



福克油品

NEEQ : 831115

新疆福克油品股份有限公司

(Xinjiang Fly Oil Co., LTD.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、我公司润滑油与互联网智能制造集成创新及融合应用项目被国家工业和信息化部评为 2020 年大数据发展试点示范项目。
- 2、2020 年 1-6 月，授权实用新型专利 1 项、商标 4 项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人涂登源、主管会计工作负责人涂晶及会计机构负责人（会计主管人员）涂晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、区域市场风险与市场竞争加剧的风险	公司客户以新疆地区的工矿企业、车辆运输企业等为主。区域市场内润滑油市场的竞争随着国内外润滑油品牌的进入而持续加剧，由此公司面临扩张市场与扩大销量以保持稳定收入的压力。在未来的一段时间内，公司业务发展的重点仍然集中在新疆地区，因此公司存在市场区域集中的风险。
2、公司业务规模较小的风险	公司作为润滑油专业制造商，营业收入主要来源于润滑油的销售收入，但行业竞争的日趋加剧和市场需求的持续扩大对公司的资产和营业收入规模提出了更高的要求。公司仍然存在资产规模较小、营业收入较少的经营风险，可能影响其抵御市场波动的能力。
3、实际控制人不当控制的风险	涂登源、王玉珍、涂晶、涂莹作为公司实际控制人，通过控制乌鲁木齐鼎玉投资有限责任公司（以下简称“鼎玉投资”）和乌鲁木齐雷傲投资有限公司（以下简称“雷傲投资”）间接持有公司 98.75%的股份。他们可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司的利益受到影响甚至损害的可能性。
4、政府补助或财政补贴政策变化风险	公司财务状况和经营成果一定程度会受到政府补助和财政补贴力度的影响。如果公司不能显著提高经营业绩，或政府停止对再生环保产业的补助政策，则公司存在经营业绩波动的风险。

5、内部控制薄弱的风险	公司及管理层对规范运作的意识还需持续提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然处于持续规范改进的阶段。
6、企业所得税税收优惠变化风险	公司于 2018 年 10 月 10 日获得高新企业证书，有效期为 3 年，因此公司企业所得税税率为 15%，享有 10%的优惠。如果公司在期满前三个月内不提出复审申请或复审不合格，将不再享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，以此将会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。
7、核心技术泄密或被侵权的风险	公司拥有核心技术的发明专利、专有技术等自主知识产权，并对这些关键技术采取了严格的保密措施，制定了相应的保密规定，与核心技术人员签署了保密协议。但在激烈的市场竞争中，仍存在着核心技术泄密的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、区域市场风险与市场竞争加剧风险 公司将进一步加大在再生资源利用领域的研发投入，不断优化已掌握的核心技术，并逐步扩大在循环经济领域专利技术的商业化转化成果，不断降低生产经营成本，提高产品竞争力，塑造品牌。同时公司通过开发新的区域渠道商，努力开拓国内外市场。</p> <p>2、公司业务规模较小的风险 公司将继续提升废油循环利用技术，扩大自产基础油原料能力，降低公司产品成本；并以此为核心加强后续产品研发能力，加大市场推广力度、扩大区域覆盖面，进一步提升公司在的竞争能力，提高公司业务规模。同时公司积极开发经销商并主动让利优惠，通过提高经销商的积极性，不断提高公司业务规模。</p> <p>3、实际控制人不当控制的风险 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，并制定了各项管理制度，同时公司引入职工监事，未来还将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p> <p>4、政府补助或财政补贴政策变化风险 公司将充分利用政府补贴，增加对技术研发的投入，并争取进一步扩大自有技术优势与专利成果，同时公司还将不断提升新技术转化为商业成果的规模。利用技术优势扩大公司产品的品牌效应和市场规模，进一步提高公司的主营业务水平，减小未来政府补贴政策变化对公司业绩影响的风险。</p> <p>5、内部控制薄弱风险 2019 年度各业务部门已对原有的内控流程进行了进一步的改善和优化，并加强对全员的学习培训，目前公司各业务工作效率已有明显提高。</p> <p>6、企业所得税税收优惠变化的风险 公司已于 2018 年 10 月通过了高新技术企业的复审，有效期三</p>

	<p>年。同时公司一直以来注重科技创新，在科技研发方面持续大量投入，并积极申请专利，确保公司符合高新技术企业认定的要求。</p> <p>7、核心技术泄密或被侵权的风险</p> <p>公司将着力通过加强企业文化建设、完善用人机制和股权激励等措施，吸引和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使员工的发展与企业愿景相结合，从而留住核心员工，降低公司的核心技术泄密或被侵权的风险。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、福克油品	指	新疆福克油品股份有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
新科源	指	新疆新科源科技风险投资管理有限公司
中质诚	指	乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司
登源贸易	指	新疆登源贸易有限公司
安达汽配	指	伊犁安达汽车配件有限责任公司
鼎玉投资、鼎玉	指	乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司
雷傲投资、雷傲	指	乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
报告期、本年度	指	2020年1月1日-2020年06月30日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆福克油品股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Fly C' oil Co., LTD. -
证券简称	福克油品
证券代码	831115
法定代表人	涂登源

二、 联系方式

董事会秘书	涂莹
联系地址	新疆乌鲁木齐市头屯河工业园区沙坪西街 52 号
电话	13999160055
传真	0991-3712408
电子邮箱	46919153@qq.com
公司网址	http://www.xjfk.com/
办公地址	新疆乌鲁木齐市头屯河工业园区沙坪西街 52 号
邮政编码	830032
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	新疆福克油品股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 3 月 13 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-251 精炼石油产品制造-2511 原油加工及石油制品制造
主要业务	润滑油及锂基脂、防冻液、车用清洗剂、润滑油添加剂、金属制品、塑料制品的生产和销售。
主要产品与服务项目	润滑油、润滑脂
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（涂登源、涂晶、涂莹、王玉珍），一致行动人为（涂登源、涂晶、涂莹、王玉珍）

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	916501006255529217	否
注册地址	新疆乌鲁木齐头屯河区工业园区	否
注册资本（元）	5000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,162,409.90	24,233,847.63	-12.67%
毛利率%	18.05%	26.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	539,358.95	893,298.92	-39.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,422,836.64	884,993.92	-486.76%
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）	1.07%	0.73%	-
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）	-6.81%	0.73%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,777,115.07	205,348,952.89	-2.71%
负债总计	74,078,785.19	80,189,981.96	-7.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,698,329.88	125,158,970.93	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.5	0.43%
资产负债率%（母公司）	36.95%	38.8%	-
资产负债率%（合并）	37.08%	39.05%	-
流动比率	4.5	4.11	-
利息保障倍数	19.1	6	-

