

证券代码：836129

证券简称：中源股份

主办券商：山西证券



中源股份

NEEQ:836129

福建中源新能源股份有限公司

Fujian Zhongyuan New energy Co.,Ltd



年度报告

——2018——

公司年度大事记

<p>2018年5月25日，股转系统发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，公司连续两年成为新三板创新层企业。</p>	<p>2018年3月2日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于福建中源新能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]810号），确认公司本次股票发行606.70万股，其中限售0股，不予限售606.70万股，上述股票于2018年4月4日完成股份登记并公开转让，详见公司2018-008号公告。</p>
<p>2018年7月2日，公司完成了换届选举，选举出了公司新一届董事、监事及高级管理人员，详见公司2018-030号公告。</p>	<p>公司发明专利《一种甲醇汽油多相缓蚀剂及其配制的甲醇汽油》（专利号：ZL 2016 1 0553294.X）于2018年5月4日获得国家知识产权局授权公告，公司发明专利《一种汽油调配中抗氧化剂添加量的计算方法》（专利号：ZL 2015 1 0207740.7）于2018年7月10日获得国家知识产权局授权公告，公司于2018年8月1日收到上述发明专利证书，详见公司2018-031号公告。</p>

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	福建中源新能源股份有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙人)
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建中源新能源股份有限公司公司章程》
鑫宇有色	指	福建鑫宇有色金属制品有限公司
醇醚汽油	指	国际汽油和甲醇及添加剂按一定的体积（质量）比例经过严格的流程调配而成的一种新型环保燃料，是汽车用燃料替代品，它是新能源的重要组成部分
甲醇汽油	指	醇醚汽油的一种
醇醚柴油	指	柴油、甲醇、添加剂按照一定的体积或质量比经过严格的流程调配而成的新型环保清洁燃料
甲醇柴油	指	醇醚柴油的一种
M 系列甲醇汽油、甲醇柴油	指	甲醇含量占特定比例的甲醇汽油、甲醇柴油
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

1、 声明与提示

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

公司负责人王素伟、主管会计工作负责人熊建华及会计机构负责人（会计主管人员）熊建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原材料为国标汽油、脂肪族树脂（C5、C9）、脂环族树脂、甲醇等大宗化工原料，上述大宗化工原料价格波动较为频繁，虽然公司采取了一定的措施应对因原材料价格波动对公司业绩的影响，但公司仍面临原材料价格波动幅度过大对公司经营状况产生影响的的风险。
产品质量风险	公司的主要产品为甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料，在公司产品的生产过程中，对于原材料中各种化学成份含量的精确度、生产工艺操作流程及各种原材料的配比要求较高，如果在生产过程中，公司员工不能严格按照生产操作流程操作，可能导致公司产品面临质量风险。
偿债风险	公司2018年度、2017年度的资产负债率分别为：38.80%、59.50%；流动比率分别为：1.98、1.31。报告期内，虽然公司的资产负债率呈下降趋势，如果公司不能保持目前的资金使用效率，公司仍面临一定的偿债风险。
税收优惠政策变化风险	2016年12月1日，公司取得福建省《高新技术企业证书》，证书编号为GR201635000456，有效期三年。若未来国家有关高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。
应收票据及应收账款金额较大风险	2018年第四季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格，特别是原材料价格大幅度下跌，为减少损失，公司采取加大促销

	力度、延长客户账期等措施，导致截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据及应收账款 110,708,234.43 元，较年初增长 234.76%，公司存在因货款回收不及时的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2、 公司概况

第一节 基本信息

公司中文全称	福建中源新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Zhongyuan New energy Co.,Ltd
证券简称	中源股份
证券代码	836129
法定代表人	王素伟
办公地址	福建省福州市元洪投资区（城头）洪嘉大道

第二节 联系方式

董事会秘书	刘庆宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-85581891
传真	0591-86091599
电子邮箱	283233429@qq.com
公司网址	www.zyxny-fj.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市元洪投资区（城头）洪嘉大道，350314
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

第三节 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-石油加工、炼焦和核燃料加工业-精炼石油产品制造-原油加工及石油制品制造
主要产品与服务项目	醇醚汽油、醇醚柴油及其他化工原料的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	86,467,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	王素伟
实际控制人及其一致行动人	王素伟

