



# 拜尔斯道夫（天津）股份有限公司

## 2016 年半年度报告

（股份代码 100343）

二〇一六年八月

## 目 录

第一章 公司基本情况 .....	3
第二章 主要财务数据和指标 .....	5
第三章 董事会报告 .....	7
第四章 重要事项 .....	11
第五章 股本变动及股东情况 .....	14
第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况 .....	16
第七章 财务报告 .....	17
第八章 备查文件目录 .....	78

## 重 要 提 示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、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。

本报告经公司第一届董事会第九次会议审议通过。

公司 2016 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人蔡小亮、主管会计工作负责人蔡小亮、会计机构负责人赵朝霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一章 公司基本情况

一、 公司法定中文名称：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

公司中文名称缩写：拜尔石化

公司法定英文名称：BEIERSDORF(TIANJIN)PETROLEUM AND  
CHEMICAL CORPORATION

二、 公司法定代表人：蔡小亮

三、 公司董事会秘书：赵朝霞

联系地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米

邮政编码：301900

联系电话：022-82719755

传 真：022-82719756

电子信箱：BFG@beiersdorfchina.com

四、 公司注册地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米

公司办公地址：天津市蓟县兴华商阜 C-27

邮政编码：301900

公司网址：www.beiersdorfchian.com

公司信箱：BFG@beiersdorfchina.com

五、 公司登载半年度报告的指定网站网址：<http://www.china-see.com>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、 公司股份挂牌场所：上海股权托管交易中心

公司依据《上海股权托管交易中心非上市股份有限公司股份转让业务暂行管理办法》的有关规定，委托上海瑞紫投资管理有限公司作为推荐机构会员代为办理公司股份在上海股权托管交易中心股份转让服务业务。

股份简称：拜尔石化

股份代码：100343

#### 七、 其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2013 年 5 月 31 日

（二）注册登记地点：天津市蓟县工商行政管理局

（三）企业法人营业执照注册号：120225000056922

（四）税务登记证号码：120225069865803

（五）公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

（六）会计师事务所办公地址：上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号上海招商局大厦 35 层

## 第二章 主要财务数据和指标

### 一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,481,575.04	741,200.86	504.64
营业利润	19,536.55	7,655.87	155.18
利润总额	19,536.55	7,655.87	155.18
(归属于母公司)普通股股东的净利润	8,743.50	6890.28	26.90
(归属于母公司)普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,743.50	6890.28	26.90
经营活动产生的现金流量净额	1,708,951.96	-53,883.61	-
项目	2016年6月30日	2015年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	50,383,285.64	53,468,875.58	-5.77
(归属于母公司)所有者权益	33,772,154.70	33,778,031.65	-0.02
股本(实收资本)	25,000,000.00	25,000,000.00	--

### 二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	2016年1-6月	2015年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0003	0.0003	--
稀释每股收益(元/股)	0.0003	0.0003	--
全面摊薄净资产收益率(%)	0.03	0.02	--

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	-0.002	-
毛利率（%）	12.98	30.90	-17.92
应收账款周转率（次）	25.05	8.92	16.13
存货周转率（次）	2.02	1.15	0.87
<b>期末财务指标</b>	<b>2016年6月30日</b>	<b>2015年12月31日</b>	<b>本报告期末比上年度期末增减（%）</b>
每股净资产（元/股）	1.35	1.35	--
资产负债率（%）	32.97	36.83	-36.5
母公司资产负债率（%）	25.25	24.19	减少1.06个百分点
流动比率（倍）	2.18	1.99	--
速动比率（倍）	1.99	1.93	--

注：基本每股收益=净利润/加权平均股份数

速动比率=（期末流动资产总额-期末存货）/期末流动负债总额

### 三、非经常性损益项目和金额

报告期内，本公司未发生非经常性损益

### 第三章 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的分析

##### （一）经营情况回顾

本公司的主营业务是润滑油、润滑脂、防冻液等汽车养护用品的研发、生产及销售，是一家致力于节能环保石油化工产品研发、生产及销售的现代化公司。2014年公司通过股份制改制，在上海股权托管交易中心成功挂牌。2015年公司平稳发展。2016年上半年，公司在巩固现在客户基础上积极开发新客户资源，有效地扩大了销售量，报告期内公司的营业收入为4,481,575.04元，但由于公司品牌宣传费用成本较多，导致本期净利润为8,743.50元，取得了较好的经济收益。

##### （二）经营情况介绍

#### 1、公司主营业务情况

公司所处行业为石油加工业，公司主要从事润滑油、润滑剂等石油产品的制造、研发及销售业务，公司的主要产品包括：柴油发动机润滑剂、汽油发动机润滑油及燃油添加剂等

#### 2、公司经营具体情况

##### （1）主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减
润滑油	4,481,575.04	3,899,648.46	12.98	504.64	661.35	-17.91
合计	4,481,575.04	3,899,648.46	12.98	504.64	661.35	-17.91