(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	-1,995,964.12	-13,046,220.53	-84.7%
应收账款周转率	1.24	1.2	-
存货周转率	0.24	0.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.71%	-0.44%	-
营业收入增长率%	-12.67%	5.97%	-
净利润增长率%	-39.62%	327.72%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司作为原油加工及石油制品制造业的精细化工企业，致力于润滑材料、废油再生润滑油的研发、生产与销售业务。公司拥有稳定核心技术团队，具有废油再生技术、润滑脂管式皂化专利技术、合成润滑油的制备技术等多项专利技术，公司能够通过科技成果转化将核心技术转化为具备性能、成本优势的润滑产品，为工矿、运输、机械制造、能源、汽车营运维修等行业客户提供高性能的润滑油产品。公司通过直接销售和经销商代理销售方式开拓业务，在终端用户直接供应产品的同时，亦通过经销商渠道销售公司产品。同时公司利用具有自主知识产权的废油再生技术，有效降低原材料成本，提高效益。目前公司收入来源是润滑油与轮胎的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 21162409.9 元，较上年同期降低 12.67%，实现净利润 539358.95 元，较上年同期下降 39.62%；

主要原因：报告期公司受疫情影响，1-2 个月处于停工状态，公司业务拓展形式严峻，订单量减少，导致营业收入和净利润减少。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年降低 84.7%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减低，支付其他与经营活动有关的现金较少导致。

报告期内公司同时制定了优厚的销售政策，积极与客户沟通，并让利经销商、让利客户，扩大了市场份额；持续开展了合成型润滑油等新产品研发及废润滑油再生技术的开发，继续完善前期在研项目，积极开展信息化建设，提高信息交流效率和质量。报告期内公司继续加强内控制度建设，优化人员结构，并加强了客户服务能力，为公司的长远发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司业务、供应商以及重要客户未发生重大变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	705,141.67	0.35%	2,259,839.43	1.1%	-68.8%
交易性金融资产	1,000,000.00	0.5%	3,420,029.73	1.67%	-70.76%
应收账款	17,235,429.34	8.63%	16,763,165.34	8.16%	2.82%
应收款项融资	2,972,402.90	1.49%	5,417,787.00	2.64%	-45.14%
其他应收款	722,445.79	0.36%	1,188,010.37	0.58%	-39.19%
存货	74,960,176.40	37.52%	69,527,188.58	33.86%	7.81%
固定资产	85,146,667.64	42.62%	90,499,022.39	44.07%	-5.91%
短期借款	3,000,000.00	1.5%	1,000,000.00	0.49%	200%
一年内到期的非流动负债	0	0%	3,900,000.00	1.9%	-100%
资产总计	199,777,115.07	100%	205,348,952.89	100%	-2.71%

项目重大变动原因：

货币资金较上一年降低 68.8%，交易性金融资产较上一年降低 70.76%，主要原因：2020 年油价下浮，公司大批量储存原材料，采购占用资金较多。

应收款项融资较上一年下降 45.14%，主要原因：2020 年上半年大量票据到期，已办理票据解付。

其他应收款较上一年下降 39.19%，主要原因：2020 年归还长期借款后收回保证金。

短期借款较上一年下降 200%，主要原因：2020 年增加信用借款 300 万元，为企业正常生产运行提供保障。

一年内到期的非流动负债较上一年下降 100%，主要原因：2020 年 1 月归还了长期借款 390 万元。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,162,409.90	-	24,233,847.63	-	-12.67%
营业成本	17,342,574.30	81.95%	17,895,402.87	73.84%	-3.09%
税金及附加	-30,057.16	-0.14%	256,031.39	1.06%	-111.74%
销售费用	805,266.94	3.81%	964,414.55	3.98%	-16.5%
管理费用	2,387,932.66	11.28%	2,211,510.83	9.13%	7.98%
研发费用	4,371,183.86	20.66%	5,325,108.59	21.97%	-17.91%
财务费用	108,031.44	0.51%	184,922.10	0.76%	-41.58%

其他收益	4,450,308.31	21.03%	3,842,415.62	15.86%	15.82%
信用减值损失	-208,348.32	-0.98%	-239,900.16	-0.99%	-13.15%
营业利润	448,705.92	2.12%	998,972.76	4.12%	-55.08%
营业收入	282,480.20	1.33%	9,770.59	0.04%	2,791.13%
营业外支出	100,650.00	0.48%	3,354.00	0.01%	2,900.89%
净利润	539,358.95	2.55%	893,298.92	3.69%	-39.62%

项目重大变动原因：

营业收入较上一年度下降 12.67%，主要原因：报告期受疫情影响，订单下降。

税金及附加较上一年度下降 111.74%，主要原因：2020 年收到退土地使用税导致。

销售费用较上一年度下降 18%，研发费用较上一年度下降 17.91%，主要原因：报告期受疫情影响，公司停产 1-2 个月，各费用下降。

财务费用较上一年度下降 41.5%，主要原因：2020 年 1 月归还最后一笔长期借款 390 万元，2020 年 5 月-6 月取得短期借款共计 300 万元，利息支出降低导致财务费用下降。

其他收益较上一年度增长 15.82%，主要原因：2019 年 12 月，在建工程转固定资产，递延收益随着固定资产计提折旧开始进行摊销。

营业利润较上一年度下降 55.08%，主要原因：报告期受到疫情影响，市场处于低迷状态，受到市场状况的冲击和影响，全国各地都出现了一定的经济下行压力，我单位果断降价，扩大市场份额，导致销售毛利率降低。

营业外收入较上一年度增长 2791.13%，主要原因：客户违约扣取保证金所致。

营业外支出较上一年度增长 2900.89%，主要原因：2020 年公司捐款 10 万元所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,995,964.12	-13,046,220.53	-84.7%
投资活动产生的现金流量净额	2,449,297.80	-424,548.27	-676.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,008,031.44	4,318,780.18	-146.5%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上一年度变动-84.70%，主要原因：2020 年销售收入下降，销售商品、提供劳务收到现金降低。

投资活动产生的现金流量净额较上一年度变动-676.92%，主要原因：2020 年收回投资收到的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上一年度变动-146.50%，主要原因：2020 年度偿还借款 490 万元，收到借款 300 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,450,308.31
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，以及处置性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	29,268.07
其他营业外收入和支出	181,830.2
非经常性损益合计	4,661,406.58
所得税影响数	699,210.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,962,195.59

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

2017年7月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知[财会[2017]22号]（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、 会计估计变更或重大会计差错更正

本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			事 业 务 的 关 联 性						
乌鲁木 齐中质 诚检验 检测有 限公司	子 公 司	石油 及化 工产 品的 质检 技术 服务, 计量 器具 的标 准、 检 验、 检 测; 环境 监 测, 实验 设 备、 环保 设备 被的 销售 与维 修。	与公 司主 营业 务不 同, 支持 公司 主营 业 务。	满 足 公 司 战 略 发 展 需 要	1,000,000.00	415,641.00	-577,013.96	57,227.72	22,688.29

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	8,000,000	541,102.72
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2014/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2014/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/7/31	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	董监高与公司签订保密协议, 保守公司商业秘密。	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺事项 1: 公司实际控制人涂登源、涂晶, 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出了避免同业竞争的承诺。

履行情况: 报告期内, 上述人员严格履行上述承诺, 不存在违背承诺事项。

承诺事项 2: 公司董事、监事、高级管理人员中负有保守公司商业秘密的人员与公司签订了保密协议; 公司董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺; 公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

履行情况: 报告期内, 上述人员严格履行上述承诺, 不存在违背承诺事项。

第五节 股份变动和融资**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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中: 控股股东、实际控制人	49,375,000	98.75%	0	49,375,000	98.75%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司	44,375,000	0	44,375,000	88.75%	0	44,375,000	0
2	乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司	5,000,000	0	5,000,000	10%	0	5,000,000	0
3	新疆新科源科技风险投资管理有限公司	625,000	0	625,000	1.25%	0	625,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	0	50,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