第四节 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135010079839153X3	否
注册地址	福州市元洪投资区（城头）	否
注册资本（元）	86,467,000	是

第五节 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴剑勋、陈文涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

第六节 自愿披露

适用 不适用

第七节 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 3 月 28 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司经营范围并修订公司章程的议案》，经营范围增加“生产乙醇汽油”，“生态环境材料制造（不含危险化学品及易制毒化学品）”内容；2019 年 4 月 4 日公司取得了变更后的营业执照。具体内容详见公司 2019-007、2019-008 号公告。

3、 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	475,121,592.15	526,370,283.70	-9.74%
毛利率%	28.51%	29.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,060,558.49	25,749,816.22	-53.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,682,359.88	24,083,136.22	-51.49%
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）	6.76%	20.30%	-
加权平均净资产收益率%（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）	6.55%	18.99%	-
基本每股收益	0.14	0.32	-56.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	320,097,986.42	341,535,674.06	-6.28%
负债总计	124,204,433.58	203,205,179.71	-38.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,893,552.84	138,330,494.35	41.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.72	31.98%
资产负债率%（母公司）	38.80%	59.50%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	198.45%	131.22%	-
利息保障倍数	3.01	6.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,604,403.98	-12,950,667.35	-
应收账款周转率	6.28	27.29	-
存货周转率	4.90	6.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.28%	16.39%	-
营业收入增长率%	-9.74%	19.38%	-
净利润增长率%	-53.16%	5.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	86,467,000	80,400,000.00	7.55%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,416.01
非经常性损益合计	445,116.01
所得税影响数	66,917.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	378,198.61

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	-	-	-
应收账款	33,070,542.10	-	-	-
应收票据及应收账款	-	33,070,542.10	-	-
应付票据	19,400,000.00	-	-	-
应付账款	9,270,338.58	-	-	-
应付票据及应付账款	-	28,670,338.58	-	-
管理费用	24,824,017.49	8,203,543.97	-	-
研发费用	-	16,620,473.52	-	-

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响见上表。

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

4、 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司属于制造业中的原油加工及石油制品制造，公司致力于醇醚汽油、醇醚柴油及其他化工原料的研发、生产、销售和服务。历经多年的发展，公司形成了自身独特的关键资源要素，包括4项发明专利、7项实用新型专利、自主研发改进的生产设备、良好的内部管理、稳定的技术团队和稳定的销售、采购渠道，公司通过不断的技术积累和技术更新，公司产品能够满足不同的客户需求。

公司所处行业属于资本密集型行业，公司发展所需资金规模较大；同时运输费用对行业的影响较大；受限于公司现在融资渠道较少及运输费用效益较优原则，公司目前业务主要集中在福建、浙江等地理位置较近的地区。

1、采购模式

公司采购模式较为稳定，以集中采购为主，零星采购为辅的方式。（1）集中采购方式：针对国标汽油、国标柴油、化工原材料等常用大宗材料，公司采用集中询价、集中确定供应商、集中安排购买的采购方式。（2）零星采购方式：公司对备品备件、特殊化工原料等材料采用零星采购方式。根据采购计划，由相关部门完成采购，并报分管领导审核及结算。

2、研发模式

公司研发活动分采用自主创新与集成创新相结合的方式。公司自建研发部门，自主创新围绕提高产品质量、降低生产成本、提高市场竞争力。公司关注本行业前沿技术的发展，与有关高校，科研单位建立合作关系，使公司能快速介入前沿项目。

3、生产模式

公司建有生产厂房，所有产品采用自主生产方式，公司自主生产并直接把产成品交付客户。

4、销售模式

公司主要通过直销模式向客户销售公司产品，公司与客户双方经商讨直接签订销售供货合同，公司通过长期客户签订年度供货协议，确定供货的质量标准、收款方式等事项，通过客户发送的订单，确定供应的数量、交货时间及价格等事项，与长期客户定期结算；对于小批量的零、散客户，公司采用款到发货或现款现货的方式进行销售。

核心竞争力分析：

1、技术及知识产权优势

公司经过多年研发积累，拥有在生产过程中所需的添加剂及生产设备的技术基础，拥有4项发明专利、7项实用新型专利。在生产工艺和设备改进方面，公司不断创新，形成了一套自主研发的生产技术体系，对技术人才的不断积累也保障了公司产品的生产质量和生产效率。

