

隆亿股份

NEEQ : 871479

盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司



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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、隆亿实业	指	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司
有限公司、盘锦隆亿、隆亿有限	指	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司
大连公司	指	大连中油隆亿能源有限公司
淮安公司	指	淮安中油隆亿能源实业有限公司
聚能科技	指	盘锦聚能科技有限公司
股东大会	指	盘锦辽河油田隆亿实业有限公司股东大会
董事会	指	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司董事会
监事会	指	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日

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。

公司负责人赵东、主管会计工作负责人尹守伟及会计机构负责人（会计主管人员）尹守伟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	隆亿股份
证券代码	871479
法定代表人	赵东
办公地址	盘锦市兴隆台区振兴路 36 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹守伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0427-7807098
传真	0427-7807098
电子邮箱	Wind542@163.com
公司网址	www.cnpclly.com
联系地址及邮政编码	盘锦市兴隆台区振兴路 36 号 124010
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	盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司董事会办公室

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	2012 年 12 月 19 日
挂牌时间	2017 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油和天然气开采辅助活动-1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	油田配套服务、机电配电柜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵东
实际控制人及其一致行动人	赵东

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	91211103059801777L	否
注册地址	盘锦市兴隆台区经济开发区石油高新技术产业园 7 号	否
注册资本（元）	24,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
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	4,328,554.66	10,058,438.40	-56.97%
毛利率%	-84.83%	10.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,064,041.66	-2,726,484.38	-232.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,058,851.28	-2,726,484.38	-232.25%
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）	-238.12%	-12.07%	-
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）	-237.98%	-12.07%	-
基本每股收益	-0.37	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	298,912,704.92	302,176,121.79	-1.08%
负债总计	297,138,161.62	291,337,536.83	1.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-725,456.70	8,338,584.96	-108.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.03	0.34	-108.82%
资产负债率%（母公司）	77.70%	76.81%	-
资产负债率%（合并）	99.41%	96.41%	-
流动比率	0.56	0.57	-
利息保障倍数	-11.52	-1.64	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,401,241.97	5,560,522.62	-38.83%
应收账款周转率	0.54	0.93	-
存货周转率	1.40	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.08%	1.58%	-
营业收入增长率%	-56.97%	264.48%	-
净利润增长率%	-232.44%	2.68%	-

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	24,450,000	24,450,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
罚款收入	20,890.00
滞纳金支出	-26,080.38
非经常性损益合计	-5,190.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,190.38

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

公司属于油服行业，国内油服企业主要服务于石油公司，根据我国每个油田都需办理各自的准入许可且大都形成区域壁垒的特点，导致油服企业往往业务区域较单一，因此普遍存在对其所在油田各下属单位业务依赖度较高的情况。我公司属于辽河油田多种经营企业，主要业务收入来源于辽河油田。同时，公司新投资了淮安港许渡作业区天然气（LNG）综合港口项目，计划以淮安公司为载体在江苏省淮安市京杭大运河主航道上开展油气批发与零售以及港口经营业务，并作为公司未来重点打造的业务方向。公司油气加注站位于京杭大运河主航道且所在地淮安市是连接长江、淮河、黄河的重要水上枢纽，该油气加注站是目前京杭大运河上唯一具有液化天然气（LNG）与柴油、汽油加注功能的大型内河综合港口码头，在该航道的细分市场中具有垄断优势。根据调研机构的预测，京杭大运河河段中过往船只对液化天然气（LNG）的需求超过 500 万吨/年，并保持每年 10-15% 的速度增长，其市场增量约 25 亿元/年，市场开发空间巨大。该项目作为淮安市新能源、节能减排的重点项目，目前已取得了交通运输部、省水利厅、省国土资源厅、省能源局等各部门必要的全部批复文件。根据公司的商业计划书，项目总投资 4 亿元，以滚动开发的方式分两期开发，建设周期两年半，项目投资回报期为 3 至 4 年。

（一）研发模式

公司自成立以来一直注重技术研发与产品创新，设有独立的技术部门，主要任务为根据公司发展需要，切合产品生产条件与工程施工工艺，进行新产品与新技术工艺的研发，并负责提供技术支持。技术部以公司现有产品与技术为基础，结合市场开发部所采集的信息与客户反馈意见进行整合，从而对现有产品进行技术升级与研发新产品。公司产品研发主要以客户的实际需求为导向，并考虑到油田使用环境的特殊性与行业的工艺标准，从而进行有针对性的设计研发。

（二）采购模式

公司所采购的产品主要为生产电气设备与建筑施工所需的电气零配件、钢材、管材、化工原料等，采购工作主要由物资管理部负责。公司主要采取以销定产的策略，在中标后根据客户对产品的需求与施工工程要求进行相应的材料采购，同时会考虑市场供需情况、价格趋势、定制周期等因素以此决定当次的采购量。在满足项目时间进度与质量要求的前提下，物资管理部会将材料需求进行汇总并编制采购计划，以批量订购的形式提高自身的议价能力，从而有效地控制采购成本。目前，公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料的市场竞争充分，市场供应充足。

（三）生产模式

公司遵循“以销定产”的模式，在中标后市场开发部会将产品数据与性能参数交于技术部，由技术部对现有产品进行有针对性的改进与调试，由物资管理部负责生产所需原材料的采买工作，之后由电气部按照生产计划进行批量生产，在生产安全部对产品质量检验合格后入库准备发货。目前，电气设备产品全部由公司自主研发与生产。在生产计划和库存管理上，不断寻求积极的管理方式并做好长期规划，从而有效地控制存货量；在质量控制上，实行全面质量管理体系并严格遵照 ISO9001 体系标准，将生成过程中的自检与入库前的质量检测有效地结合，在保证质量的同时有效降低管理成本。

（四）销售模式

公司所处行业为油田服务行业，该行业具有一定的特殊性即进入每个油田首先需办理相关的准入资质后才可进行业务投标与承揽。公司立足于辽河油田具有该油田的相关准入资质，销售模式以直销为主，由市场开发部参与投标竞标工作，技术部则根据目标客户的需求提供相关技术支持。目前，公司主要客户为辽河油田下属各二级单位与第三产业单位，主要产品为电气成套及控制设备与箱式变电设备，主要服务为油田地面工程与管道工程的建筑施工。在项目中标之后，由市场开发部根据客户的产品需求或施工要求进行分配至电气部或工程部；针对电气产品的销售，在中标后由技术部与电气部根据客户的需求进行生产预算并编制生产计划，由市场开发部签订销售合同；针对油田地面与管道工程施工服务，由工程部制定施工方案与预算，由市场开发部在竞标成功后与客户签订工程合同并在施工完成后根据实际工作量向客户报价，待工程验收成功后由客户进行付款。在销售产品或施工完成后，由电气部或工程部根据合同内所约定的运维条款与价格，对客户进行相关的售后服务。报告期内，公司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

报告期内，公司实现营业收入 4328,554.66 元，较上年同期降低 56.97%；报告期末，公司总资产 298,912,704.92 元，较上年期末降低 1.08%；期末净资产 1,774,543.30 元，较上年期末降低 83.63%。

公司经营方面，2019 年 1-6 月公司实现销售收入 4328.554.66 元，较去年同期降低 56.97% 减少 5,729,883.74 元，主要原因是报告期内非油服行业子公司油气销售降低所致。去年同期油气销售收入 8,472,637.05 元，报告期油气销售收入 1,083,502.28 元，同比降低 7,389,134.77 元降低 87.21%。

公司治理方面，报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、

《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制风险

公司控股股东、实际控制人赵东先生持有公司 63.19%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司自挂牌以来，严格按照相关制度要求对经营决策、对外投资等经营事项进行开会表决，并及时在股转系统中公告，公司正朝着正规、合理、健康的方向快步前进。