新疆福克油品股份有限公司（以下简称“公司”）股东为：乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司、乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司、新疆新科源科技风险投资管理有限公司。其中：

乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司与乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司为彼此存在关联关系的法人股东，新疆新科源科技风险投资管理有限公司与各股东无关联关系。

乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司的股东涂登源、涂晶、涂莹合计持有“鼎玉”100%股权，乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司股东王玉珍持有“雷傲”100%的股权，且涂登源、涂晶、涂莹、王玉珍是具有关联关系的一致行动人。

二、 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

控股股东名称：乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司；法定代表人：涂晶；成立日期：2014年04月03日；组织机构代码证：39960793-8 注册资本：4,437.5万元人民币，公司经营范围：企业投资管

理咨询、社会经济咨询。鼎玉投资管理有限责任公司股权结构如下：涂登源持有鼎玉公司 31.70%股权、涂晶持有鼎玉公司 33.80%的股权、涂莹持有鼎玉公司 34.50%的股权。
报告期内控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人：涂登源、涂晶、涂莹、王玉珍。涂登源与王玉珍为夫妻关系，涂登源王玉珍系涂晶涂莹父母，涂晶涂莹属姊妹关系。

涂登源：男，1952年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1974年6月至1978年8月在新疆特克斯县修造厂任司机；1978年9月至1988年10月在新疆伊犁州科委任司机；1988年11月至1990年3月在新疆乌鲁木齐出租汽车公司劳动服务公司任经理；1994年7月至今在新疆登源贸易有限公司任法定代表人、董事、经理。1993年12月至2001年11月在伊犁安达有限责任公司担任董事；1998年12月至2001年11月在伊犁安达有限责任公司担任法定代表人；2001年12月至今在伊犁安达汽车配件有限责任公司任董事、法定代表人。2013年2月至今担任新疆福克吉瑞投资有限公司监事。1995年12月至1999年6月在新疆宝路特种油品有限公司任法定代表人、董事长；1999年6月至2008年3月在新疆福克油品有限公司担任法定代表人、董事长、总经理；2008年3月至今在新疆福克油品股份有限公司担任法定代表人、董事职务。

王玉珍：女，1954年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968年2月至1974年9月在新源县吐而根农场任医务工作；1974年10月至1976年8月在伊宁卫校学习；1976年9月至1979年9月在特克斯县城镇医院担任药剂师；1979年9月至1988年10月在伊犁州公安局安全局担任工作，1988年10月至2003年5月在新疆维吾尔自治区国家安全厅担任工作。1994年至今在新疆登源贸易有限公司担任监事。2005年7月至2008年3月在新疆福克油品有限公司担任董事，2008年3月至2014年1月在新疆福克油品股份有限公司担任董事。2014年4月至今在乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司担任经理。2014年4月至今在乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司担任法定代表人、董事、经理。

涂晶：女，1978年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，在读博士生。2000年本科毕业。2000年7月至2002年12月在新疆福克油品有限公司任质检科主任；2002年12月至2005年1月在新疆福克油品有限公司任生产部经理；2005年1月至2007年1月在新疆福克油品有限公司任研发部经理；2007年1月至2008年3月在新疆福克油品有限公司任技术总监职务；2007年10月至2008年3月在新疆福克油品有限公司担任董事职务；2008年3月至今在新疆福克油品股份有限公司担任董事、总经理职务；2014年1月至今在新疆福克油品股份有限公司兼任财务总监。2014年12月至今在新疆福克环保科技有限公司

限公司担任法定代表人、董事；2014年3月至今在乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司担任监事；2014年4月至今在乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司担任监事；2014年4月至今在乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司担任法定代表人、董事。

涂莹：女，1981年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2003年毕业于。2003年7月至2008年3月在新疆福克油品有限公司担任销售部副经理职务；2007年10月至2008年3月在新疆福克油品有限公司担任董事职务；2008年3月至今在新疆福克油品股份有限公司担任董事、副总经理、营销总监。2009年6月至今在新疆福克车轮制造有限责任公司担任法定代表人、执行董事；2014年4月至今在乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司担任监事。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
涂登源	董事长	男	1952年3月	2019年5月15日	2022年5月14日
涂晶	董事、总经理、财务总监	女	1978年8月	2019年5月15日	2022年5月14日
涂莹	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981年7月	2019年5月15日	2022年5月14日
闵兰钧	董事	男	1978年4月	2019年5月15日	2022年5月14日
严晓虎	董事、副总经理	男	1976年5月	2019年5月15日	2022年5月14日
赵博	监事会主席	男	1961年6月	2019年5月15日	2022年5月14日
孟子江	监事	男	1975年4月	2019年5月15日	2022年5月14日
王莉	监事	女	1972年10月	2019年5月15日	2022年5月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事、监事、高级管理人员相互间关系

涂登源与涂晶、涂莹为父女关系；涂晶、涂莹系姊妹关系；涂晶、严晓虎系夫妻关系。

2、董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系

涂登源、涂晶、涂莹是公司的实际控制人，三人合计持有控股股东乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司100%的股权。

3、其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
涂登源	董事长	0	0	0	0%	0	

涂晶	董事、总经理、财务总监	0	0	0	0%	0	
涂莹	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	
闵兰钧	董事	0	0	0	0%	0	
严晓虎	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	
赵博	监事会主席	0	0	0	0%	0	
孟子江	监事	0	0	0	0%	0	
王莉	监事	0	0	0	0%	0	
合计	-	0	-	0	0%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	1	0	17
技术人员	17	1	0	18
销售人员	11	5	0	16
财务人员	5	0	0	5
生产人员	27	0	8	19
员工总计	76	7	8	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	5	6
本科	23	24
专科	30	29
专科以下	17	15
员工总计	76	75

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六 注释 1	705,141.67	2,259,839.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六 注释 2	1,000,000.00	3,420,029.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六 注释 3	17,235,429.34	16,763,165.34
应收款项融资	六 注释 4	2,972,402.90	5,417,787.00
预付款项	六 注释 5	1,351,405.46	126,994.75
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 注释 6	722,445.79	1,188,010.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六 注释 7	74,960,176.40	69,527,188.58
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 注释 8	490,594.89	
流动资产合计		99,437,596.45	98,703,015.2
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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 注释 9	85,146,667.64	90,499,022.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六 注释 10	14,702,538.11	15,656,602.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六 注释 11	490,312.87	490,312.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,339,518.62	106,645,937.69
资产总计		199,777,115.07	205,348,952.89
流动负债：			
短期借款	六 注释 12	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六 注释 13	2,964,704.60	2,406,524.14
预收款项	六 注释 14	2,140,838.33	1,628,745.20
合同负债			
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 注释 15	272,114.89	701,898.12
应交税费	六 注释 16	111,191.87	362,274.20
其他应付款	六 注释 17	5,175,493.83	5,550,658.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六 注释 18		3,900,000.00
其他流动负债	六 注释 19	8,450,881.11	8,450,881.11
流动负债合计		22,115,224.63	24,000,980.85
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	六 注释 20	51,963,560.56	56,189,001.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,963,560.56	56,189,001.11
负债合计		74,078,785.19	80,189,981.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 注释 21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 注释 22	134,608.56	134,608.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 注释 23	8,891,770.28	8,891,770.28
一般风险准备			
未分配利润	六 注释 24	66,671,951.04	66,132,592.09
归属于母公司所有者权益合计		125,698,329.88	125,158,970.93
少数股东权益			
所有者权益合计		125,698,329.88	125,158,970.93
负债和所有者权益总计		199,777,115.07	205,348,952.89