报告期内，公司无向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联交易情况。

##### （2）主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
天津及其周边地区	4,481,575.04	504.64
合计	4,481,575.04	504.64

## (3) 公司财务状况说明

## ①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	2016-6-30	2015-12-31	增减幅度（%）	变动原因
货币资金	353,505.84	1,253,783.33	-71.8	公司用大量资金扩大生产
应收账款	176,827.20	181,049.20	-2.33	控制应收账款额度
预付账款	28,093,712.52	31,439,042.04	-10.64	--
其他应收款	5,275,790.00	5,177,550.88	1.90	往来款减少
存货	2,382,463.91	1,166,755.49	104.20	原材料预计会涨价
固定资产	7,050,868.17	7,208,694.64	-2.19	计提折旧
在建工程	6,940,000.00	6,910,000.00	0.43	工程款增加
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--
应付账款	251,301.48	705,852.68	-64.40	还款
其他应付款	9,772,257.60	12,693,036.43	-23.01	--

## ②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减幅度（%）	变动原因
营业收入	4,481,575.04	741,200.86	504.64	销售量增加
营业成本	3,899,648.46	512,204.19	661.35	原材料价格上涨
营业税金及附加	6,672.43	937.51	611.72	销售额增加，税金相应增加
销售费用	255,000.57	5,500	4,536.37	广告宣传力度加大
管理费用	141,767.45	52,153.33	171.83	增加人员费用
财务费用	158,949.58	162,749.96	-2.34	--
营业利润	19,536.55	7,655.87	155.18	销售量增加
净利润	8,743.50	6,890.28	26.90	销售量增加

## ③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,708,951.96	-53,883.61	--	投入经营活动资金小于收入
投资活动产生的现金流量净额	--	-14,000,000.00	--	--
筹资活动产生的现金流量净额	-2,609,229.45	14,000,000.00	-118.64	本期没有新筹集资金，且有偿还债务

## 二、报告期内，全资、控股子公司经营情况

截至报告期末，公司共有一家全资（控股）子公司，具体经营情况如下：

### （一）天津市百年润滑油工贸公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
持股比例	100.00%	100.00%	--
营业收入	2,419,097.24	741,200.86	69.36
营业利润	25,739.01	52,734.98	-104.88
净利润	25,739.01	51,969.39	-101.91

## 三、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

由于公司创立时间较短，未来两年是夯实基础的关键，主要发展目标是：

1、在最短时间里实现主营业务过千万目标，优质经销商网络 100 家。在确保现有核心产品顺利发展的前提下，公司将加大节能环保产品的研发推广及探索创新的商业模式，公司将通过资源整合、渠道整合，把 20%的优质客户及 20%的优秀员工纳入公司发展的共同体。经共同努力实现企业的飞速发展，成为行业引领者。

2、为客户提供专业，技术领先的服务，增加附加值解决经销商多层次问题。公司的主营业务模式将继续保持为以节能环保产品研发、生产销售、技术咨询、技术服务为核心的营销模式。

3、建立和完善有凝聚力和向心力的企业文化氛围，奠定公司长远发展的文化内涵基础，形成固定的企业文化活动制度，充分发挥员工的主观能动性，促进员工交流，增强员工团结协作意识。

#### **四、报告期内的募集资金使用情况**

报告期内，公司未募集资金。

#### **五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动（包括预计利润大幅增长）的说明**

报告期内，公司不存在上述情况。

#### **六、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明**

公司2016年上半年财务报告未经过审计。

#### **七、利润分配、资本公积金转增实施情况**

公司2016年上半年不进行利润分配、资本公积金转增。

## 第四章 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

公司若未发生重大诉讼仲裁事项，应注明“报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。”

### 二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司不存在破产相关事项。

### 三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

### 四、报告期内发生的重大关联交易情况

报告期内，公司不存在重大关联交易。

### 五、重大合同及履行情况

报告期内，公司不存在重大合同。

### 六、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任天职国际会计师事务所负责公司审计工作，聘期为2年。

### 八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员无处罚及整改情况。

### 九、报告期内公司披露的公告信息

公司公告均披露在上海股权托管交易中心指定网站（www.china-see.com），报

告期内，公司披露的公告情况具体如下：

事项	刊载日期	内容
100343 拜尔石化：首次股份解除转让限制公告	2016-03-24	首次股份解除转让限制公告
100343 拜尔石化：2015年年度报告	2016-4-26	从各角度描述了公司的2015年的经营情况
100343 拜尔石化：第一届董事会第八次会议决议公告暨召开2015年年度股东大会的通知	2016-4-26	审议通过了《公司2015年度董事会工作报告》；审议通过了《公司2015年度总经理工作报告》；审议通过了《公司2015年年度报告》，并提请股东大会审议；审议通过了《公司2015年度财务决算报告》；审议通过了《公司2016年度财务预算方案》；审议通过了《公司2015年度利润分配、资本公积金转增股本的方案》；审议通过了《召开公司2015年年度股东大会的议案》
100343 拜尔石化：第一届监事会第四次会议决议公告	2016-4-26	审议通过了《公司2015年度董事会工作报告》；审议通过了《公司2015年度总经理工作报告》；审议通过了《公司2015年年度报告》，并提请股东大会审议；审议通过了《公司2015年度财务决算报告》；审议通过了《公司2016年度财务预算方案》；审议通过了《公司2015年度利润分配、资本公积金转增股本的方案》；审议通过了《召开公司2015年年度股东大会的议案》
100343 拜尔石化：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告（补充披露）	2016-07-14	审议通过了《公司2015年度董事会工作报告》；审议通过了《公司2015年度总经理工作报告》；审议通过了《公司2015年年度报告》，并提请股东大会审议；审议通过了《公司2015年度财务决算报告》；审议通过了《公司2016年度财务预算方案》；审议通过了《公司2015年度利润分配、资本公积金转增股本的方案》
100343 拜尔石化：上海市锦天城律师事务所 关于拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司 2015年年度股东大会的	2016-07-14	律师对2015年的年度股东大会出具了法律意见书
100343 拜尔石化：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司及管理层关于规范履行信息披露义务的承诺书	2016-07-14	公司的管理层对规范信息披露义务作出了承诺