2、市场竞争加剧的风险

随着我国能源改革的不断深化、利好政策的陆续出台以及市场机制的逐步建立，可以预见未来会有更多的企业进入油田服务行业，市场规模将进一步扩大，市场竞争将会进一步加剧。如公司未来不能有效提高其核心竞争力，则可能面临因行业竞争加剧导致其市场地位下降的风险。

应对措施：公司管理层紧抓眼前，着眼未来，对公司的发展进行了顶层设计同时划分到每个年度任务指标，油田市场受国际油价和政策壁垒影响较大，公司紧紧抓住作为辽河油田多种经营企业的市场地位，开拓市场，扩大业务规模，力争每年经营业绩都有所增长。同时公司调整经营方向，淮安码头抓紧工程建设，缩短工期尽早见效，目前淮安子公司港口业务正式投产。

3、公司新业务经营风险及大额融资风险

公司新投资了淮安港许渡作业区天然气（LNG）综合港口项目，以淮安中油隆亿能源实业有限公司为载体，在江苏省淮安市京杭大运河主航道上开展油气批发与零售以及港口经营业务，并作为公司未来重点打造的业务方向。

为促进公司淮安综合港口项目建设的顺利开展，公司与中民国际融资租赁股份有限公司进行融资合作，由子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司以融资租赁方式和信托贷款方式向中民国际融资租赁股份有限公司融资合计 1.77 亿元，融资租赁标的为淮安综合港口项目在建工程及相关设备，融资资金分期发放，期限 7 年，利率为 6.272%。

应对措施：为促进公司淮安综合港口项目建设的顺利开展，公司与中民国际融资租赁股份有限公司进行融资合作，由子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司以融资租赁方式和信托贷款方式向中民国际融资租赁股份有限公司融资合计 1.77 亿元，融资租赁标的为淮安综合港口项目在建工程及相关设备，融资资

金分期发放，期限 7 年，利率为 6.272%。公司本次融资符合公司业务发展实际需求，融资资金根据淮安综合港口项目进展分期到账，不会造成大额闲置资金；融资成本合理，不会造成公司不可承担的利息支出；融资期限 7 年，且融资到期前公司分 24 期偿还，公司有足够的时间运营淮安综合港口项目并以回流资金承担还款压力。公司港口业务 2018 年 7 月 5 日正式投产运营。

4、毛利率波动的风险

2017 年、2018 年、2019 年上半年，公司综合毛利率分别为 22.32%、-0.32%、-84.8%，波动幅度较大。2019 年上半年公司综合毛利率降低较多主要是因为公司 2019 年收入结构发生变化，主要是新投产的淮安子公司折旧费用影响，导致毛利率呈负增长。

应对措施：公司目前主要收入来自于油服行业，毛利率受具体某个项目应较大，公司控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司，大连中油隆亿能源有限公司，业务、资产、人员、财务、等机构建立完毕，公司已完成了加油船、加油站的初期运行，公司产品销售需求旺盛，产品开拓市场较快，受工程施工项目毛利率波动较大的影响会减小。

5、季节性导致的经营风险

报告期内，公司经营业绩呈现明显的季节性特征。受业务及收入结算的季节性影响，公司上半年通常实现收入较低。由于存在以上季节性特征，公司上半年存在净利润较低的风险。

应对措施：公司未来将督促客户按实际完工情况及时进行结算，避免出现全年经营业绩不均衡的情况。另外，报告期内公司新投资了淮安港许渡作业区天然气（LNG）综合港口项目，未来公司通过跨区域经营，可以在一定程度上减弱季节性因素对公司经营业绩的影响。

6、自有房产未取得房屋所有权证的风险

公司位于兴隆台区振兴街道设计院委以及位于新兴镇工业园 A 区的合计 12 栋房产（建筑面积共计 11,240.51 平方米）目前均未取得房产证，存在无法取得房产证以及被有权部门行政处罚的风险。

应对措施：公司实际控制人赵东出具承诺：“将积极推进办理位于新兴镇工业园 A 区的公司房产相关的土地证及房产证相关手续。若前述土地证和房产证未能顺利取得，或导致公司因此受到相关部门行政处罚，本人将全额补偿公司所遭受的一切相关损失。”

7、公司治理风险

股份公司于 2016 年 7 月 4 日设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高

要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司管理层承诺认真学习《公司法》、，《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识，公司严格遵守《公司法》等法律、法规、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为，从而有效降低公司治理风险。

8、受石油行业下行影响的风险

油田服务行业主要服务于石油天然气开采企业，因此石油公司的勘探开发规模往往对油服企业业绩有较大的影响。当下我国油气资源进口依赖程度较高，其中在 2015 年石油对外依存度首次超过 60%。出于能源安全的考量，国内石油公司勘探开发支出不会出现较大程度下降；但出于经济利益的考量，国内石油公司勘探开发支出会随着油价的降低出现一定程度的下降。因此，公司存在因石油公司油气投资规模降低而影响经营业绩的风险。

应对措施：面对石油行业下行风险，公司将不断提高公司核心竞争力，加大市场开拓力度，在维系原有客户的同时，加大对新客户的开发。并且公司控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司，各项建设任务如期进行，2018 年 7 月 5 日正式运营，大连中油隆亿能源有限公司，业务、资产、人员、财务、等机构建立完毕，公司已完成了加油船、加油站的初期运行，公司产品销售需求旺盛，产品开拓市场较快，能够减小石油行业下行对于公司的冲击。

9、重大诉讼风险

2017 年 1 月 3 日，北京江河润泽工程管理咨询有限公司因合同纠纷在北京市丰台区人民法院起诉本公司的子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司；2017 年 12 月 15 日，北京市丰台区人民法院作出一审判决（（2017）京 0106 民初 142 号），判决淮安中油隆亿能源实业有限公司支付咨询服务费 624 万元及按同期贷款利率计算的违约金。淮安中油隆亿能源实业有限公司已于 2017 年 12 月 27 日提出上诉，于 2018 年 5 月 11 日收到北京市第二中级人民法院作出的（2018）京 02 民终 1985 号《民事判决书》，判决结果如下：（一）驳回上诉，维持原判（二）二审案件受理费 56853 元，由淮安中油隆亿能源实业有限公司负担（已缴纳），本判决为终审判决。

应对措施：

针对诉讼案件，淮安中油隆亿能源实业公司采取了以下应对措施，一方面聘请了专业律师积极处理相关事项；另一方面，淮安中油隆亿能源实业有限公司积极做好与包括股东、融资方、主办券商在内的各方的沟通工作，确保诉讼事项不对公司经营及其他方面造成不必要的影响；并且公司已经按照会计准则要求进行了账务处理。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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
其他	2017/5/11		挂牌	遵守《公司章程》和其他内部控制制度	公司股东承诺遵守《公司章程》和其他内部控制制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/11		挂牌	承担股权转让手续不规范损失	股权转让手续不规范而导致公司遭受任何损失或受到任何处罚，皆由其予以补偿	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017/5/11		挂牌	承担环保不合规损失	因环保有关事项可能存在的管理不规范而导致公司或淮安公司遭受任何损失或受到任何处罚，皆由其予以补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/11		挂牌	承担社保和公积金缴纳不合规损失	本人将承担补缴的社保和公积金，并赔偿公司所受到的罚款及相关的损失	正在履行中
其他	2017/5/11		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2017/5/11		挂牌	资金占用承诺	避免发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/11		挂牌后	积极处理诉讼	将积极采取必要的措施妥善处理淮安公司与江河润泽的诉讼纠纷，将公司可能遭受的损失降至最低；并积极确保公司淮安码头项目融资和建设、公司油气运营新业务稳步进行，不会受到不利影响。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人赵东先生持有公司 63.19%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。

公司实际控制人赵东出具承诺：“将积极推进办理公司位于兴隆台区振兴街道设计院委的土地出让事宜，并于取得土地使用权后推进公司办公楼建设事宜；同时，将积极推进办理位于新兴镇工业园 A 区的公司房产相关的土地证及房产证相关手续。若前述土地证和房产证未能顺利取得，或导致公司因此受到相关部门行政处罚，本人将全额补偿公司所遭受的一切相关损失。”