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		693,730.41	2,207,366.76
交易性金融资产		1,000,000.00	3,420,029.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 注释 1	17,230,299.34	16,747,245.34
应收款项融资		2,972,402.90	5,417,787.00
预付款项		1,351,405.46	126,994.75
其他应收款	十一 注释 2	1,554,472.6	1,745,029.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		74,960,176.40	69,527,188.58
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		490,594.89	
流动资产合计		100,253,082.00	99,191,641.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		84,842,621.91	90,174,551.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,702,538.11	15,656,602.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		479,058.36	479,058.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,024,218.38	106,310,212.43
资产总计		200,277,300.38	205,501,853.77
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,964,704.60	2,406,524.14
预收款项		2,069,793.33	1,575,085.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		272,114.89	313,968.12
应交税费		105,408.22	357,062.83
其他应付款		5,175,493.83	5,550,658.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			3,900,000.00
其他流动负债		8,450,881.11	8,450,881.11
流动负债合计		22,038,395.98	23,554,179.48
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		51,963,560.56	56,189,001.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,963,560.56	56,189,001.11
负债合计		74,001,956.54	79,743,180.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,000.00	132,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,891,770.28	8,891,770.28
一般风险准备			
未分配利润		67,251,573.56	66,734,902.90
所有者权益合计		126,275,343.84	125,758,673.18
负债和所有者权益总计		200,277,300.38	205,501,853.77

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六 注释 25	21,162,409.90	24,233,847.63
其中：营业收入		21,162,409.90	24,233,847.63
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,984,932.04	26,837,390.33
其中：营业成本	六 注释 25	17,342,574.30	17,895,402.87
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 注释 26	-30,057.16	256,031.39
销售费用	六 注释 27	805,266.94	964,414.55
管理费用	六 注释 28	2,387,932.66	2,211,510.83
研发费用	六 注释 29	4,371,183.86	5,325,108.59
财务费用	六 注释 30	108,031.44	184,922.10
其中：利息费用		34,834.38	201,100.08
利息收入		1,975.47	37,976.34
加：其他收益	六 注释 31	4,450,308.31	3,842,415.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六 注释 32	29,268.07	
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）			
汇兑收益（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）	六 注释 33	-208,348.32	-239,900.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		448,705.92	998,972.76
加：营业外收入	六 注释 34	282,480.20	9,770.59
减：营业外支出	六 注释 35	100,650.00	3,354.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		630,536.12	1,005,389.35
减：所得税费用	六 注释 36	91,177.17	112,090.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,358.95	893,298.92
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		539,358.95	893,298.92
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)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		539,358.95	893,298.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		539,358.95	893,298.92
(二) 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）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一 注释 3	21,154,687.13	23,989,954.37
减：营业成本	十一 注释 3	17,371,654.23	17,874,977.85
税金及附加		-30,057.16	256,031.39
销售费用		805,266.94	964,414.55
管理费用		2,387,782.66	2,211,360.83
研发费用		4,371,183.86	5,325,108.59
财务费用		107,475.03	184,164.73
其中：利息费用		34,834.38	200,300.08
利息收入		1,931.88	37,933.71

加：其他收益		4,450,308.31	3,842,415.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十一 注释 4	29,268.07	
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）			
汇兑收益（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）		-194,940.32	-234,517.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		426,017.63	781,794.39
加：营业外收入		282,480.20	5,443.35
减：营业外支出		100,650.00	3,354.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		607,847.83	783,883.74
减：所得税费用		91,177.17	112,090.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,670.66	671,793.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,670.66	671,793.31
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		516,670.66	671,793.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,958,457.58	26,101,466.83
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			
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		286,793.34	177,530.62
收到其他与经营活动有关的现金		801,320.27	4,203,118.52
经营活动现金流入小计		24,046,571.19	30,482,115.97
购买商品、接受劳务支付的现金		22,167,025.90	37,278,664.85
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		1,684,124.68	1,169,741.62
支付的各项税费		469,922.77	843,848.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,721,461.96	4,236,081.73
经营活动现金流出小计		26,042,535.31	43,528,336.5
经营活动产生的现金流量净额		-1,995,964.12	-13,046,220.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,449,297.80	
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		2,449,297.80	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			424,548.27

的现金			
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		-	424,548.27
投资活动产生的现金流量净额		2,449,297.80	-424,548.27
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		3,000,000.00	350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,695,600.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,045,600.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,031.44	126,819.82
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		5,008,031.44	2,726,819.82
筹资活动产生的现金流量净额		-2,008,031.44	4,318,780.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,919.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,554,697.76	-9,149,069.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,259,839.43	11,786,415.88
六、期末现金及现金等价物余额		705,141.67	2,637,346.75

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,934,577.53	26,069,206.83
收到的税费返还		286,793.34	177,530.62
收到其他与经营活动有关的现金		837,280.27	4,203,075.89
经营活动现金流入小计		24,058,651.14	30,449,813.34
购买商品、接受劳务支付的现金		22,216,530.85	37,278,664.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,296,194.68	1,169,741.62
支付的各项税费		469,922.77	843,848.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,031,461.96	4,228,281.73
经营活动现金流出小计		26,014,110.26	43,520,536.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,955,459.12	-13,070,723.16

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,449,297.80	
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		2,449,297.80	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			424,548.27
投资支付的现金			
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		-	424,548.27
投资活动产生的现金流量净额		2,449,297.80	-424,548.27
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		3,000,000.00	350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,695,600.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,045,600.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,475.03	126,019.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,007,475.03	2,726,019.82
筹资活动产生的现金流量净额		-2,007,475.03	4,319,580.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,919.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,513,636.35	-9,172,771.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,207,366.76	11,763,037.27
六、期末现金及现金等价物余额		693,730.41	2,590,265.51

法定代表人：涂登源

主管会计工作负责人：涂晶

会计机构负责人：涂晶

三、 财务报表附注

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆福克油品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由登源、王玉珍、涂晶、涂莹和新疆新科源科技风险投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司股票于 2014 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 916501006255529217 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2020 年 06 月 30 日，本公司累计股本总数 5000

万股，注册资本为 5000 万元，注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河工业园区沙坪西街 52 号，母公司为乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司，公司最终实际控制人为涂登源、王玉珍、涂晶、涂莹。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：危险废物的收集、处置和利用；润滑油及锂基脂、防冻液、车用清洗剂、润滑油添加剂、金属制品、塑料制品的生产和销售；橡胶制品的销售；机动车制动液生产及销售；石油及制品批发；汽车零配件零售及批发；环境保护专用设备制造及销售；进出口贸易；防水卷材生产加工及销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/（十五））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/（十二））、固定资产折

旧和无形资产摊销（附注四/（十七）、（二十））、收入的确认时点（附注四/（二十三））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3） 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4） 递延所得税资产和递延所得税负债。