## 十、其它重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、自挂牌之日起至本半年度报告披露前的最新股本情况

截至本半年度报告披露之日，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例（%）			数量	比例（%）
一、有限售条件股份	25,000,000	100.00	0.00	8,286,812	16,713,188	66.85
其中：高管股份	22,284,250	89.14	0.00	5,571,062	16,713,188	100.00
其他法人或非法人机构	--	--	--	--	--	--
个人或基金	2,715,750	10.86	0.00	2,715,750	--	--
二、无限售条件股份	--	--	8,286,812	0.00	8,286,812	33.15
股份总数	25,000,000	100.00	0.00	0.00	25,000,000	100.00

### 二、持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数（名）	42						
持有5%以上股份的股东（前10名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
蔡小亮	自然人	21,884,250	--	21,884,250	87.54%	5,471,062	16,413,188
古爱国	自然人	300,000	--	300,000	1.2%	300,000	--
何福祥	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	50,000	150,000
张秀荣	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	200,000	--

李护仲	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	200,000	--
田春风	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	200,000	--
赵艳英	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	200,000	--
赵朝霞	自然人	200,000	--	200,000	0.8%	200,000	150,000
许亮	自然人	160,000	--	160,000	0.64%	160,000	--
屠秀玉	自然人	150,000	--	150,000	0.6%	150,000	--

上述股东之间无关联关系及一致行动关系。

### 三、控股股东情况

公司控股股东为蔡小亮，现持公司股份 21,884,250 股，占公司股份总数的 87.5370%，是公司法定代表人。

蔡小亮，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居住区，汉族。2001 年 12 月至 2003 年 11 月，服役于张家口 65 野战军；2003 年 12 月至 2004 年 6 月，就职于壳牌统一（北京）石油化工有限公司，担任销售经理，2004 年 7 月至 2006 年 2 月，从事个体经营业务；2006 年 3 月至 2013 年 5 月，就职于天津市百年润滑油工贸有限公司，担任总经理；2013 年 6 月至今，就职于本公司，2014 年 9 月由股份公司创立大会暨 2014 年第一次股东大会选举担任董事，由第一届董事会第一次会议选举担任公司董事长兼总经理，任期三年，任期自 2014 年 9 月至 2017 年 9 月。

### 四、实际控制人情况

公司实际控制人为蔡小亮，情况同上述控股股东情况。

### 五、其他

报告期内，公司无其他情况。

## 第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动情况具体如下：

姓名	职务	年龄	性别	任职起止日期	年初持股数（股）	期末持股数（股）	股份增减数（股）	是否在公司领薪
蔡小亮	董事长 总经理	34	男	2014.9.9--2017.9.8	21,884,250	--	--	是
何福祥	监事会 主席	50	男	2014.9.9--2017.9.8	200,000	--	--	否
赵朝霞	董事、董 事会秘 书、副总 经理、财 务总监	36	女	2014.9.9--2017.9.8	200,000	--	--	是
赵君	董事技 术主管	34	男	2014.9.9--2017.9.8	--	--	--	否
肖明	董事采 购主管	35	男	2014.9.9--2017.9.8	--	--	--	否
张晓新	董事行 政主管	34	女	2014.9.9--2017.9.8	--	--	--	否
杨帆	职工监 事	35	女	2014.9.9--2017.9.8	--	--	--	否
朱建华	职工监 事	30	女	2014.9.9--2017.9.8	--	--	--	是

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无变动。

## 第七章 财务报告

### 一、财务报告（未经审计）

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	2016-06-30	2015-12-31
流动资产：		
货币资金	353,505.84	1,253,783.33
交易性金融资产	--	--
应收票据	--	--
应收账款	176,827.20	181,049.20
预付款项	28,093,712.52	31,439,042.04
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,275,790.00	5,177,550.88
存货	2,382,463.91	1,166,755.49
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	--	--
流动资产合计	<b>36,282,299.47</b>	<b>39,218,180.94</b>
非流动资产：	--	--
可供出售金融资产	--	--
持有至到期投资	--	--
长期应收款	--	--
长期股权投资	--	--
投资性房地产	--	--
固定资产	7,050,868.17	7,208,694.64
在建工程	6,940,000.00	6,910,000.00
工程物资	--	--
固定资产清理	--	--
无形资产	--	--

开发支出	--	--
商誉	--	--
长期待摊费用	110,118.00	132,000.00
递延所得税资产	--	--
其他非流动资产	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,100,986.17</b>	<b>14,250,694.64</b>
<b>资产总计</b>	<b>50,383,285.64</b>	<b>53,468,875.58</b>