有限公司发生的前述股权在自然人张传昌、张鸿礼与林耀庭之间来回转让的情形系因公司相关办事人员缺乏法律认识，在 2015 年 10 月的相关股权转让手续办理中，未就自然人林耀庭香港居民身份按照外商投资相关程序办理股权转让手续。为弥补该程序瑕疵，公司要求相关股东进行股权还原，并于 2016 年 4 月完成了股权变更登记。公司相关股东赵东、张传昌、张鸿礼、林耀庭以及聚能科技出具了联合声明：“上述股权转让事项系出于相关股东真实意思表示，不存在委托持股、特别转让安排等情形，虽然股权变更手续未按照外商投资相关程序办理、存在程序瑕疵，但相关股东已进行股权还原，未对公司造成直接损失，相关股权转让事宜也不存在纠纷或潜在纠纷”。公司实际控制人赵东出具承诺：“若因前述股权转让手续不规范而导致公司遭受任何损失或受到任何处罚，皆由本人予以补偿。”

公司实际控制人赵东就公司环保事项出具了承诺函，公司及子公司淮安公司遵守环保相关法律法规，公司配电设备生产项目以及淮安公司码头建设项目均取得了必要的环保审批及验收手续，公司及淮安公司从未因违法违规而受到过环保主管部门的行政处罚或被要求整改；若因环保有关事项可能存在的管理不规范而导致公司或淮安公司遭受任何损失或受到任何处罚，皆由其本人予以补偿。

公司实际控制人赵东出具承诺：“许渡作业区码头项目现在尚未取得土地使用权证，目前正在办理当中。淮安公司将在完成土地招拍挂手续并缴纳土地出让金后取得土地使用权证，并积极办理项目建设的施工手续。该项目的建设取得了当地政府的大力支持，办理前述手续不存在障碍。淮安公司也从未因用地及施工手续的迟延办理而受到主管部门的行政处罚或被要求整改。若因用地及施工手续的迟延办理而导致公司或淮安公司遭受任何损失或受到任何处罚，皆由本人予以补偿。”

公司实际控制人赵东承诺：“公司自成立至今未曾因违反法律法规而受到人力资源和社会保障部门的行政处罚，若公司被相关主管部门要求补缴社保和公积金，或因公司存在相关违法行为而被人力资源和社会保障部门处罚，本人将承担补缴的社保和公积金，并赔偿公司所受到的罚款及相关的损失。”

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了承诺函，承诺日后不再发生资金占用的行为。报告期公司及相关承诺方不存在违背承诺的情形。

公司实际控制人赵东承诺，将积极采取必要的措施妥善处理淮安公司与江河润泽的诉讼纠纷，将公司可能遭受的损失降至最低；并积极确保公司淮安码头项目融资和建设、公司油气运营新业务稳步进行，不会受到不利影响。

(二) 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
持有的本溪辽油新时代燃气有限公司 10% 股权	质押	7,940,500.00	2.66%	为控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司与出租人中民国际融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》提供质押
持有的淮安中油隆亿能源实业有限公司 95% 股权	质押	50,000,000.00	16.73%	为控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司与出租人中民国际融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》提供质押
合计	—	57,940,500.00	19.39%	—

(三) 失信情况

淮安中油隆亿能源实业有限公司（以下简称“淮安公司”）因与北京江河润泽工程管理咨询有限公司服务合同纠纷一案，现已进入执行阶段，淮安公司及其法定代表人郑传文被纳入《限制消费令》名单。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,450,000	100%	0	24,450,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,450,000	63.19%	0	15,450,000	63.19%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		24,450,000	-	0	24,450,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵东	15,450,000	0	15,450,000	63.19%	15,450,000	0
2	宋志强	6,000,000	0	6,000,000	24.54%	6,000,000	0
3	盘锦聚能科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	12.27%	3,000,000	0
4							
5							
合计		24,450,000	0	24,450,000	100%	24,450,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东宋志强为股东赵东的妹夫，公司股东聚能科技的大股东郑传文为股东赵东的妻弟，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

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

赵东，中国国籍，无境外永久居留权，男，1960年8月出生，毕业于辽宁广播电视大学电力系统及自动化专业，大专学历，工程师，1981年10月至1993年9月就职于辽河油田水电厂，担任调度员；1993年10月至1997年6月，就职于辽河油田供水公司，担任水厂厂长；1997年7月至2008年4月，盘锦辽河油田金辉电气工程有限公司，担任董事长；2009年4月至2016年3月，历任盘锦市金辉房地产开发有限公司董事、董事长兼总经理；2010年9月至2016年12月，兼任盘锦辽河油田金辉电缆有限公司董事；2012年3月至2015年5月，兼任大连华特城置业有限公司董事；2012年12月至2016年5月就职于盘锦辽河油田隆亿实业有限公司，担任董事长兼总经理；2013年3月至今，兼任本溪辽油新时代董事长；2014年4月至今，兼任淮安中油隆亿能源实业有限公司执行董事、总经理；2016年6月至今，担任盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

赵东，中国国籍，无境外永久居留权，男，1960年8月出生，毕业于辽宁广播电视大学电力系统及自动化专业，大专学历，工程师，1981年10月至1993年9月就职于辽河油田水电厂，担任调度员；1993年10月至1997年6月，就职于辽河油田供水公司，担任水厂厂长；1997年7月至2008年4月，盘锦辽河油田金辉电气工程有限公司，担任董事长；2009年4月至2016年3月，历任盘锦市金辉房地产开发有限公司董事、董事长兼总经理；2010年9月至2016年12月，兼任盘锦辽河油田金辉电缆有限公司董事；2012年3月至2015年5月，兼任大连华特城置业有限公司董事；2012年12月至2016年5月就职于盘锦辽河油田隆亿实业有限公司，担任董事长兼总经理；2013年3月至今，兼任本溪辽油新时代董事长；2014年4月至今，兼任淮安中油隆亿能源实业有限公司执行董事、总经理；2016年6月至今，担任盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司董事长兼总经理。

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
赵东	董事长、总经理	男	1960年8月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
朱宏	董事	男	1970年10月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
罗瑞琪	董事	女	1965年9月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	否
孙燕	董事	女	1980年8月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
李正俊	董事	男	1965年11月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
张传昌	监事会主席	男	1960年1月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
刘妍	监事	女	1978年10月	大专	2019.6.14 -2022.6.14	是
李敬军	监事	男	1983年7月	高中	2019.6.14 -2022.6.14	是
尹守伟	财务负责人及董秘	男	1981年1月	本科	2019.6.14 -2022.6.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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:

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵东	董事长	15,450,000	0	15,450,000	63.19%	0
合计	-	15,450,000	0	15,450,000	63.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李正俊	无	换届	董事	换届

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

李正俊，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965年11月出生，1986年1月至1996年7月，就职于江苏省运河航运有限公司，担任船舶队长；1996年8月至2013年8月，就职于淮安市京杭运河船运有限公司，任职经理书记；2013年9月至2015年4月，就职于淮安市运河船业有限公司，任职常务副经理、书记；现任淮安中油隆亿能源实业有限公司执行经理、书记。

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	21	36
生产人员	24	25
销售人员	12	11
技术人员	15	11
财务人员	11	8
员工总计	83	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	
硕士	—	
本科	19	23
专科	36	37
专科以下	28	31
员工总计	83	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及引进人才情况

公司针对性的对技术及销售岗位进行了多次人员招募，引入了具有多年丰富同行业技术经验的高级技术人员，提高了研发效率及技术水平。引入了高水平销售人员，公司销售效率获得很大提高。