（5） 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(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。

(3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损

益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并

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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
实验设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
	年限平均法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 无形资产与开发支出

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

专利技术、非专利技术、软件系统。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权（0509800028）	40.00	土地使用权证规定使用期间
土地使用权（0509800044）	50.00	土地使用权证规定使用期间
专利技术	10.00	预计使用年限
财务软件	10.00	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利主要为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体收入确认时点：对于乌鲁木齐市内客户选择公司安排配送的，一般当日货物即可送达客户，公司以收回的经客户签字验收的出库单为收入确认依据；对于乌鲁木齐市外客户一般选择物流配送，在收到物流配送单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

于 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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第

12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%、6%	
消费税	应纳税销售额(量)	1.52元/升	从量定额征收
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	
环保税	氮氧化物废气超标系数(排放量/0.95)	1.2元/单位	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地使用面积	2元/平方米/年	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆福克油品股份有限公司	15%
乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司于2012年11月17日通过高新技术企业认证，证书编号：GF201265000069，有效期：三年，从2013年起享受高新技术企业优惠。2015年10月26日通过高新技术企业认证，证书编号 GR201565000058，有效期：三年，2017年度所得税减按15%计征。2018年10月10日，通过高新技术企业认证，证书编号 GR201865000132，有效期：三年。

2、公司根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，销售以废矿物油为主要原料生产的润滑油享受增值税即征即退的税收优惠。

3、公司根据财政部、国家税务总局下发的财税[2013]105 号《关于对废矿物油再生油品免征消费税的通知》，自 2013 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，对以回收的废矿物油为原料生产的润滑油基础油、汽油、柴油等工业油料免征消费税。根据财政部、国家税务总局下发的财税[2018]144 号《关于延长对废矿物油再生油品免征消费税政策实施期限的通知》，《财政部 国家税务总局关于对废矿物油再生油品免征消费税的通知》（财税[2013]105 号）实施期限延长 5 年，自 2018 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止。

4、根据财政部、国家税务总局下发的财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、根据财政部、国家税务总局和科技部下发的财税[2017]34 号文《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。福克油品符合政策认定条件，可享受该项税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,555.26	63,022.24
银行存款	693,586.41	2,196,817.19
合计	705,141.67	2,259,839.43

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他（理财产品-结构性存款）	1,000,000.00	3,420,029.73
合计	1,000,000.00	3,420,029.73

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,495,975.25	14,931,003.27
1—2年	7,800,702.98	1,631,897.82
2—3年	699,332.47	551,207.80
3—4年	846,380.44	874,007.17
4—5年	83,375.76	114,465.88
5年以上	892,796.27	896,811.18
小计	19,818,563.17	18,999,393.12
减：坏账准备	2,583,133.83	2,236,227.78
合计	17,235,429.34	16,763,165.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,818,563.17	100.00%	2,583,133.83	13.03%	17,235,429.34
其中：应收一般客户款项组合	19,818,563.17	100.00%	2,583,133.83	13.03%	17,235,429.34
合计	19,818,563.17	100.00%	2,583,133.83	13.03%	17,235,429.34

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,999,393.12	100.00%	2,236,227.78	11.77%	16,763,165.34
其中：应收一般客户款项组合	18,999,393.12	100.00%	2,236,227.78	11.77%	16,763,165.34
合计	18,999,393.12	100.00%	2,236,227.78	11.77%	16,763,165.34

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

应收一般客户款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,495,975.25	474,798.76	5.00%
1—2年	7,800,702.98	780,070.30	10.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	699,332.47	139,866.49	20.00%
3—4 年	846,380.44	253,914.13	30.00%
4—5 年	83,375.76	41,687.88	50.00%
5 年以上	892,796.27	892,796.27	100.00%
合计	19,818,563.17	2,583,133.83	13.03%

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,236,227.78	346,906.05				2,583,133.83
其中：应收一般客户款项组合	2,236,227.78	346,906.05				2,583,133.83
合计	2,236,227.78	346,906.05				2,583,133.83

本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
乌鲁木齐市公交珍宝巴士有限公司	1,916,000.52	9.67%	130,713.88
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	1,286,396.92	6.49%	64,319.85
新疆众和股份有限公司	883,067.56	4.46%	68,306.76
新疆天池能源有限责任公司	879,958.80	4.44%	64,117.38
新疆牧神机械有限责任公司	525,397.55	2.65%	31,152.26
合计	5,490,821.35	27.71%	358,610.13

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,788,579.00	4,863,467.00
商业承兑汇票	1,183,823.90	554,320.00
合计	2,972,402.90	5,417,787.00

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,315,119.70	97.31%	90,708.99	71.43%
1至2年	19,660.00	1.45%	19,660.00	15.48%
2至3年	16,625.76	1.23%	16,625.76	13.09%
3年以上				
合计	1,351,405.46	100.00%	126,994.75	100.00%

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
吐尔洪·吾斯曼	19,660.00	1-2年	服务未提供完毕
新疆华泰重化工有限责任公司	16,210.97	2-3年	服务未提供完毕
合计	35,870.97		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大连北方分析仪器有限公司	80,000.00	5.92%	2020年	材料未到
乌鲁木齐鹏飞华航运输有限公司	30,000.00	2.22%	2019年	服务未提供完毕
佛山市众思普机械制造有限公司	25,500.00	1.89%	2020年	材料未到
吐尔洪·吾斯曼	19,660.00	1.45%	2018年	服务未提供完毕
乌鲁木齐新捷燃气有限责任公司	18,935.15	1.40%	2020年	预充值
合计	174,095.15	12.88%		

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	327,205.13	323,494.56
1-2年	256,223.25	199,656.15
2-3年	200,000.00	850,000.00
3-4年	30,000.00	30,000.00
4-5年	-	-
5年以上	24,060.11	38,460.09
小计	837,488.49	1,441,610.80
减：坏账准备	115,042.70	253,600.43
合计	722,445.79	1,188,010.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	373,425.00	912,060.11
采购备用金	114,279.17	390,152.50
业务员扣款	110,071.85	78,857.72
往来款	239,712.47	60,540.47
合计	837,488.49	1,441,610.80

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	837,488.49	100	115,042.70	13.74%	722,445.79
其中：应收一般款项组合	837,488.49	100	115,042.70	13.74%	722,445.79
合计	837,488.49	100	115,042.70	13.74%	722,445.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,441,610.80	100	253,600.43	17.59%	1,188,010.37
其中：应收一般款项组合	1,441,610.80	100	253,600.43	17.59%	1,188,010.37
合计	1,441,610.80	100	253,600.43	17.59%	1,188,010.37

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款 应收一般款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	327,205.13	16,360.26	5.00%
1—2年	256,223.25	25,622.33	10.00%
2—3年	200,000.00	40,000.00	20.00%
3—4年	30,000.00	9,000.00	30.00%
4—5年	-	-	-
5年以上	24,060.11	24,060.11	100.00%
合计	837,488.49	115,042.70	13.74%

或本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司	贷款保证金	200,000.00	2-3年	23.88%	40,000.00
孟予江	员工借款	80,625.00	1年以内	9.63%	4,031.25
热西丁.乃吉木丁	业务员扣款	76,357.72	1-2年	9.12%	7,635.77
伍春琴	员工借款	54,085.17	1年以内	6.46%	2,704.26
王炯	员工借款	50,000.00	1-2年	5.97%	5,000.00
合计		461,067.89		55.05%	59,371.28