公司负责人： 蔡小亮      主管会计工作负责人： 蔡小亮      会计机构负责人： 赵朝霞

## 合并资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2016-06-30	2015-12-31
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	--	--
应付票据	--	--
应付账款	251,301.48	705,852.68
预收款项	1,659,536.53	1,003,415.00
应付职工薪酬	1,020.00	--
应交税费	-72,984.67	280,069.26
应付利息	--	8,470.56
应付股利	--	--
其他应付款	9,772,257.60	12,693,036.43
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>16,611,130.94</b>	<b>19,690,843.93</b>
非流动负债：	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--
预计负债	--	--
递延所得税负债	--	--
其他非流动负债	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>负债合计</b>	<b>16,611,130.94</b>	<b>19,690,843.93</b>
股东权益：	--	--
股本	25,000,000.00	25,500,000.00
资本公积	9,000,000.00	9,000,000.00
减：库存股	--	--
盈余公积	71.43	71.43

一般风险准备	--	--
未分配利润	-227,916.73	-222,039.78
归属于母公司股东权益合计	--	--
少数股东权益	--	--
<b>股东权益合计</b>	<b>33,772,154.70</b>	<b>33,778,031.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>50,383,285.64</b>	<b>53,468,875.58</b>

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

**母公司资产负债表**

2016年6月30日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	2016-06-30	2015-12-31
流动资产：	--	--
货币资金	239,970.09	473,306.92
交易性金融资产	--	--
应收票据	--	--
应收账款	53,000.00	--
预付款项	2,722,1087.48	26,439,177.00
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,078,785.00	5,100,997.50
存货	404,045.5600	421,472.82
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	--	--
<b>流动资产合计</b>	<b>32,996,888.13</b>	<b>32,434,954.24</b>
非流动资产：	--	--
可供出售金融资产	--	--
持有至到期投资	--	--
长期应收款	--	--
长期股权投资	5,051,673.07	5,051,673.07
投资性房地产	--	--
固定资产	66,245.95	71,795.57
在建工程	6,940,000.00	6,910,000.00
工程物资	--	--
固定资产清理	--	--
无形资产	--	--
开发支出	--	--
商誉	--	--
长期待摊费用	--	--

递延所得税资产	--	--
其他非流动资产	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,057,919.02</b>	<b>12,033,468.64</b>
<b>资产总计</b>	<b>45,054,807.15</b>	<b>44,468,422.88</b>

公司负责人：蔡小亮      主管会计工作负责人：蔡小亮      会计机构负责人：赵朝霞

## 母公司资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2016-06-30	2015-12-31
流动负债：	--	--
短期借款	--	--
交易性金融负债	--	--
应付票据	--	--
应付账款	146,642.00	244,086.12
预收款项	1,327,694.24	180,435.00
应付职工薪酬	1,020.00	
应交税费	117,276.50	118,110.39
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	9,782,210.98	10,214,211.98
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>11,374,843.72</b>	<b>10,756,843.49</b>
非流动负债：	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--
预计负债	--	--
递延所得税负债	--	--
其他非流动负债	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>负债合计</b>	<b>11,374,843.72</b>	<b>10,756,843.49</b>
股东权益：		
股本	25,000,000.00	25,000,000.00

资本公积	9,000,000.00	9,000,000.00
减：库存股	--	--
盈余公积	71.43	71.43
一般风险准备	--	--
未分配利润	-320,108.00	-288,492.04
<b>股东权益合计</b>	<b>33,679,963.43</b>	<b>33,711,579.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>45,054,807.15</b>	<b>44,468,422.88</b>

公司负责人：蔡小亮      主管会计工作负责人：蔡小亮      会计机构负责人：赵朝霞

## 合并利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	4,481,575.04	741,200.86
减：营业成本	3,899,648.46	512,204.19
营业税金及附加	6,672.43	937.51
销售费用	255,000.57	5,500.00
管理费用	141,767.45	52,153.33
财务费用	158,949.58	162,749.96
资产减值损失	--	--
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	19,536.55	7,655.87
加：营业外收入	--	--
减：营业外支出	--	--
其中：非流动资产处置损失	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	19,536.55	7,655.87
减：所得税费用	10,793.05	765.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	8,743.50	6,890.28
归属于母公司所有者的净利润	8,743.50	6,890.28
少数股东损益	--	--
<b>五、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.0003	0.0003
（二）稀释每股收益	0.0003	0.0003
<b>六、其他综合收益</b>	-14,620.45	--
<b>七、综合收益总额</b>	-5,876.95	6,890.28

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

## 母公司利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	2,062,477.80	
减：营业成本	1,676,109.12	--
营业税金及附加	2,887.12	--
销售费用	255,000.57	5,500.00
管理费用	133,847.28	39,720.14
财务费用	836.17	-141.03
资产减值损失	--	--
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-6,202.46	-45,079.11
加：营业外收入	--	--
减：营业外支出	--	--
其中：非流动资产处置损失	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-6,202.46	-45,079.11
减：所得税费用	10,793.05	--
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-16,995.51	-45,079.11
归属于母公司所有者的净利润	-16,995.51	-45,079.11
少数股东损益	--	--
<b>五、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	-0.0007	-0.0018
（二）稀释每股收益	-0.0007	-0.0018
<b>六、其他综合收益</b>	-14,620.45	--
<b>七、综合收益总额</b>	-31,615.96	-45,079.11