2、品牌优势

公司致力于醇醚汽油、醇醚柴油及其他化工原料的研发、生产、销售和服务。公司产品质量稳定、性能良好，经过多年的积累，产品和服务在福建区域内具备一定的知名度。通过在新三板挂牌，公司的知名度、在客户中的信誉度进一步提升。

3、客户资源优势

公司在多年的业务发展过程中积累了一批长期、稳定的客户群体，确立了自身良好的市场品牌形象，在新三板挂牌后，公司的客户资源进一步增加。公司通过与下游客户建立的长期稳定的产业配合关系，一方面将促使公司积极探索行业内的领先技术和创新服务方式，使公司的技术和服务水平始终保持在同行业领先地位，另一方面有助于未来进一步开发与拓展更多新的应用技术与应用领域，扩大销售渠道与市场份额。

报告期内，公司目标客户群体明确，产品技术成熟度高，具有明显的核心竞争力和创新能力，资产

负债结构合理，公司在报告期内经营基本稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

一、 经营计划

2018年，公司通过优化企业内部管理，工作效率得到提升，产品质量与服务水平得到客户的认可，公司的品牌影响力得到提升。2018年，公司着重推广毛利率较高的醇醚汽油产品，醇醚汽油产品占营业收入比例较去年同期提升10个百分点。

2018年，公司实现营业收入475,121,592.15元，较2017年减少9.74%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为12,060,558.49元，较2017年减少53.16%；主要原因系：

2018年1-3季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格不断上涨，为了更好的控制原材料采购成本，提高产品毛利率，同时为了满足公司的经营策略，公司储备了较多的原材料和库存商品，截至2018年9月30日，公司存货账面价值为77,780,824.13元，较年初增长32.22%；公司预付账款余额为147,588,334.83元，较年初增长58.47%；1-3季度净利润为19,731,740.00元。而2018年第四季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格，特别是原材料价格大幅度下跌，为减少损失，公司采取加大促销力度、延长客户账期等措施，导致截至2018年12月31日，公司存货账面价值为66,806,463.96元，较年初增长1.67%，其中计提了6,077,458.51元的存货跌价准备，2017年度无存货跌价准备；公司预付账款余额为45,595,748.03元，较年初降低51.04%；应收票据及应收账款110,708,234.43元，较年初增长234.76%，其中计提了5,897,286.96元的坏账准备，2017年度只计提了1,740,556.72元坏账准备。

2018年3月2日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于福建中源新能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]810号），确认公司本次股票发行606.70万股，其中限售0股，不予限售606.70万股，上述股票于2018年4月4日完成股份登记并公开转让，详见公司2018-008号公告。本次股票增发公司实际募集资金45,502,500元，并于报告期内计入实收资本与资本公积中。因报告期内的股票发行事项及净利润12,060,558.49元，公司归属于挂牌公司股东的所有者权益、归属于挂牌公司股东的每股净资产较期初分别增长了41.61%、31.68%。

二、 行业情况

2018年与2017年相比，行业发展要素未发生重大变化，详见第九节行业信息。

三、 财务分析

（一） 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	19,405,205.31	6.06%	70,383,484.30	20.61%	-72.43%
应收票据及应收账款	110,708,234.43	34.59%	33,070,542.10	9.68%	234.76%
存货	66,806,463.96	20.87%	65,710,987.13	19.24%	1.67%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	63,458,045.73	19.82%	67,931,644.74	19.89%	-6.59%
在建工程	0	0%	1,859,098.29	0.54%	-100.00%
短期借款	75,750,000.00	23.66%	98,980,000.00	28.98%	-23.47%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	45,595,748.03	14.24%	93,135,881.50	27.27%	-51.04%
资产总计	320,097,986.42	-	341,535,674.06	-	-6.28%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额为 19,405,205.31 元，较 2017 年减少 72.43%，主要原因系：报告期初募集资金专户资金因未收到股转系统函暂不可以使用；因生产经营实际情况报告期末银行存款较期初减少 40,350,481.97 元、银行承兑汇票保证金较期初减少 10,600,000.00 元。

2、应收票据及应收账款期末余额为 110,708,234.43 元，较 2017 年增加 234.76%，主要原因系：2018 年第四季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格，特别是原材料价格大幅度下跌，为减少损失，公司采取加大促销力度、延长客户账期等措施所致。