注释7. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,292,425.01		51,292,425.01	47,595,704.37		47,595,704.37
库存商品	22,212,224.17		22,212,224.17	20,804,857.62		20,804,857.62
周转材料	1,455,527.22		1,455,527.22	1,126,626.59		1,126,626.59
合计	74,960,176.40		74,960,176.40	69,527,188.58		69,527,188.58

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	490,594.89	
合计	490,594.89	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,146,667.64	90,499,022.39
合计	85,146,667.64	90,499,022.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	29,093,397.62	100,100,827.39	1,049,117.40	1,330,660.37	1,079,028.37	3,552,596.69	136,205,627.84
2. 本期增加金额		119,538.92			4,465.48	89,182.19	213,186.59
购置							
在建工程转入							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	29,093,397.62	100,220,366.31	1,049,117.40	1,330,660.37	1,083,493.85	3,641,778.88	136,418,814.43
二. 累计折旧							0.00
1. 期初余额	8,237,202.81	32,340,540.62	662,112.63	1,137,090.11	972,949.62	2,356,709.66	45,706,605.45
2. 本期增加金额	658,402.80	4,462,222.14	101,944.07		13,043.69	329,928.64	5,565,541.34
本期计提							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	8,895,605.61	36,802,762.76	764,056.70	1,137,090.11	985,993.31	2,686,638.30	51,272,146.79
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
本期计提							
3. 本期减少金额							
处置或报废							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	20,197,792.01	63,417,603.55	285,060.70	193,570.26	97,500.54	955,140.58	85,146,667.64
2. 期初账面价值	20,856,194.81	67,760,286.77	387,004.77	193,570.26	106,078.75	1,195,887.03	90,499,022.39

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
30#31#32#宿舍楼	1,719,228.24	因购买新厂区时，部分地上建筑物已经处于建设状态，由于前期房产手续建设问题无法取得房产证。
14#旧桶翻新车间	1,442,293.20	
新厂区临时仓库（部分）	1,260,230.23	企业将此部分房产作为临时储物仓库，未办理房产证
老厂区 2#小平房	112,516.54	
合计	4,534,268.21	

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,948,293.18	17,543,732.29	276,561.54	23,768,587.01
2. 本期增加金额				0.00
3. 本期减少金额				0.00
4. 期末余额	5,948,293.18	17,543,732.29	276,561.54	23,768,587.01
二. 累计摊销				0.00
1. 期初余额	1,397,964.94	6,539,247.44	174,772.20	8,111,984.58
2. 本期增加金额	63,049.74	877,186.56	13,828.02	954,064.32
本期计提	63,049.74	877,186.56	13,828.02	954,064.32
3. 本期减少金额				0.00

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
4. 期末余额	1,461,014.68	7,416,434.00	188,600.22	9,066,048.90
三. 减值准备				0.00
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				0.00
3. 本期减少金额				0.00
4. 期末余额				0.00
四. 账面价值				0.00
1. 期末账面价值	4,487,278.50	10,127,298.29	87,961.32	14,702,538.11
2. 期初账面价值	4,547,098.45	10,999,681.98	109,822.00	15,656,602.43

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 74%。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,489,828.21	376,287.87	2,489,828.21	376,287.87
政府补助	760,166.67	114,025.00	760,166.67	114,025.00
合计	3,249,994.88	490,312.87	3,249,994.88	490,312.87

注释12. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

短期借款的说明：

公司于 2020 年 5 月-2020 年 6 月取得 3 笔中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐铁道支行短期借款，每次 100 万元，共计 300 万元，借款期限分别为 2020 年 5 月 28 日至 2020 年 11 月 24 日、2020 年 6 月 2 日至 2020 年 11 月 29 日、2020 年 6 月 4 日至 2020 年 12 月 1 日，借款利率为 4.65%，借款合同号分别为：0300200191-2020 年（铁道）字 00186 号、0300200191-2020 年（铁道）字 00191 号、0300200191-2020 年（铁道）字 00196 号，截至 2020 年 06 月 30 日尚未还款。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,778,712.33	2,009,544.22
工程款	60,000.00	65,824.02
设备款	110,452.37	294,106.00
轮胎款	10,539.90	10,539.90
运费、检测费等	5,000.00	26,510.00
合计	2,964,704.60	2,406,524.14

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新疆天智辰业化工有限公司	85,692.34	尚未结算完成
新疆华东工程有限公司	60,000.00	尚未结算完成
合计	145,692.34	

注释14. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,140,838.33	1,628,745.20
合计	2,140,838.33	1,628,745.20

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新疆天山汽车制造有限公司	25,984.00	尚未发货
博尔塔拉蒙古自治州西部融科物流有限公司	15,398.00	尚未发货
合计	41,382.00	

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	701,898.12	1,954,856.45	2,384,639.68	272,114.89
离职后福利-设定提存计划		39,745.80	39,745.80	-
合计	701,898.12	1,994,602.25	2,424,385.48	272,114.89

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	682,899.29	1,640,388.20	2,065,729.76	257,557.73
职工福利费		122,342.91	122,342.91	0.00
社会保险费		104,797.35	104,797.35	0.00
其中：基本医疗保险费		100,401.97	100,401.97	0.00
补充医疗保险				0.00
工伤保险费		2,583.66	2,583.66	0.00
生育保险费		1,811.72	1,811.72	0.00
住房公积金		53,772.00	53,772.00	0.00
工会经费和职工教育经费	18,998.83	33,555.99	37,997.66	14,557.16
合计	701,898.12	1,954,856.45	2,384,639.68	272,114.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		38,533.20	38,533.20	
失业保险费		1,212.60	1,212.60	
合计		39,745.80	39,745.80	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,313.30	345,181.60
企业所得税	91177.2	

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,075.95	3,059.07
城市维护建设税	4,994.12	7,090.35
环保税	54.36	
教育费附加	3,730.76	5,228.08
印花税	2,846.20	1,715.10
残保金		
合计	111,191.89	362,274.20

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,175,493.83	5,550,658.08
合计	5,175,493.83	5,550,658.08

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	4,960,000.00	5,465,000.00
保证金	45,000.02	56,658.08
往来款	170,493.81	29,000.00
合计	5,175,493.83	5,550,658.08

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王玉珍	3,360,000.00	借款尚未偿还
涂莹	1,900,000.00	借款尚未偿还
合计	5,260,000.00	

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,900,000.00
合计		3,900,000.00

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-与资产相关政府补助	8,450,881.11	8,450,881.11
合计	8,450,881.11	8,450,881.11

1. 其他流动负债的其他说明

其他流动负债为确认的与政府补助相关的递延收益，按照资产受益期限，将于 2020 年度由递延收益转入其他收益的金额为 8,450,881.11 元，根据流动性在其他流动负债列示。

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	64,639,882.22	224867.76	4,450,308.31	60,414,441.67	详见表 1
减：重分类至流动负债的递延收益	8,450,881.11	—	—	8,450,881.11	详见表 1