公司负责人：蔡小亮

主管会计工作负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

## 合并现金流量表

2016 年 1-6 月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,372,558.92	882,800.01
收到的税费返还	--	--
收到的其他与经营活动有关的现金	1,768,839.79	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,141,398.71</b>	<b>882,800.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,231,133.12	650,566.81
支付给职工以及为职工支付的现金	186,469.50	58,800.00
支付的各项税费	121,740.04	12,413.52
支付的其他与经营活动有关的现金	2,893,104.09	214,903.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,432,446.75</b>	<b>936,683.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,708,951.96</b>	<b>-53,883.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	--	--
取得投资收益所收到的现金	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到的其他与投资活动有关的现金	--	--
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	--	14,000,000.00
投资所支付的现金	--	--
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	--	--
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>--</b>	<b>14,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>--</b>	<b>-14,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		

吸收投资收到的现金	--	14,000,000.00
取得借款收到的现金	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--
<b>筹资活动现金流入小计</b>	--	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,609,229.45	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
<b>筹资活动现金流出小计</b>	2,609,229.45	--
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-2,609,229.45	14,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	--	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-900,277.49	-53,883.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,253,783.33	310,820.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	353,505.84	256,937.01

公司负责人：蔡小亮      主管会计工作负责人：蔡小亮      会计机构负责人：赵朝霞

## 母公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,599,437.15	--
收到的税费返还	--	--
收到的其他与经营活动有关的现金	1,768,839.79	--
<b>经营活动现金流入小计</b>	5,368,276.94	--
购买商品、接受劳务支付的现金	2,669,426.31	--
支付给职工以及为职工支付的现金	127,669.50	--
支付的各项税费	77,447.45	--
支付的其他与经营活动有关的现金	2,727,070.51	98.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	5,601,613.77	98.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-233,336.83	-98.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	--	--
取得投资收益所收到的现金	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到的其他与投资活动有关的现金	--	--
<b>投资活动现金流入小计</b>	--	--
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	--	14,000,000.00
投资所支付的现金	--	--
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	--	--
<b>投资活动现金流出小计</b>	--	14,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	--	-14,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	
吸收投资收到的现金	--	14,000,000.00
取得借款收到的现金	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--

<b>筹资活动现金流入小计</b>	--	14,000,000.00
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	--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
<b>筹资活动现金流出小计</b>	--	--
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	--	14,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	--	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-233,336.83	-98.73
加：期初现金及现金等价物余额	473,306.92	1,999.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	239,970.09	1,900.79

公司负责人：蔡小亮      主管会计工作负责人：蔡小亮      会计机构负责人：赵朝霞

## 合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	-222,039.78	--	33,778,031.65
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	-222,039.78	--	33,778,031.65
三、本期增减变动金额	--	--	--	--	-5,876.95	--	-5,876.95
（一）净利润	--	--	--	--	8,743.5	--	8,743.5
（二）其他综合收益	--	--	--	--	-14,620.45	--	-14,620.45
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	--	--	--	--	--	--	--
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	--	--	--	--	--	--	--

4. 其他	--	--	--	--	-14,620.45	--	-14,620.45
上述（一）和（二）小计	--	--	--	--	-5,876.95	--	-5,876.95
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>							
1. 所有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
2. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>（四）利润分配</b>							
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>（五）所有者权益内部结转</b>							
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>四、本期期末余额</b>	25,000,000.00	9,000,000.00		71.43	-227,916.73		33,772,154.70

法定代表人： 蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

## 合并所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00		--	71.43	-255,919.66	--	19,744,151.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	20,000,000.00			71.43	-255,919.66	--	19,744,151.77
三、本期增减变动金额	5,000,000.00	9,000,000.00			6,890.28		14,06,890.28
（一）净利润					6,890.28		6,890.28
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							

上述（一）和（二）小计					6890.28		6890.28
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>	5,000,000.00	9,000,000.00					14,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,000,000.00	9,000,000.00					14,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
<b>（四）利润分配</b>							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
<b>（五）所有者权益内部结转</b>							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
<b>四、本期期末余额</b>	25,000,000.00	9,000,000.00		71.43	-249,029.38		33,751,042.05

法定代表人:蔡小亮

主管会计工作的负责人: 蔡小亮

会计机构负责人: 赵朝霞

## 母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	未分配利 润		
一、上年年末余额	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	-288,492.04	--	33,711,579.39
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	-288,492.04	--	33,711,579.39
三、本期增减变动金额					-31,615.96		-31,615.96
（一）净利润	--	--	--	--	-16,995.51		-16,995.51
（二）其他综合收益	--	--	--	--	-14,620.45		-14,620.45
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额	--	--	--	--			
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响	--	--	--	--			
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响	--	--	--	--			
4. 其他					-14,620.45		-14,620.45

上述（一）和（二）小计					-31,615.96		-31,615.96
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
2. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
（五）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	-320,108.00		33,679,963.43