2、报告期末，无公司承担费用的离退休人数。

3、员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

4、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职 人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体 素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(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、1	481,686.16	383,375.14
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	六、2	6,079,690.60	9,090,402.89
其中：应收票据		0	0
应收账款		6,079,690.60	9,090,402.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	16,737,602.81	14,972,242.42
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、4	44,763,103.43	42,915,668.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,421,160.93	5,031,311.34
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、6	4,426,892.80	4,393,541.6
流动资产合计		78,910,136.73	76,786,542.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	7,940,500
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	7,940,500	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	193,191,487.27	198,930,545.31
在建工程	六、9	13,088,747.75	12,728,477.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,137,715.89	3,208,461.89
开发支出			
商誉	六、11	2,500,000	2,500,000
长期待摊费用	六、12	6,820.99	
递延所得税资产	六、13	137,296.29	81,594.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,002,568.19	225,389,579.45
资产总计		298,912,704.92	302,176,121.79
流动负债：			
短期借款	六、14	5,000,000	5,000,000
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	六、15	41,079,498.21	41,527,400.79
其中：应付票据		0	0
应付账款		41,079,498.21	41,527,400.79
预收款项	六、16	694,961.80	818,141.8
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、17	1,084,401.49	990,068.53
应交税费	六、18	-19,911.50	269,807.73
其他应付款	六、19	78,441,565.33	71,774,471.69
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	六、20	14,620,471.81	14,620,471.81
其他流动负债			
流动负债合计		140,900,987.14	135,000,362.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	16,000,000	16,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	140,237,174.48	140,337,174.48
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		156,237,174.48	156,337,174.48
负债合计		297,138,161.62	291,337,536.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	24,450,000	24,450,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	388,102.37	388,102.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	148,588.85	148,588.85
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-25,712,147.92	-16,648,106.26
归属于母公司所有者权益合计		-725,456.70	8,338,584.96
少数股东权益		2,500,000	2,500,000
所有者权益合计		1,774,543.30	10,838,584.96
负债和所有者权益总计		298,912,704.92	302,176,121.79

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

（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		202,451.87	237,041.04

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			
应收账款	十二、1	11,602,865.67	14,884,782.91
应收款项融资			
预付款项		968,822.22	586,547.22
其他应收款	十二、2	1,039,364.1	3,952,182.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,047,062.61	4,770,348.33
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			
流动资产合计		19,860,566.47	24,430,901.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		7,940,500	7,940,500
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	62,600,000	62,175,000
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		11,700,376.35	12,162,838.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,088,874.07	1,131,295.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		124,306.40	73,418.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,454,056.82	83,483,051.97
资产总计		103,314,623.29	107,913,953.62
流动负债：			
短期借款		5,000,000	5,000,000

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		15,132,047.11	16,104,952.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		776,648.18	741,751.9
应交税费		-39,962.49	263,727.6
其他应付款		59,402,615.81	60,779,619.72
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		80,271,348.61	82,890,051.24
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		80,271,348.61	82,890,051.24
所有者权益：			
股本		24,450,000	24,450,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,102.37	388,102.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,588.85	148,588.85
一般风险准备			

未分配利润		-1,943,416.54	37,211.16
所有者权益合计		23,043,274.68	25,023,902.38
负债和所有者权益合计		103,314,623.29	107,913,953.62

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

(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		4,328,554.66	10,058,438.4
其中：营业收入	六、27	4,328,554.66	10,058,438.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,443,107.37	12,777,674.29
其中：营业成本	六、27	8,000,518.66	8,971,531.12
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、28	192,470.09	44,682.71
销售费用	六、29	430,762.97	888,221.83
管理费用	六、30	3,860,954.92	2,396,712.21
研发费用			
财务费用	六、31	735,594.99	505,520.37
其中：利息费用		728,238.50	
利息收入		-739.08	
信用减值损失	六、32	222,805.74	
资产减值损失	六、32		-28,993.95
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			
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）		-9,114,552.71	-2,719,235.89
加：营业外收入	六、33	20,890.00	
减：营业外支出	六、34	26,080.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,119,743.09	-2,719,235.89
减：所得税费用	六、35	-55,701.43	7,248.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,064,041.66	-2,726,484.38
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）		-9,064,041.66	-2,726,484.38
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,064,041.66	-2,726,484.38
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		-9,064,041.66	-2,726,484.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,064,041.66	-2,726,484.38
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（元/股）		-0.37	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.11

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	639,556.90	1,585,801.35
减：营业成本	十二、4	480,668.64	1,347,898.18
税金及附加		40,003.68	44,682.71
销售费用		205,973.88	294,344.78
管理费用		1,536,201.34	2,014,383.02
研发费用			
财务费用		223,821.13	246,603.2
其中：利息费用			
利息收入			
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			
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）		-548,457.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			37,609.51
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）		-2,395,568.89	-2,324,501.03
加：营业外收入		20,890	
减：营业外支出		1,742.82	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,376,421.71	-2,324,501.03
减：所得税费用			9,402.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,376,421.71	-2,333,903.41
（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		-2,376,421.71	-2,333,903.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

(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		6,126,101.58	6,051,802.03
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、36	18,819,666.26	13,362,556.75
经营活动现金流入小计		24,945,767.84	19,414,358.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,130,411.35	2,761,236.36
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		2,982,113.28	2,492,010.77
支付的各项税费		489,645.59	1,016,135.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	14,942,355.65	7,584,453.17
经营活动现金流出小计		21,544,525.87	13,853,836.16
经营活动产生的现金流量净额		3,401,241.97	5,560,522.62
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		2,574,692.45	5,743,577.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,574,692.45	5,743,577.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,574,692.45	-5,743,577.45
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		728,238.50	208,920.85
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			
筹资活动现金流出小计		728,238.50	208,920.85
筹资活动产生的现金流量净额		-728,238.50	-208,920.85
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		98,311.02	-391,975.68
加：期初现金及现金等价物余额		383,375.14	1,099,421.63

六、期末现金及现金等价物余额		481,686.16	707,445.95
----------------	--	------------	------------

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

(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		2,235,172.56	5,870,596.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,886,910.26	7,570,508.73
经营活动现金流入小计		9,122,082.82	13,441,105.39
购买商品、接受劳务支付的现金		930,683.57	1,967,301.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,539,755.28	2,133,441.36
支付的各项税费		327,157.88	1,000,081.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,725,154.41	-957,459.39
经营活动现金流出小计		8,522,751.14	4,143,364.63
经营活动产生的现金流量净额		599,331.68	9,297,740.76
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			8,800
投资支付的现金		425,000	9,258,894.21
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		425,000	9,267,694.21
投资活动产生的现金流量净额		-425,000	-9,267,694.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		208,920.85	208,920.85
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		208,920.85	208,920.85
筹资活动产生的现金流量净额		-208,920.85	-208,920.85
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		-34,589.17	-178,874.3
加：期初现金及现金等价物余额		237,041.04	320,124.38
六、期末现金及现金等价物余额		202,451.87	141,250.08

法定代表人：赵东

主管会计工作负责人：尹守伟

会计机构负责人：尹守伟

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	(二).2
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) 采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

(2) 执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具

确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

2、企业经营季节性或者周期性特征

报告期内，公司经营业绩呈现明显的季节性特征。受业务及收入结算的季节性影响，公司上半年通常实现收入较低、净利润较低。公司督促客户按实际完工情况及时进行结算，避免出现全年经营业绩不均衡的情况。另外，报告期内子公司投资的淮安港许渡作业区天然气（LNG）综合港口项目，及大连油气经营等，可以在一定程度上减弱季节性因素对公司经营业绩的影响

二、 报表项目注释

盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司前身为盘锦辽河油田隆亿实业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“隆亿实业”), 成立于 2012 年 12 月 19 日, 2016 年 4 月 29 日公司在盘锦市兴隆台区市场监督管理局换取统一社会信用代码为 91211103059801777L 的《营业执照》。公司股东为赵东、宋志强、盘锦聚能科技有限公司, 公司现法定代表人: 赵东。公司类型: 有限责任公司。住所: 盘锦市兴隆台区高新技术产业园区 7 号。公司的注册资本为人民币 2, 445. 00 万元。