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	56,189,001.11			51,963,560.56	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	期初重分类至流动 负债金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	期末重分类至其他 流动资产金额	与资产相关/ 与收益相关
1、年处理 2 万吨废润滑油再生循环利用装置产业化示范项目	21,382,160.00	2,672,770.00	1,336,385.00	20,045,775.00	2,672,770.00	与资产相关
2、年处理 2.5 万吨合成酯类基础油工艺包开发及建设项目	12,744,000.00	2,124,000.00	1,062,000.00	11,682,000.00	2,124,000.00	与资产相关
3、自治区节能减排专项资金	1,770,833.33	250,000.00	125,000.00	1,645,833.33	250,000.00	与资产相关
4、合成酯类润滑油产品的研发与应用评价预算	402,000.00	134,000.00	67,000.00	335,000.00	134,000.00	与资产相关
5、酯类合成润滑基础油中试研究	90,000.00	30,000.00	15,000.00	75,000.00	30,000.00	与资产相关
6、自治区专利实施项目资金	70,000.00	70,000.00	35,000.00	35,000.00	70,000.00	与资产相关
7、地沟油工程技术研发项目	120,000.00	15,000.00	7,500.00	112,500.00	15,000.00	与资产相关
8、再生润滑油应用开发项目	2,672,000.00	334,000.00	167,000.00	2,505,000.00	334,000.00	与资产相关
9、园区循环化改造示范试点项目	3,300,000.00	330000	165000	3,135,000.00	330,000.00	与资产相关
10、自治区重大科技专项补助资金	8,000,000.00	800000	400000	7,600,000.00	800,000.00	与资产相关
11、中央财政绿色制造系统集成项目	5,333,333.33	666666.67	333,333.33	5,000,000.00	666,666.67	与资产相关
12、资源节约循环利用重点工程项目	5,955,555.56	744444.44	372,222.22	5,583,333.34	744,444.44	与资产相关
13、润滑油的循环利用公共服务平台建设以及装备节能减排改造项目	2,800,000.00	280000	140000	2,660,000.00	280,000.00	与资产相关
合计	64,639,882.22	8,450,881.11	4,225,440.55	60,414,441.67	8,450,881.11	

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	134,608.56			134,608.56
合计	134,608.56			134,608.56

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,891,770.28			8,891,770.28
合计	8,891,770.28			8,891,770.28

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	66,132,592.09	—
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	69,727,594.11	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	539,358.95	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	66,671,951.04	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,103,949.72	17,291,467.96	24,075,256.88	17,829,971.30
其他业务	58,460.18	51,106.34	158,590.75	65,431.57

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,739.13	17,012.93
教育费附加	32,670.80	12,152.12
房产税	118,604.87	118,604.87
土地使用税	-238,994.45	95,597.78

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,860.00	0
印花税	9,829.70	12,514.80
环保税	232.79	148.89
合计	-30,057.16	256031.39

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	305,856.23	572,026.68
人工费用	404,050.21	298,569.07
车辆费用	2400	0
业务招待费	2,167.00	798.00
业务宣传费	25,718.81	24,107.09
差旅、交通费	45,965.96	-108.45
办公费用及其他	17,712.69	17,641.84
折旧费	131.04	201.45
广告费	1,265.00	51,178.87
合计	805,266.94	964,414.55

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	816,512.34	1,058,346.72
无形资产摊销	76,877.76	76,877.76
折旧费	1,038,161.47	440,278.05
存货盘亏		
中介咨询费	270,949.59	310,515.59
车辆费用	69,898.67	114,622.69
办公费用	29,888.36	60,477.39
业务招待费	4,488.00	11,406.50
保险费	15,047.17	
工会经费		30,657.96
差旅、交通费	2,610.00	76.00
其他	63,499.30	108,252.17
合计	2,387,932.66	2,211,510.83

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他项目	4,371,183.86	5,325,108.59
合计	4,371,183.86	5,325,108.59

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,834.38	201,100.08
减：利息收入	1,975.47	37,976.34
汇兑损益	0.00	-2,919.49
银行手续费	34,922.53	
其他	40,250.00	24,717.85
合计	108,031.44	184,922.10

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,450,308.31	3,842,415.62
合计	4,450,308.31	3,842,415.62

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年处理 2 万吨废润滑油再生循环利用装置产业化示范项目	1,336,385.00	1,124,385.00	与资产相关
年处理 2.5 万吨合成酯类基础油工艺包开发及建设项目	1,062,000.00	1,062,000.00	与资产相关
自治区节能减排专项资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关
合成酯类润滑油产品的研发与应用评价预算	67,000.00	67,000.00	与资产相关
酯类合成润滑基础油中试研究	15,000.00	15,000.00	与资产相关
自治区专利实施项目资金	35,000.00	35,000.00	与资产相关
地沟油工程技术研发项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关
再生润滑油应用开发项目	167,000.00	167,000.00	与资产相关
在用油润滑测试评价服务体系建设			与资产相关
中央财政绿色制造系统集成项目	333,333.33	600,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程项目	372,222.22		与资产相关
石墨烯基高稳定润滑油的合作开发项目自治区区域协同创新专项资金			与收益相关
润滑技术支撑工业节能绿色发展专家服务基层项目支持经费			与收益相关
合成型工业重负荷齿轮油的制备及应用推广项目专项资金			与收益相关
博士后经费			与收益相关
奖励资金		250,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市人力资源和社会保障局天山英才计划培养补助金			与收益相关
第十九届中国专利金奖			与收益相关
新疆乌鲁木齐经济开发区乌鲁木齐高新区博士后科研工作站专项引导资金			与收益相关

采棉机摘锭润滑脂及清洗液国产化生产核心技术突破与推广应用项目 2019 年度外国专家项目资助经费			与收益相关
柔性引进高层次人才支持经费			与收益相关
2019 年乌鲁木齐市边境地区转移支付资金			与收益相关
税收返还-增值税即征即退		177,530.62	与收益相关
园区循环化改造示范试点项目	165,000.00	212,000.00	与收益相关
自治区重大科技专项补助资金	400,000.00		与收益相关
润滑油的循环利用公共服务平台建设以及装备节能减排改造项目	140,000.00		与收益相关
收到自治区科技成果转化示范专项资金			与收益相关
外经贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关
社保局失业保险稳岗返还补贴	24,867.76		与收益相关
免征的增值税			与收益相关
合计	4,450,308.31	3,842,415.62	

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		
银行理财收益	29,268.07	
合计	29,268.07	

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	208,348.32	239,900.16
合计	208,348.32	239,900.16

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款		
赔偿款净收入		0.00
其他	282,480.20	9,770.59
合计	282,480.20	9,770.59

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	100000	
罚款		0.00
固定资产毁损报废损失		0.00
其他	650.00	3,354.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	100,650.00	3,354.00

注释36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,177.17	112,090.43
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	91,177.17	112,090.43

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	539,358.95	893,298.92
加：信用减值损失	208,348.32	
资产减值准备		239,900.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,565,541.34	4,912,712.90
无形资产摊销	954,064.32	954,064.32
长期待摊费用摊销		0
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)		-5,342.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		198,180.59
投资损失(收益以“—”号填列)	108,031.44	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-29,268.07	
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)	-5,432,987.82	-8,907,743.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	302,144.17	-10,150,200.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,211,196.77	-1,181,090.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,995,964.12	-13,046,220.53
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	705,141.67	2,637,346.75
减：现金的期初余额	2,259,839.43	11,786,415.88