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

## 母公司所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000.00	--	--	71.43	-334,103.74	--	19,665,967.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	20,000,000.00	--	--	71.43	-334,103.74	--	19,665,967.69
三、本期增减变动金额	5,000,000.00	9,000,000.00			-45,079.11		13,954,920.89
（一）净利润					-45,079.11		-45,079.11
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	--	--	--	--	--	--	--
3. 与计入所有者权益项目相关的所得	--	--	--	--	--	--	--

税影响							
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计					-45,079.11		-45,079.11
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>	5,000,000.00	9,000,000.00	--	--	--	--	14,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,000,000.00	9,000,000.00	--	--	--	--	14,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>（四）利润分配</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>（五）所有者权益内部结转</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
<b>四、本期期末余额</b>	25,000,000.00	9,000,000.00	--	71.43	379,182.85		33,620,888.58

法定代表人：蔡小亮

主管会计工作的负责人：蔡小亮

会计机构负责人：赵朝霞

## 拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

### 2016 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2013 年 5 月 31 日经天津市市场和质量监督管理委员会核准成立的股份有限公司。截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 25,000,000.00 元。公司营业期限为 2013 年 5 月 31 日至长期。公司注册地址：天津市蓟县东赵各庄镇西苏庄村北 200 米。公司法定代表人：蔡小亮。公司法人营业执照号：120225000056922。

截至本财务报表日，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
蔡小亮	21,884,250.00	87.54
其他自然人股东（40 人）	2,915,750.00	11.66
何福祥	200,000.00	0.80
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>100</b>

公司所处行业：制造业。

公司的主要经营范围：润滑油、润滑脂、润滑剂、润滑油添加剂、防冻液、汽车养护用品制造、研发、批发兼零售；货物进出口经营；汽油添加剂（含：聚异丁烯基丁二酰亚胺 40%、聚异丁烯胺 50%、2，6-二叔丁基对甲酚 10%）、柴油添加剂（含：N,N-二亚水杨丙胺 10%、2，6-二叔丁基对甲酚 10%、聚异丁烯基丁二酰亚胺 80%）制造、研发、批发兼零售（国家禁止和限制进出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司实际控制人：蔡小亮。

本公司财务报告于2016年7月30日经公司管理当局批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营假设

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司经营周期为公历1月1日至12月31日止。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期计量属性未发生变化。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，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）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 50 万以上(含 50 万)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的

差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长

期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (十三) 在建工程

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

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

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前, 不论职工本人是否愿意, 本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

①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;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十八) 收入

#### 1. 销售商品

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

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，计入当期收益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间内计入当期损益。但需经政府相关部门进行验收的项目，在通过验收后计入当期损益。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助包括，指从政府无偿取得的货币性或非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的补助和与收益相关的补助。政府补助在满足政府补助所附条件并且企业能够收到时，予以确认。

### 4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
防洪费	应缴流转税额	1%

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 06 月 30 日，上期指 2015 年上半年，本期指 2016 年上半年。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	291,597.50	1,180,415.26
银行存款	61,908.34	73,368.07
合计	353,505.84	1,253,783.33

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	176,827.00	100.00			181,049.20	100.00		
合计	176,827.00	100.00			181,049.20	100.00		

## (2) 期末应收账款余额较大的情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
三力士股份有限公司	长期合作	53,000.00	半年以内	29.97
天津嵩山纪元汽车销售有限公司	长期合作	73,675.00	2年以内	41.66
浙江省岱山汽车运输公司	长期合作	15,042.00	半年以内	8.51
巴西左旗九龙运输	长期合作	28,300.00	半年以内	16.00
天骏广大(天津)	长期合作	3,600.00	半年以内	2.04

## 3. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	836,530.60	2.98	18,225,848.94	57.97
1-2年(含2年)	14,257,181.92	50.75	213,193.10	0.68
2-3年(含3年)	13,000,000.00	46.27	13,000,000.00	41.35
合计	28,093,712.52	100	31,439,042.04	100

注：1、账龄2-3年以上的13,000,000.00元为预付购买土地款，因土地转让合同尚未签订，款项未结算。

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
蓟县东赵各庄镇人民政府	13,000,000.00	2-3年(含3年)	46.27	
渔阳建工集团	863,200.00	1年以内	3.07	
北京绿色通道商标代理律师事务所 有限公司	12,600.00	1年以内	0.04	
唐山市胜利油脂化工有限公司	12,200.00	1年以内	0.04	
天津市津冠润滑脂有限公司	92,836.00	1年以内	0.33	
合计	13,968,636.00		49.76	

#### 4. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	85.30			4,500,000.00	86.91		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 保证金押金组合	648,600.00	12.29			648,600.00	12.53		
组合2: 关联方组合	127,190.00	2.41						
组合3: 应收展会款组合					28,950.88	0.56		
组合小计	775,790.00	14.70			677,550.88	13.09		
合计	5,275,790.00	100.00			5,177,550.88	100.00		

##### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
天津市蓟县土地整理中心	4,500,000.00			预计可以收回不计提坏账
合计	4,500,000.00			

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
土地购置开发抵押款	4,500,000.00	4,500,000.00
关联方组合	127,190.00	
保证金押金组合	648,600.00	648,600.00
应收展会款		28,950.88
合计	5,275,790.00	5,177,550.88