2017 年 4 月 20 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌(股转系统函[2017]1568 号); 2017 年 5 月 11 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 证券代码为 871479, 证券简称“隆亿股份”。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属油服行业, 为辽河油田多种经营企业, 主要从事油田配电设备生产、销售以及油田地面工程、管道工程建筑安装服务。子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司主要从事油气批发与零售以及港口经营业务, 公司尚处于建设期。子公司大连中油隆亿能源有限公司主要从事油气批发与零售业务。子公司盘锦隆亿路之星新材料有限公司主要从事生产销售高分子合成材料等业务。子公司沈阳中油路之星交通工程材料有限公司主要从事销售交通工程材料等业务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、

应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

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、合同资产和财务担保合同等，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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始

确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，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。

① 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

② 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身

信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
构筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并

的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

17、预计负债

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司主要销售配电设备，客户自行到厂提货时，出厂确认收入；本公司负责运输的，货到客户所在地，客户确认签收后确认收入。按照耗用的原材料、实际制造费用结转产品成本。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工项目确认提供的劳务收入。本公司按照工程的完工情况，依据工程合同、工程结算单的实际结算情况确认工程结算收入。并按照实际归集的成本费用结转成本。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关

成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计

入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(2) 会计估计变更

无。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(3) 金融工具资产减值

见本节 7、金融工具。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按13%和9%的税率计算销项税，工程施工收入按9%的税率计算销项税（2018年5月1日前分别为17%和11%、2019年4月1日前分别为16%和10%），港口服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15.91	63.00
银行存款	481,670.25	383,312.14
合计	481,686.16	383,375.14

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	6,079,690.60	9,090,402.89
合 计	6,079,690.60	9,090,402.89

(1) 应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,583,825.51	100.00	504,134.91	7.66	6,079,690.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,583,825.51	100.00	504,134.91	7.66	6,079,690.60

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,397,287.48	100.00	306,884.59	3.27	9,090,402.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,397,287.48	100.00	306,884.59	3.27	9,090,402.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,607,444.18	8,037.22	0.50
1 至 2 年	658,659.08	32,932.95	5.00
2 至 3 年	4,202,327.40	420,232.74	10.00
3 至 4 年	73,827.14	22,148.14	30.00
4 至 5 年	41,567.71	20,783.86	50.00
5 年以上			
合计	6,583,825.51	504,134.91	7.66

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,513,349.93	22,566.75	0.50
1 至 2 年	4,632,886.25	231,644.31	5.00
2 至 3 年	125,209.30	12,520.93	10.00
3 至 4 年	113,842.00	34,152.60	30.00
4 至 5 年	12,000.00	6,000.00	50.00
5 年以上			
合计	9,397,287.48	306,884.59	3.27

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 197,250.32 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
辽宁辽河油田恺拓实业有限公司	4,136,270.96	62.82	413,627.10
江苏长淮实业有限公司	602,637.86	9.15	3,013.19
中石油江苏燃料沥青有限责任公司	537,299.95	8.16	26,865.00
唐山市丰润区佳亿金属制品厂	434,971.75	6.61	2,174.86
辽宁辽河油田恺拓实业有限公司建安一分公司	458,672.00	6.97	2,293.36
合计	6,169,852.52	93.71	447,973.51

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,103,973.29	36.47	1,669,842.42	11.15
1 至 2 年	1,012,229.52	6.05	11,752,400.00	78.49
2 至 3 年	9,621,400.00	57.48	1,550,000.00	10.35
3 年以上				
合计	16,737,602.81	100.00	14,972,242.42	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，为工程尚未完工，尚未办理款项结算手续，预付的工程款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
淮安市淮阴区码头镇人民政府财政所	5,400,000.00	32.26
淮安盖特建材科技有限公司	4,090,200.00	24.44
南通业恒建设工程有限公司	3,660,000.00	21.87
淮安市宏图建设工程有限公司	1,700,000.00	10.16
重庆瑞祥仪器仪表有限责任公司	620,222.22	3.71
合计	15,470,422.22	92.43

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	44,763,103.43	42,915,668.95
应收利息		
应收股利		
合 计	44,763,103.43	42,915,668.95

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	42,059,725.18	93.87			42,059,725.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,748,428.50	6.13	45,050.25	1.64	2,703,378.25
其中：账龄组合	996,279.14	2.22	45,050.25	4.52	951,228.89

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备用金、押金、保证金、内部往来款项组合	1,752,149.36	3.91			1,752,149.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,808,153.68	100.00	45,050.25	0.10	44,763,103.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,246,770.15	93.74			40,246,770.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,688,393.63	6.26	19,494.83	0.73	2,668,898.80
其中：账龄组合	947,791.56	2.21	19,494.83	2.06	928,296.73
备用金、内部往来款项组合	1,740,602.07	4.05			1,740,602.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,935,163.78	100.00	19,494.83	0.05	42,915,668.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,749.14	1,423.75	0.50
1 至 2 年	610,530.00	30,526.50	5.00
2 至 3 年	86,000.00	8,600.00	10.00
3 至 4 年	15,000.00	4,500.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	996,279.14	45,050.25	4.52

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	703,216.56	3,516.08	0.50
1 至 2 年	229,575.00	11,478.75	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	15,000.00	4,500.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	947,791.56	19,494.83	2.06

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、内部往来款项组合	1,752,149.36		不计提坏账准备
合计			

注：备用金、押金、保证金、内部往来款项组合不计提坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 25,555.42 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金押金等	10,960,000.00	11,251,050.00
往来款项	32,095,904.32	30,219,561.71
备用金	1,752,249.36	1,464,552.07
合计	44,808,153.68	42,935,163.78

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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中民国际融资租赁股份有限公司	往来款项	29,286,770.15	1—2 年	65.36	
中民国际融资租赁股份有限公司	保证金	10,800,000.00	1—2 年	24.10	
黄军	往来款项	1,540,000.00	1 年以内	3.44	
刘昕	备用金	400,000.00	1—2 年	0.89	
陈跃文	备用金	358,460.00	1—2 年	0.80	
合计	—	42,385,230.15		94.59	

注：上述单位或个人均不是公司关联方

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,397,587.03		3,397,587.03
库存商品	389,621.49		389,621.49
周转材料	18,086.30		18,086.30
生产成本	1,985,501.20		1,985,501.20
工程施工	630,364.91		630,364.91
合计	6,421,160.93		6,421,160.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,327,058.17		3,327,058.17
库存商品	257,548.12		257,548.12
周转材料	18,086.30		18,086.30
生产成本	1,281,552.19		1,281,552.19
工程施工	147,066.56		147,066.56
合计	5,031,311.34		5,031,311.34

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,426,892.80	4,393,541.60
待摊租金		
合计	4,426,892.80	4,393,541.60

7、其他权益投资工具

(1) 其他权益投资工具情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益投资工具						
其他权益投资工具	7,940,500.00		7,940,500.00	7,940,500.00		7,940,500.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	7,940,500.00		7,940,500.00	7,940,500.00		7,940,500.00
其他						

合计	7,940,500.00		7,940,500.00	7,940,500.00		7,940,500.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(3) 期末按成本计量的其他权益投资工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
本溪辽油新时代燃气有限公司	7,940,500.00							7,940,500.00	10	
合计	7,940,500.00							7,940,500.00	—	

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 本公司于 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 仅调整资产负债期初数据。本次主要调整项目为: “可供出售金融资产”调整为“其他权益投资工具”

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	193,191,487.27	198,930,545.31
固定资产清理		
合 计	193,191,487.27	198,930,545.31