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	-1,554,697.76	-9,149,069.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	705,141.67	2,259,839.43
其中：库存现金	11,555.26	63,022.24
可随时用于支付的银行存款	693,586.41	2,196,817.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	705,141.67	2,259,839.43

七、其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	检测服务	100.00		投资成立

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
乌鲁木齐鼎玉投资管理有限责任公司	乌鲁木齐	企业投资管理咨询, 社会经济咨询	4,437.50	88.75	88.75

1. 本公司的母公司情况的说明

公司实际控制人为涂登源、王玉珍、涂晶、涂莹（涂登源与王玉珍为夫妻关系，涂登源王玉珍系涂晶涂莹父母，涂晶涂莹属姊妹关系）。涂登源、涂晶和涂莹通过合计持有鼎玉投资 100%股权而间接持有公司 88.75%的股份；王玉珍通过持有乌鲁木齐雷傲投资管理有限责任公司 100%的股权间接持有公司 10%的股份。涂登源、王玉珍、涂晶、涂莹对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆登源贸易有限公司	受同一控制人控制
伊犁安达汽车配件有限责任公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆福克车轮制造有限责任公司	董事、副总经理涂莹持股 52%、任该公司执行董事、法定代表人
新疆登源贸易有限公司福克吉瑞酒店	受同一控制人控制
严晓虎	实际控制人之一涂晶女士丈夫
张伊胜	实际控制人之一涂登源先生外甥

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伊犁安达汽车配件有限责任公司	油品	539,968.72	2,917,654.49
新疆登源贸易有限公司	油品	1,134.00	5,244.00
合计		541,102.72	2,922,898.49

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
王玉珍	3,865,000.00	2020.01.01	2020.12.31	借款
涂莹	1,600,000.00	2020.01.01	2020.12.31	借款
合计	5,465,000.00			

关联方拆入资金说明：公司为经营周转、偿还银行借款，向关联方累计即拆入资金 6,700,000.00 元，均为无息借款，截止 2019 年 12 月 31 日，期末借款余额 5,465,000.00 元

4. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王玉珍	3,865,000.00	3,865,000.00
	涂莹	1,600,000.00	1,600,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

按照乌鲁木齐中质诚检验检测有限公司公司章程规定，公司认缴出资额 100 万元，于 2024 年 3 月 1 日之前缴足，截止 2020 年 06 月 30 日，公司未实缴出资。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,490,575.25	14,927,403.27
1—2年	7,800,702.98	1,631,897.82
2—3年	699,332.47	551,207.80
3—4年	846,380.44	874,007.17
4—5年	83,375.76	89,465.88
5年以上	827,796.27	856,811.18
小计	19,748,163.17	18,930,793.12
减：坏账准备	2,517,863.83	2,183,547.78
合计	17,230,299.34	16,747,245.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,748,163.17	100.00	2,517,863.83	12.75	17,230,299.34
其中：应收一般客户款项组合	19,748,163.17	100.00	2,517,863.83	12.75	17,230,299.34
合计	19,748,163.17	100.00	2,517,863.83	12.75	17,230,299.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,930,793.12	100.00	2,183,547.78	11.53	16,747,245.34
其中：应收一般客户款项组合	18,930,793.12	100.00	2,183,547.78	11.53	16,747,245.34
合计	18,930,793.12	100.00	2,183,547.78	11.53	16,747,245.34

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

应收一般客户款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,490,575.25	474,528.76	5.00%
1—2年	7,800,702.98	780,070.30	10.00%
2—3年	699,332.47	139,866.49	20.00%
3—4年	846,380.44	253,914.13	30.00%
4—5年	83,375.76	41,687.88	50.00%
5年以上	827,796.27	827,796.27	100.00%
合计	19,748,163.17	2,517,863.83	12.75%

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,183,547.78	334,316.05				2,517,863.83
其中：应收一般款项组合	2,183,547.78	334,316.05				2,517,863.83
合计	2,183,547.78	334,316.05				2,517,863.83

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
乌鲁木齐市公交珍宝巴士有限公司	1,916,000.52	9.67%	130,713.88
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	1,286,396.92	6.49%	64,319.85
新疆众和股份有限公司	883,067.56	4.46%	68,306.76
新疆天池能源有限责任公司	879,958.80	4.44%	64,117.38
新疆牧神机械有限责任公司	525,397.55	2.65%	31,152.26
合计	5,490,821.35	27.71%	358,610.13

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,554,472.60	1,745,029.18
合计	1,554,472.60	1,745,029.18

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	238,995.13	11,949.76	5.00%
1—2年	256,223.25	25,622.33	10.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	1,115,826.31	40,000.00	3.58%
3—4年	30,000.00	9,000.00	30.00%
4—5年	-	-	
5年以上	24,060.11	24,060.11	100.00%
小计	1,665,104.80	110,632.20	6.64%
减：坏账准备	110,632.20		
合计	1,554,472.60	110,632.20	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	373,425.00	912,060.11
采购备用金	94,279.17	337,752.50
业务员扣款	110,071.85	78,857.72
往来款	1,087,328.78	666,366.78
合计	1,665,104.80	1,995,037.11

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
应收合并范围内关联方款项	915,826.31	55.00%			915,826.31
按组合计提预期信用损失的其他应收款	749,278.49	45.00%	110,632.20	14.77%	638,646.29
其中：应收一般客户款项组合	749,278.49	45.00%	110,632.20	14.77%	638,646.29
合计	1,665,104.80	100.00%	110,632.20	14.77%	1,554,472.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收合并范围内关联方款项	605,826.31	30.37%			605,826.31
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,389,210.80	69.63%	250,007.93	18.00%	1,139,202.87
其中：应收一般客户款项组合	1,389,210.80	69.63%	250,007.93	18.00%	1,139,202.87
合计	1,995,037.11	100.00%	250,007.93	18.00%	1,745,029.18

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 应收一般客户款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	238,995.13	11,949.76	5.00%
1—2年	256,223.25	25,622.33	10.00%
2—3年	200,000.00	40,000.00	20.00%
3—4年	30,000.00	9,000.00	30.00%
4—5年	-	-	
5年以上	24,060.11	24,060.11	100.00%
合计	749,278.49	110,632.20	14.77%

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司	贷款保证金	200,000.00	2-3年	12.01%	40,000.00
孟子江	员工借款	80,625.00	1年以内	4.84%	4,031.25
热西丁·乃吉木丁	业务员扣款	76,357.72	1-2年	4.59%	7,635.77
伍春琴	员工借款	54,085.17	1年以内	3.25%	2,704.26
王炯	员工借款	50,000.00	1-2年	3.00%	5,000.00
合计		461,067.89		27.69%	59,371.28

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,096,226.95	17,320,547.89	23,831,363.62	17,809,546.28
其他业务	58,460.18	51,106.34	158,590.75	65,431.57

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		
银行理财收益	29,268.07	
合计	29,268.07	48,006.82

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,450,308.31	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	29,268.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,830.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	699,210.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,962,195.59	

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	1.07	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.81	-0.07	-0.07

新疆福克油品股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆福克油品股份有限公司董事会秘书办公室