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
天津市蓟县土地整理中心	土地购置 开发抵押 款	4,500,000.00	1-3年内	85.30	
张琳	备用金借 款	350,000.00	2年以内	6.63	
王晓林	备用金借 款	200,000.00	2年以内	3.79	
叶泽宇	备用金借 款	45,000.00	2年以内	0.85	
合计		5,095,000.00		96.57	

## 5. 存货

## (1) 分类列示

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	2,014,846.31		2,014,846.31	921,540.16		921,540.16
库存商品	367,617.60		367,617.60	245,215.33		245,215.33
合计	2,382,463.91		2,382,463.91	1,166,755.49		1,166,755.49

## 6. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	8,387,158.02				8,387,158.02
其中：房屋及建筑物	5,222,000.00				5,222,000.00
机器设备	2,741,295.15				2,741,295.15
运输工具	194,329.00				194,329.00
办公设备	229,533.87				229,533.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,178,463.38		157,826.47		1,336,289.85
其中：房屋及建筑物	248,045.00				248,045.00
机器设备	726,531.15		121,815.48		848,346.63
运输工具	89,359.01		24,200.28		113,559.29
办公设备	114,528.22		11,810.71		126,338.93
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
四、固定资产账面价值合计	7,208,694.64	157,826.47			7,050,868.17
其中：房屋及建筑物	4,973,955.00				4,973,955.00
机器设备	2,014,764.00				1,892,948.52
运输工具	104,969.99				80,769.71
办公设备	115,005.65				103,194.94

本期由在建工程转入固定资产：无。

暂时闲置固定资产情况：无。

## 7. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房建设	6,940,000.00		6,940,000.00	6,910,000.00		6,910,000.00
合计	6,940,000.00		6,940,000.00	6,910,000.00		6,910,000.00

## (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
厂房建设	22,600,000.00	6,910,000.00	30,000.00			30.71
合计	22,600,000.00	6,910,000.00	30,000.00			30.71

接上表:

项目名称	工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
厂房建设	30.00				自筹	6,940,000.00
合计						6,940,000.00

## 8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	132,000.00		21,882.00		110,118.00
房租					
合计	132,000.00		21,882.00		110,118.00

## 9. 短期借款

## (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款。

## 10. 应付账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	454,551.2	206,909.00
1年至2年	705,852.68	37,665.00
合计	251,301.48	705,852.68

## 11. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,003,415.00	1,003,415.00
1年至2年	656,121.53	
合计	1,659,536.53	1,003,415.00

## 12. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬		168,007.28	166,987.28	1,020.00
离职后福利中的设定提存计划负债		23,369.24	23,369.24	
合计		191,376.52	190,356.52	

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		148,988.00	148,988.00	
二、职工福利费				
三、社会保险费		10,307.28	10,307.28	
其中：1. 医疗保险费		8,873.81	8,873.81	
2. 工伤保险费		1092.17	1092.17	
3. 生育保险费		341.30	341.30	
四、住房公积金		8,712.00	7,692.00	1,020.00
五、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		168,007.28	166,987.28	1,020.00

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	21,877.36	-
失业保险	1,491.88	-
合计	23,369.24	-

## 13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	238.10	-3,980.04
增值税	-73,225.77	281,625.36
城市维护建设税		1,101.79
教育费附加		1,101.79
防洪费		220.36
合计	-72,984.67	280,069.26

## 14. 应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	8,470.56
合计	0.00	8,470.56

## 15. 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方款项	8,691,053.60	11,611,832.43
押金	1,081,204.00	1,081,204.00
合计	9,772,257.60	12,693,036.43

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	25,000,000.00	--	--	--	-8,286,812	--	16,713,188
1. 国家持股		--	--	--	--	--	
2. 国有法人持股		--	--	--	--	--	
3. 其他内资持股	25,000,000.00	--	--	--	-8,286,812	--	16,713,188
其中：境内法人持股		--	--	--	--	--	
境内自然人持股	25,000,000.00	--	--	--	-8,286,812	--	16,713,188
4. 境外持股	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--
二、无限售条件流通股份	--	--	--	--	+8,286,812	--	8,286,812
1. 人民币普通股	--	--	--	--	--	--	--
2. 境内上市外资股	--	--	--	--	--	--	--
3. 境外上市外资股	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	+8,286,812	--	8,286,812
股份合计	25,000,000.00						25,000,000.00

## 17. 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(或股本溢)	9,000,000.00			9,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
价)				
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

### 18. 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	71.43			71.43
合计	71.43			71.43

### 19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-222,039.78	-255,919.66
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-14,620.45	
调整后期初未分配利润	-222,039.78	-255,919.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8743.50	6890.28
减:提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-227,916.73	-249,029.38

### 20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,481,575.04	741,200.86
其他业务收入	--	--
合计	4,481,575.04	71,200.86
主营业务成本	3,899,648.46	512,204.19
其他业务成本	--	--
合计	3,899,648.46	512,204.19

### 21. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	363.98		定额税率
城市维护建设税	2,867.48	210.83	流转税额的5%
教育费附加	1,720.48	126.50	流转税额的3%
地方教育费附加	1,146.98	84.33	流转税额的2%
防洪费	5,73.51	42.16	流转税额的1%
其他		473.69	
合计	6,672.43	937.51	