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	融资租赁固定资产	合计
一、账面原值						
1、年初余额	16,338,277.00	1,910,932.78	1,170,979.05	950,510.92	190,271,866.24	210,642,565.99
2、本期增加金额		28,089.21				28,089.21
(1) 购置		28,089.21				28,089.21
(2) 在建工程及预付款						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	融资租赁固定资产	合计
项转入						
3、本期减少金额						
4、期末余额	16,338,277.00	1,939,021.99	1,170,979.05	950,510.92	190,271,866.24	210,670,655.20
二、累计折旧						
1、年初余额	4,855,261.80	443,419.86	739,347.74	552,834.87	5,121,156.41	11,712,020.68
2、本期增加金额	357,635.46	148,327.07	78,797.46	61,230.90	5,121,156.36	5,767,147.25
（1）计提	357,635.46	148,327.07	78,797.46	61,230.90	5,121,156.36	5,767,147.25
3、本期减少金额						
4、期末余额	5,212,897.26	591,746.93	818,145.20	614,065.77	10,242,312.77	17,479,167.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	11,125,379.74	1,347,275.06	352,833.85	336,445.15	180,029,553.47	193,191,487.27
2、年初账面价值	11,483,015.20	1,467,512.92	431,631.31	397,676.05	185,150,709.83	198,930,545.31

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	190,271,866.24	10,242,312.77		180,029,553.47

9、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头及堆场项目	931,958.67		931,958.67	640,407.59		640,407.59
陆上油气站项目	4,322,847.50		4,322,847.50	4,322,847.50		4,322,847.50
丰润 LNG 工程项目	5,744,580.19		5,744,580.19	5,744,580.19		5,744,580.19
低温沥青添加剂生产线	2,089,361.39		2,089,361.39	2,020,642.11		2,020,642.11
合 计	13,088,747.75		13,088,747.75	12,728,477.39		12,728,477.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
低温沥青添加剂生产线		2,020,642.11	68,719.28			2,089,361.39
码头及堆场项目		640,407.59	291551.08			931,958.67
合 计		2,661,049.70	360,270.36			3,021,320.06

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶财务软件及软件服务器	金蝶 OA 软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,402,005.71	117,708.74	22,500.00	3,542,214.45
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,402,005.71	117,708.74	22,500.00	3,542,214.45
二、累计摊销				
1、年初余额	274,033.68	52,968.88	6,750.00	333,752.56
2、本期增加金额	56,725.14	11,770.86	2,250.00	70,746.00
(1) 计提	56,725.14	11,770.86	2,250.00	70,746.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	330,758.82	64,739.74	9,000.00	404,498.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	金蝶财务软件及软件服务器	金蝶 OA 软件	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,071,246.89	52,969.00	13,500.00	3,137,715.89
2、年初账面价值	3,127,972.03	64,739.86	15,750.00	3,208,461.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盘锦母公司办公用地	1,022,405.07	正在办理过程中

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
淮安中油隆亿能源实业有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00
合计	2,500,000.00					2,500,000.00

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厨房改造费		7,180.00	359.01		6,820.99
合计		7,180.00	359.01		6,820.99

13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	549,185.16	137,296.29	326,379.42	81,594.86
合计	549,185.16	137,296.29	326,379.42	81,594.86

14、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		

项目	期末余额	年初余额
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司担保借款余额 500.00 万元，借款期限 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 7 日，月利率 6.8875%。此笔借款为担保借款，盘锦辽河融资担保有限公司提供保证担保。

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	41,079,498.21	41,527,400.79
合 计	41,079,498.21	41,527,400.79

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	15,342,773.75	16,181,564.52
应付工程款	25,736,724.46	25,345,836.27
合计	41,079,498.21	41,527,400.79

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	694,961.80	818,141.80
合计	694,961.80	818,141.80

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	972,861.36	2,464,159.92	2,370,698.51	1,066,322.77
二、离职后福利-设定提存计划	17,207.17	18,078.72	17,207.17	18,078.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	990,068.53	2,482,238.64	2,387,905.68	1,084,401.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	959,938.57	2,410,127.05	2,321,045.72	1,049,019.90
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,632.79	9,722.87	7,632.79	9,722.87

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	7,002.50	8,482.60	7,002.50	8,482.60
工伤保险费	193.77	239.17	193.77	239.17
生育保险费	436.52	1,001.10	436.52	1,001.10
4、住房公积金	5,290.00	44,310.00	42,020.00	7,580.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	972,861.36	2,464,159.92	2,370,698.51	1,066,322.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,770.65	17,530.88	16,770.65	17,530.88
2、失业保险费	436.52	547.84	436.52	547.84
3、企业年金缴费				
合计	17,207.17	18,078.72	17,207.17	18,078.72

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府相关规定每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	79.72	255,181.31
企业所得税	-9,769.09	-9,769.09
城市维护建设税	5.58	17,862.69
教育费附加	2.39	7,655.44
地方教育费附加	1.59	5,103.62
代扣代缴个人所得税	-16,225.69	-17,559.34
土地使用税	5,994.00	5,994.00
印花税		5,339.10
合计	-19,911.50	269,807.73

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	78,441,565.33	71,774,471.69
应付利息		
应付股利		
合 计	78,441,565.33	71,774,471.69

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	78,441,565.33	71,774,471.69
职工福利等		
合计	78,441,565.33	71,774,471.69

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵东	16,080,079.57	控股股东资金支持
合计	16,080,079.57	

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	14,620,471.81	14,620,471.81
合计	14,620,471.81	14,620,471.81

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
信用借款		
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

注：参见附注十、2、（2）、1）的说明。

22、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁应付款	185,579,235.84	185,679,235.84
减：未确认融资费用	30,721,589.55	30,721,589.55
减：一年内到期部分（附注六、20）	14,620,471.81	14,620,471.81
合计	140,237,174.48	140,337,174.48

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,450,000.00						24,450,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	388,102.37			388,102.37
合计	388,102.37			388,102.37

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,588.85			148,588.85
任意盈余公积				
合计	148,588.85			148,588.85

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

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

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-16,648,106.26	-1,030,930.09
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	-16,648,106.26	-1,030,930.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,064,041.66	-2,726,484.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-25,712,147.92	-3,757,414.47

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,328,554.66	8,000,518.66	10041425.91	8957544.91
其他业务			16312.49	13986.21
合计	4,328,554.66	8,000,518.66	10,058,438.40	8,971,531.12

主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	504,753.44	403,185.84	1,585,801.35	1,274,967.00
工程施工	134,803.46	77,482.80		
油气销售	1,083,502.28	1,038,616.33	8,472,637.05	7,696,564.12
港口业务	2,605,495.48	6,481,233.69		
合计	4,328,554.66	8,000,518.66	10,058,438.40	8,971,531.12

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17.10	5085.91
教育费附加	7.43	2179.68
地方教育附加	4.88	1453.12
土地使用税	186,632.70	35964.00
车船使用税	4,999.68	
印花税	808.30	
合计	192,470.09	44682.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	239,260.76	281,008.32
业务费用	19,212.00	2,297.00
差旅费	6,567.63	13,597.73
加油站租赁费等	9,170.96	425,509.28
折旧费	4,277.52	3,093.30
油料费	4,647.48	12,152.01
社保及公积金等	117,484.56	128950.78

项目	本期金额	上期金额
其他	30,142.06	21613.41
合计	430,762.97	888,221.83

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,399,854.16	865,274.04
职工福利费及教育经费	145,129.45	
资产折旧摊销费	413,250.48	329,979.82
中介机构服务费	251,387.98	179,520.06
办公费用	182,284.43	133,964.51
差旅费	111,756.65	114,526.84
业务招待费	213,886.26	24,202.28
社保及公积金等	419,225.86	299,925.44
车辆使用维修费	138,343.56	86,092.35
房租费	347,920.00	189,270.45
租赁费	45,475.65	119,047.62
其他	192,440.44	54908.8
合计	3,860,954.92	2,396,712.21

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	728,238.50	487,642.53
减：利息收入	739.08	2,395.99
银行手续费	8,095.57	20,273.83
减：汇兑损益		
加：其他		
合计	735,594.99	505,520.37