3、在建工程期末余额为 0 元，较 2017 年减少 100.00%，主要原因系：2017 年在建工程梁厝村中源新能源前池塘工程 2018 年转为固定资产，2018 年公司无新增在建工程项目。

4、预付款项期末余额为 45,595,748.03 元，较 2017 年减少 51.04%，主要原因系：2018 年第四季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格，特别是原材料价格大幅度下跌，为减少损失，公司采取减少原材料中长期订货，同时加快订货流程等措施所致。

5、应付职工薪酬期末余额为 397,141.81 元，较 2017 年增加 90.26%，主要原因系：报告期末公司计提了 12 月份的工资及年度奖金，计提标准较 2017 年提高。

6、应交税费期末余额为 11,001,772.67 元，较 2017 年增加 37.84%，主要原因系：因报告期内营业收入及净利润下降，导致增值税较期初减少 1,401,108.89 元、企业所得税较期初减少 1,415,197.57 元，增值税进项发票未及时到位导致消费税抵扣减少 5,488,967.56 元。

7、其他应付款期末余额为 6,174,217.52 元，较 2017 年减少 87.15%，主要原因系：2017 年定增款由挂账转入所有者权益，新增燎原租赁（深圳）有限公司融资租赁借款本息 6,110,000.00 元。

8、一年内到期的非流动负债期末余额为 2,661,457.73 元，较 2017 年减少 81.10%，主要原因系：报告期内偿还深圳禾木融资租赁有限公司、融信租赁股份有限公司融资租赁借款本息 11,416,642.56 元。

9、长期应付款期末余额为 304,430.71 元，较 2017 年减少 89.74%，主要原因系：2017 年已将一年内到期的融资租赁借款 14,078,100.29 元结转至一年内到期的非流动负债财务科目中，报告期内偿还深圳禾木融资租赁有限公司、融信租赁股份有限公司融资租赁借款本息 11,416,642.56 元所致。

10、资本公积期末余额为 46,053,788.21 元，较 2017 年增加 595.86%，主要原因系：报告期内的股票发行事项。2018 年 3 月 2 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于福建中源新能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018] 810 号），确认公司本次股票发行 606.70 万股，其中限售 0 股，不予限售 606.70 万股，上述股票于 2018 年 4 月 4 日完成股份登记并公开转让，详见公司 2018-008 号公告。本次股票增发公司实际募集资金 45,502,500 元，并于报告期内计入实收资本与资本公积中。

(二) 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	475,121,592.15	-	526,370,283.70	-	-9.74%
营业成本	339,648,658.62	71.49%	368,559,221.58	70.02%	-7.84%
毛利率%	28.51%	-	29.98%	-	-
管理费用	6,294,973.72	1.32%	8,203,543.97	1.56%	-23.27%
研发费用	460,760.46	0.10%	16,620,473.52	3.16%	-97.23%
销售费用	579,533.59	0.12%	399,808.37	0.08%	44.95%
财务费用	6,916,851.41	1.46%	5,851,598.04	1.11%	18.20%
资产减值损失	11,264,188.77	2.37%	716,394.18	0.14%	1,472.35%
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	13,758,790.20	2.90%	28,369,355.27	5.39%	-51.50%
营业外收入	446,116.01	0.09%	1,960,800.00	0.37%	-77.25%
营业外支出	1,000.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	12,060,558.49	2.54%	25,749,816.22	4.89%	-53.16%

项目重大变动原因：

1、研发费用本期为 460,760.46 元，较 2017 年减少-97.23%，主要原因系：2017 年公司研发项目较多、投入较大，主要投资在 2017 年基本完成；而 2018 年公司开展的研发活动较少、投资较少。

2、资产减值损失本期为 11,264,188.77 元，较 2017 年增加 1,472.35%，主要原因系：报告期内应收票据及应收账款增加，本期计提坏账损失 5,186,730.26 元，较 2017 年增加 4,470,336.08 元；报告期内产品价格下跌，本期计提存货跌价损失 6,077,458.51 元，较 2017 年增加 6,077,458.51 元。