## 22. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	255,000.57	5,500.00
通讯费	--	
住宿费	--	
业务招待费	--	
工资	--	
折旧	--	
合计	255,000.57	5,500.00

## 23. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
长期资产摊销		
职工薪酬	56,483.50	
折旧	2383.98	
通讯费	2,393.64	
业务招待费	13,450.00	
差旅费	41,182.00	
中介咨询费	--	35,000.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
税金	4,098.12	
办公费	7,311.00	4,020.29
其他	14,465.21	13,133.04
合计	141,767.45	52,153.33

**24. 财务费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,685.80	162,749.96
利息收入	98.72	
手续费	1,362.50	
合计	158,949.58	162,749.96

**25. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	--	--
合计	--	--	--

**26. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	--	--	--
合计	--	--	--

**27. 所得税费用**

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	10,793.05	765.59
其中：当期所得税	10,793.05	765.59

## (2) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,536.55	7,655.87
按法定税率计算的所得税费用	10,793.05	765.59
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	10,793.05	765.59

## 28. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		--
收到的押金和保证金		--
收到关联方款项及其他	1,768,741.07	--
利息收入	98.72	--
合计	1,768,839.79	--

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方款项及备用金、押金	2,494,973.57	157,249.93
支付管理费用以及销售费用	396,768.02	57,653.33
支付借款保证金		--
支付财务费用手续费	1,362.50	--
合计	2,893,104.09	214,903.29

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东何福祥借款	-	
合计	-	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东何福祥借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 29. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,743.50	6,890.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,826.47	95,749.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,882.00	10,091.20
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)	158,949.58	162,749.96
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)		
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)	-1,215,708.42	-89,507.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,222.00	-92,609.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-454,551.20	-185,307.98
其他	3,027,588.03	38,060.08

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,708,951.96	-53,883.61
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	353,505.84	256,937.01
减: 现金的期初余额	1,253,783.33	310,820.62
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	-900,277.49	-53,883.61

## (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	353,505.84	1,253,783.33
其中: 1. 库存现金	291,597.50	1,180,415.26
2. 可随时用于支付的银行存款	61,908.34	73,368.07
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	353,505.84	1,253,783.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
天津市百年润滑油工贸有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		100.00	购买

#### （1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
天津市百年润滑油工贸有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		100.00	购买

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准：

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

### 2. 本公司的实际控制人有关信息

控股股东姓名	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
蔡小亮	87.54	87.54

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注十二、2. 长期股权投资。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡小亮	控股股东
何福祥	公司股东
张晓林	公司股东

### 5. 关联方交易

#### (1) 关联担保情况

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
何福祥	天津市百年润滑油工贸有限公司	5,000,000.00	2015-10-26	2016-10-26	否

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
何福祥	3,000,000.00	2015. 6. 28	2016. 12. 31	无息借款

**6. 关联方应收应付款项**

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡小亮			2,913,818.72	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	蔡小亮		9,629,021.43
其他应付款	何福祥		1,982,811.00

**九、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

无。

**2. 或有事项**

无。

**十、资产负债表日后事项**

无。

**十一、其他重要事项**

无。

**十二、母公司财务报表项目注释**

## 1. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	88.60			4,500,000.00	88.22		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 保证金押金组合	245,000.00	4.82			245,000.00	4.80		
组合2: 关联方组合	333,785.00	6.58			350,000.00	6.86		
组合3: 展会预付款组合					5,997.50	0.12		
组合小计	578,785.00	11.40			600,997.50	11.78		
合计	5,078,785.00	100			5,100,997.50	100		

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
天津市蓟县土地整理中心	4,500,000.00			预计可以收回不计提坏账
合计	4,500,000.00			

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
土地购置开发抵押款	4,500,000.00	4,500,000.00
关联方组合	333,785.00	350,000.00
保证金押金组合	245,000.00	245,000.00
展会预付款	--	5,997.50
合计	5,078,785.00	5,100,997.50

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
天津市蓟县土地整理中心	土地购置 开发抵押 款	4,500,000.00	1-2年内	88.22	
张琳	备用金借 款	333,785.00	2年以内	6.86	
王晓林	备用金借 款	200,000.00	2年以内	3.94	
叶泽宇	备用金借 款	45,000.00	2年以内	0.88	
合计		5,078,785.00		100.00	

## 2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
天津市百年润滑油工贸有限公司	5,051,673.07		
合计	5,051,673.07		

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	成本法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
天津市百年润滑油工贸有限公司	100%			
合计	100%			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值 准备	其他		
天津市百年润滑油工贸有限公司			5,051,673.07	
合计			5,051,673.07	

## 3. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,062,477.80	741,200.86
其他业务收入		
合计	2,062,477.80	741,200.86
主营业务成本	1,676,109.12	512,204.19
其他业务成本		
合计	1,676,109.12	512,204.19

### 十三、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

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	0.03%	0.0003	0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.0003	0.0003

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期无非经常性损益。

## 第八章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2016年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、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；
- 三、其他在指定网站（[www.china-see.com](http://www.china-see.com)）中公开披露的文件；
- 四、文件存放地点：公司董事会办公室。

拜尔斯道夫（天津）石油化工股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 25 日