32、信用减值损失/资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	222,805.74	-28993.95
合计	222,805.74	-28993.95

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	20,890.00		
合计	20,890.00		

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金支出	26,080.38		
其他			
合计	26,080.38		

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	- 55,701.43	7248.49
合计	- 55,701.43	7248.49

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	18,818,927.18	13,360,160.76
利息收入	739.08	2,395.99
政府补助		
合计	18,819,666.26	13,362,556.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用等	3,874,189.89	5,385,731.67
往来款项	11,068,165.76	2,198,721.50
合计	14,942,355.65	7,584,453.17

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,064,041.66	-2,726,484.38
加：资产减值准备	222,805.74	-28,993.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,767,147.25	567,705.92
无形资产摊销	70,746.00	70745.92
长期待摊费用摊销	359.01	8866.50
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）	735,594.99	487,642.53
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）	- 55,701.43	31,860.75
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）	-1,389,849.59	139,654.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,213,556.87	35,953,484.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,900,624.79	-28,943,960.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,401,241.97	5,560,522.62
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	481,686.16	707445.95
减：现金的期初余额	383,375.14	1,099,421.63

补充资料	本期金额	上期金额
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	98,311.02	-391,975.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,686.16	383,375.14
其中：库存现金	15.91	63.00
可随时用于支付的银行存款	481,670.25	383,312.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	481,686.16	383,375.14

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	180,029,553.47	融资租赁固定资产
合计	180,029,553.47	

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
淮安中油隆亿能源实业有限公司	淮安市	淮安市	港口经营；燃气批发等	67.86		购买
大连中油隆亿能源有限公司	大连市	大连市	石化产品、燃料油销售等	100.00		投资设立
沈阳中油路之星交通工程材料有限公司	沈阳市	沈阳市	销售交通工程材料等	60.00		投资设立
盘锦隆亿路之星新材料有限公司	盘锦市	盘锦市	生产销售高分子合成材料等	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
淮安中油隆亿能源实业有限公司	5.00	0.00	0.00	2,500,000.00

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮安中油隆亿能源实业有限公司	59,073,382.59	197,480,665.60	256,554,048.19	67,548,851.02	156,237,174.48	223,786,025.50

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮安中油隆亿能源实业有限公司	61,217,451.86	202,400,485.38	263,617,937.24	68,085,620.95	156,337,174.48	224,422,795.43

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮安中油隆亿能源实业有限公司	2,821,769.51	-6,427,119.12	-6,427,119.12	1,651,538.98	3154516.07	-177224.00	-177224.00	-91,162.43

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为赵东。截至 2019 年 6 月 30 日止，赵东直接持有本公司 63.19%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盘锦聚能科技有限公司	股东
宋志强	股东
郑淑芳	控股股东的妻子
孙燕	董事
郝劼	前董事

鲁庆福	董事
李正俊	董事
罗瑞琪	董事
朱宏	董事
张传昌	监事会主席
李敬军	监事
刘妍	监事
尹守伟	财务总监兼董事会秘书

4、关联方交易情况

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
淮安中油隆亿能源实业有限公司	16,000,000.00	2016-11-29	2025-11-29	否
淮安中油隆亿能源实业有限公司	201,679,235.84	2016-12-3	2025-12-15	否

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
赵东、郑淑芳	16,000,000.00	2016-11-29	2025-11-29	否
赵东、郑淑芳	201,679,235.84	2016-12-3	2025-12-15	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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:				
李敬军	641.00		641.00	
刘妍	8,340.00		3,209.00	
李正俊	111,600.00			
尹守伟	3,093.83		8,977.03	
合计	123,674.83		12,827.03	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
赵东	16,080,079.57	16,095,063.08

项目名称	期末余额	期初余额
孙燕	16,876.00	18,003.90
刘妍	3,684.82	3,684.82
李敬军		1,003.00
张传昌	2,550.00	
李正俊	14,946.00	
郝劼	1,490.00	1,490.00
合计	16,119,626.39	16,119,244.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1) 苏州信托借款事项

2016 年 11 月 29 日，本公司控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司作为借款人，与贷款人苏州信托有限公司签订了《信托资金借款合同》（合同编号苏信贷（2016）第 0099 号），借款金额 1600 万元，贷款利息分为 X 利息和 Y 利息两部分支付，X 利息按贷款本金、实际借款天数、贷款年利率 6.272% 计算，Y 利息为固定金额 20 万元。贷款期限为 84 个月，贷款人发行“苏信理财-信诚 K1616 单一资金信托”并以信托项下募集的资金向借款人发放信托资金贷款。合同约定贷款仅限用于淮安中油隆亿能源实业有限公司能源码头基础设施、油气站建设，未经贷款人书面同意，借款人不得改变贷款用途。

2016 年 11 月 29 日，本公司作为保证人与债权人苏州信托有限公司、债务人淮安中油隆亿能源实业有限公司三方签订了《法人保证合同》（合同编号苏信贷（2016）第 0099 号），本公司为债权人实现主合同项下的债权提供不可撤销的连带责任保证担保。被保证的主债权为主合同项下债务人应向债权人支付归还的借款本金、利息。保证期间：自本保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

2016 年 11 月 29 日，本公司股东赵东及其配偶郑淑芳作为保证人与债权人苏州信托有限公司、债务人淮安中油隆亿能源实业有限公司四方签订了《自然人保证合同》（合同编号苏信贷（2016）第 0099 号），保证人为债权人实现主合同项下的债权提供不可撤销的连带责任保证担保。被保证的主债权为主合同项下债务人应向债权人支付归还的借款本金、利息。保证期间：自本保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

2) 淮安项目融资租赁事项

a. 融资租赁

2016 年 12 月 3 日，为实现融资租赁之目的，本公司控股子公司淮安中油隆亿能源实业有限公司，参股公司本溪辽油新时代燃气有限公司作为承租人，与出租人中民国际融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001），出租人同意根据承租人对供应商和租赁设备的指定，由出租人向供应商购买租赁设备，以融资租赁的方式出租给承租人使用。租赁设备为码头基础设施、吊机、水上油气加注站、陆上油气加注站，设施地点在淮安市淮阴港区许渡作业区码头，租金总额 201679235.84 元；租金支付期间为每季度支付一次，起租日 2017 年 12 月 15 日，租赁期限为 72 个月，还租期共计 24 期，自起租日起算，年租赁利率 6.272%(参照中国人民银行 5 年期以上贷款基准利率上浮 28%)。

b. 《建筑工程施工合同》义务转让协议

2016 年 12 月 3 日，出租人中民国际融资租赁股份有限公司（以下简称中民国际），承租人淮安中油隆亿能源实业有限公司（以下简称淮安隆亿）、承包人江苏淮阴水利建设有限公司（以下简称淮阴水利）三方签订《建筑工程施工合同》权利义务转让协议（协议编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-ZR-001）。同意将淮安隆亿与淮阴水利 2015 年 4 月 13 日签订的《建筑工程施工合同》合同编号 HY-XD-SG1-LSD、2015 年 6 月 29 日签订的《建筑工程施工合同》合同编号 HY-XD-SG1-01、以及 2016 年 8 月 20 日签订的《淮安港淮阴区许渡作业区码头工程补充协议》合同编号 ZYLY-HT-2016-011 进行转让，这些协议中，淮安隆亿作为发包人委托淮阴水利建设，合同已正式生效并在履行过程中。淮阴水利建设同意淮安隆亿将《施工合同》中发包人的全部权利及付款义务转让给中民国际，由中民国际受让淮安隆亿作为发包人在《施工合同》项下的全部权利及部分付款义务人民币 54136328 元。实际取得《施工合同》项下设施的所有权，并出租给淮安隆亿使用。