3、营业利润本期为 13,758,790.20 元，较 2017 年减少 51.50%，主要原因系：与 2017 年相比，1) 2018 年公司着重推广毛利率较高的醇醚汽油产品，并主动压缩毛利率较低的醇醚柴油、其他化工原料产品的销售，产品结构的调整导致营业收入减少 9.74%；2) 2018 年，公司醇醚汽油产品毛利率增长 0.27 个百分点、醇醚柴油产品毛利率减少 5.08 个百分点、其他化工原料产品毛利率减少 4.24 个百分点，导致整体毛利率减少 1.47 个百分点；3) 公司计提的资产减值损失增加 10,547,794.59 元。最终导致公司的营业利润减少较多。

4、净利润本期为 12,060,558.49 元，较 2017 年减少 53.16%，主要原因系：与 2017 年相比，营业利润减少 14,610,565.07 元，营业外收入减少 1,514,683.99 元，所得税费用减少 2,436,991.33 元。

1. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	473,989,516.71	525,913,140.82	-9.87%
其他业务收入	1,132,075.44	457,142.88	147.64%
主营业务成本	339,648,658.62	368,559,221.58	-7.84%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
醇醚汽油	234,109,878.74	49.27%	206,693,379.86	39.27%
醇醚柴油	75,854,844.32	15.97%	137,943,219.84	26.21%
其他化工原料	164,024,793.65	34.52%	181,276,541.12	34.44%
合计	473,989,516.71	99.76%	525,913,140.82	99.91%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	473,989,516.71	99.76%	525,913,140.82	99.91%
合计	473,989,516.71	99.76%	525,913,140.82	99.91%

收入构成变动的原因：

2018年公司着重推广毛利率较高的醇醚汽油产品，并主动压缩毛利率较低的醇醚柴油、其他化工原料产品的销售。

2. 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门市兴源能石化有限公司	138,058,048.90	29.06%	否
2	舟山宸浩石油化工有限公司	93,232,776.00	19.62%	否
3	福州浩斯贸易有限公司	65,645,246.35	13.82%	否
4	福建裕华石油化工有限公司	31,950,000.00	6.72%	否
5	华鹭（厦门）石油有限公司	29,300,444.20	6.17%	否
合计		358,186,515.45	75.39%	-

3. 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中化石油福建有限公司	73,190,881.52	17.48%	否
2	浙江舟山银扬石化有限公司	49,306,062.42	11.77%	否
3	中国石油天然气股份有限公司福建泉州销售分公司	38,583,706.36	9.21%	否
4	浙江舟山姚江石油化工有限公司	28,934,511.26	6.91%	否
5	恒河材料科技股份有限公司	27,921,936.18	6.67%	否
合计		217,937,097.7	52.04%	-

(三) 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	-3,604,403.98	-12,950,667.35	-72.17%
投资活动产生的现金流量净额	-147,502.00	15,350,000.00	-100.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,626,373.01	48,488,703.35	-175.54%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-3,604,403.98元，较2017年增加72.17%，主要原因系：2018年公司加强了应收账款的日常管理和催收，在营业收入减少9.74%的情况下，销售商品、提供劳务收到的现金达到567,315,199.2元，较2017年增长0.43%；同时，2018年下半年，公司采取减少原材料中长期订货，加快订货流程，加快库存周转效率等措施控制原材料价格波动风险，减少了经营活动现金金的支付。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-147,502.00元，较2017年减少100.96%，主要原因系：2017年因融资租赁业务产生处置资产收回的现金15,350,000.00元；2018年公司发生的融资租赁业务是2017年的续借，本年未发生新的融资租赁业务。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-36,626,373.01元，较2017年减少175.54%，主要原因系：1) 2018年公司取得银行短期借款较2017年减少27,230,000.00元；2018年公司无新增股票发行事项，2017年公司股票发行收到定增款45,502,500.00元；2018年公司取得非关联方资金借款较2017年减少25,785,000.00元；2018年公司取得售后回租借款较2017年增加12,580,000.00元；导致筹资活动现金流入减少85,937,500.00元。2) 2018年公司偿还银行短期借款较2017年增加19,343,318.47元；2018年公司未进行利润分配，2017年公司现金分红3,350,000.00元；2018年公司偿还融资租赁借款较2017年增加17,255,044.44元；2018年公司偿还关联方及非关联方借款较2017年减少34,969,286.50元；导致筹资活动现金流出减少822,423.64元。3) 综上，最终导致2018年筹资活动产生的现金流量净额较2017年减少较多。