2016 年 12 月 3 日，出租人中民国际融资租赁股份有限公司，承租人淮安中油隆亿能源实业有限公司、承包人上海港湾基础建设（集团）有限公司（以下简称港湾基础）三方签订《建筑工程施工合同》权利义务转让协议（协议编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-ZR-002）。同意将淮安隆亿与淮阴水利 2015 年 10 月 15 日签订的《建筑工程施工合同》合同编号 HY-XD-SG2 进行转让，港湾基础同意淮安隆亿将《施工合同》中发包人的全部权利及付款义务转让给中民国际，由中民国际受让淮安隆亿作为发包人在《施工合同》项下的全部权利及部分付款义务人民币 4581330 元。实际取得《施工合同》项下设施的所有权，并出租给淮安隆亿使用。

c. 保证担保

2016 年 12 月 3 日，本公司签订《法人保证合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-BZ-001，为保证《融资租赁合同》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001）的切实履行，根据承租人淮安中油隆亿能源实业有限公司，承租人本溪辽油新时代燃气有限公司的申请，本公司作为保证人同意就承租人在主合同项下对债权人中民国际融资租赁股份有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。保证期间：自本合同成立之日起至承租人在主合同项下履行全部债务期限届满之日后两年止。

2016 年 12 月 3 日签订，保证人 1 赵东、保证人 2 郑淑芳、债权人中民国际融资租赁股份有限公司，为保证《融资租赁合同》（设备类一直租）编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001,的履行，签订了《自然人保证合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-BZ-002，根据承租人淮安中油隆亿能源实业有限公司，承租人本溪辽油新时代燃气有限公司的申请，保证人同意就承租人在主合同项下对债权人所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。保证期间：自本合同成立之日起至承租人在主合同项下履行全部债务期限届满之日后两年止。

d. 债务清偿安排协议

2016 年 12 月 3 日签订，盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司（以下简称乙方）、淮安中油隆亿能源实业有限公司（以下简称甲方）、中民国际融资租赁股份有限公司（以下简称丙方）三方签订《债务清偿安排协议》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-GQ），协议约定：（1）为确保甲方、本溪辽油与丙方所签《融资租赁合同》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001）的切实履行，甲方未对乙方负有任何债务，甲方若有向乙方借款等任何导致甲方对乙方负有债务的行为，应经丙方书面同意。（2）甲方应优先偿还主合同项下的债权，若甲方已将相应款项支付至乙方账户，丙方有权要求乙方将前述款项支付至丙方，视为甲方未偿还乙方相应款项，乙方应按丙方要求支付相应款项。（3）主合同履行期间新产生的乙方对甲方的债权先于主合同项下债权到期，乙方同意甲方延后偿还，直至甲方偿还完毕其主合同项下的债务。（4）若甲方乙方任何一方违反上述保证及约定，丙方有权宣布《融资租赁合同》项下的债权全部或部分提前到期。

e.股权质押

2016 年 12 月 3 日本公司签订《非上市股权质押合同》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-ZY-001），本公司作为出质人，以持有的淮安中油隆亿能源实业有限公司 95%股权（账面价值 4750 万元）以及该股权因实施分配方案送股、配股、公积金转增、拆分股份等派生的股权出质给质权人中民国际融资租赁股份有限公司，本公司同意将持有的质押股权及孳息质押给质权人，作为承租人清偿其主合同（《融资租赁合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001）项下的债务的担保。股权出质登记编号 320804000096，股权出质设立登记日 2016 年 12 月 1 日。

2016 年 12 月 3 日，本公司签订《非上市股权质押合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-ZY-002，本公司作为出质人，以持有的本溪辽油新时代燃气有限公司 10%股权（账面价值 900 万元）出质给质权人中民国际融资租赁股份有限公司，本公司同意将持有的质押股权及孳息质押给质权人，作为承租人清偿其主合同（《融资租赁合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001）项下的债务的担保。

2016 年 12 月 3 日，为了确保主合同（《融资租赁合同》，合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-001）的切实履行，本公司参股公司本溪辽油新时代燃气有限公司作为出质人，将持有的燃气特许经营收益权作为质押物出质给质权人中民国际融资租赁股份有限公司，并签订《燃气特许经营收益权质押合同》（合同编号 CMIFL-2016-106-SB-ZZ-ZY-004），出质人同意依照质押合同的约定为主合同

项下承租人的全部债务提供质押担保。质押担保的范围为主合同项下全部租前息、全部租金、违约金、补偿金、损害赔偿金、为实现债权而发生的相关费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、差旅费、律师费、执行费、评估费、拍卖费等）。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月23日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	11,602,865.67	14,884,782.91
合 计	11,602,865.67	14,884,782.91

应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,100,091.28	100.00	497,225.61	4.11	11,602,865.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,100,091.28	100.00	497,225.61	4.11	11,602,865.67

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,178,457.72	100.00	293,674.81	1.93	14,884,782.91
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合计	15,178,457.72	100.00	293,674.81	1.93	14,884,782.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,583.61	1,127.92	0.5
1 至 2 年	658,659.08	32,932.95	5
2 至 3 年	4,202,327.40	420,232.74	10
3 至 4 年	73,827.14	22,148.14	30
4 至 5 年	41,567.71	20,783.86	50
5 年以上			
合计	5,201,964.94	497,225.61	9.56

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,871,393.83	9,356.97	0.50
1 至 2 年	4,632,886.25	231,644.31	5
2 至 3 年	125,209.30	12,520.93	10
3 至 4 年	113,842.00	34,152.60	30
4 至 5 年	12,000.00	6,000.00	50
5 年以上			
合计	6,755,331.38	293,674.81	4.35

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 203,550.80 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安中油隆亿能源有限实业公司	5,437,785.00	44.94	
辽宁辽河油田恺拓实业有限公司	4,136,270.96	34.18	413,627.10
盘锦隆亿路之星新材料有	1,460,341.34	12.07	

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
限公司			
中石油江苏燃料沥青有限责任公司	537,299.95	4.44	26,865.00
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	162,574.00	1.34	812.87
合计	11,734,271.25	96.98	441,304.97

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,039,364.10	3,952,182.15
应收利息		
应收股利		
合 计	1,039,364.10	3,952,182.15

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,039,364.10	100.00			1,039,364.10
其中：账龄组合					
其中：备用金、押金、保证金、内部往来款项组合	1,039,364.10	100.00			1,039,364.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,039,364.10	100.00			1,039,364.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,952,182.15	100.00			3,952,182.15
其中：账龄组合					
其中：备用金、押金、保证金、内部往来款项组合	3,952,182.15	100.00			3,952,182.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,952,182.15	100.00			3,952,182.15

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金、保证金、内部往来款项组合	1,039,364.10		不计提坏账准备
合计	1,039,364.10		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	222,614.10	166,132.15
保证金押金等	296,750.00	256,050.00
内部往来款项	520,000.00	3,530,000.00
合计	1,039,364.10	3,952,182.15

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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安中油隆亿能源实业有限公司	往来款项	520,000.00	1 年以内	50.03	
中国石油辽河油田招标中心	保证金	190,000.00	1 年以内	18.28	
顾维良	备用金	113,674.85	1 年以内	10.94	
大连中油秀河能源有限公司	保证金	68,950.00	1-2 年	6.63	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
程金	备用金	30,000.00	2-3 年	2.89%	
合计	—	922,624.85	—	88.77%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,600,000.00		62,600,000.00	62,175,000.00		62,175,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	62,600,000.00		62,600,000.00	62,175,000.00		62,175,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安中油隆亿能源实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳中油路之星交通工程材料有限公司	300,000.00			300,000.00		
盘锦隆亿路之星新材料有限公司	1,875,000.00	425,000.00		2,300,000.00		
大连中油隆亿能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	62,175,000.00	425,000.00		62,600,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,556.90	480,668.64	1569488.86	1333911.97
其他业务			16312.49	13986.21
合计	639,556.90	480,668.64	1585801.35	1,347,898.18

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	-5,190.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,190.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,190.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

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	-238.12%	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-237.98%	-0.37	-0.37

盘锦辽河油田隆亿实业股份有限公司

2019年8月23日