四、 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

五、 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	460,760.46	16,620,473.52
研发支出占营业收入的比例	0.10%	3.16%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科以下	8	7
研发人员总计	10	9
研发人员占员工总量的比例	16.13%	14.52%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	9
公司拥有的发明专利数量	4	2

研发项目情况：

公司为福建省科技型企业，注重通过新产品、新技术的开发，提升企业竞争力。公司密切关注行业

技术前沿，紧跟行业前瞻性技术发展趋势，通过持续技术研究，保持技术的行业领先性。

2018 年公司共开展“一种替代煤炭、重油应用于工业锅炉的醇基燃料的研发及应用”、“一种清洁车用乙醇汽油的研发及应用”两个研发项目。2017 年公司研发项目较多、投入较大，主要投资在 2017 年基本完成；而 2018 年公司开展的研发活动较少、投资较少。

2018 年公司新收到 2 件授权发明专利证书，详见公司 2018-031 号公告。

六、 审计情况

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、17 收入的确认原则和五、25 营业收入和营业成本。

2018 年中源股份销售收入为人民币 475,121,592.15 元，较 2017 年增长-9.74%。由于销售收入是中源股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价中源股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取中源股份销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险和报酬转移相关的条款，评价中源股份的销售收入确认时点是否符合企业会计政策的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合中源股份产品类型及客户情况对收入和毛利率执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施细节测试，从中源股份销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、磅单、验收单，对销售金额较大的客户执行函证程序，判断收入的真实性。

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、8 存货和五、5 存货。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债表中列示 66,806,463.96 元的存货。存货跌价准备的计提需要管理层作出重大判断，并且管理层估计的可变现净值未来具有重大不确定性。因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解公司与存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行的有效性。

(2) 获取了存货的期末结存清单，对存货进行实物盘点，检查存货的数量及质量状态。

(3) 获取了管理层批准的存货跌价准备计提的相关资料，分析评估存货跌价准备的计提方法，复核存货可变现净值的确定依据，复核当期计提的存货跌价准备的金额。

(4) 检查与存货跌价准备相关的披露是否充分并符合相关规定。

七、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	0
	应收账款	-33,070,542.10
	应收票据及应收账款	33,070,542.10
2	应付票据	-19,400,000.00
	应付账款	-9,270,338.58
	应付票据及应付账款	28,670,338.58
3	管理费用	-16,620,473.52
	研发费用	16,620,473.52

2、本年度未发生其他会计政策变更、未发生会计估计变更。

八、 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

九、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任，制定出相对稳定的利润分配政策和分红方案。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入475,121,592.15元，实现净利润12,060,558.49元。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵从了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

(2) 行业发展趋势

2017年9月，国家发展改革委、国家能源局、财政部等15部委下发了《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》，明确了扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油工作

的重要意义、指导思想、基本原则、主要目标和重点任务，《方案》指出以生物燃料乙醇为代表的生物能源是国家战略性新兴产业。

2019年3月，工业和信息化部、发改委、科技部等8部委下发了《关于在部分地区开展甲醇汽车应用的指导意见》，明确了加快推动甲醇汽车应用，实现车用燃料多元化，保障能源安全的总体要求及具体措施。

上述政策说明了国家对安全、经济、环保的醇醚燃料的认可。

(3) 公司发展战略

公司未来发展战略主要包括：

1、持续完善法人治理结构、优化企业内部管理、提升产品质量与服务水平、提升公司知名度、行业竞争力及品牌影响力。

2、公司已经取得乙醇汽油生产的相关资质，并进行了相关研发和技术储备。未来公司将根据客户需求与政策因素，开展乙醇汽油的批量生产与销售。

3、运输费用对公司销售区域拓展影响大，未来公司将根据自身发展需要、资金情况、政策因素，考虑布局新的生产基地或仓储物流基地。

4、公司将积极争取进入中石化、中石油、中海油等大型机构的供应商体系。

(4) 经营计划或目标

1、优化公司采购流程，降低因原材料价格波动对公司业绩的负面影响。

2、优化企业内部管理，提高生产效率，提高产能。

3、着重推广毛利率较高的醇醚汽油产品。

4、加强销售推广，拓展更多的加盟加油站及企业集团客户。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(5) 不确定性因素

公司对国家和地方政策无法完全预见，政策因素是对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司主要原材料为国标汽油、脂肪族树脂（C5、C9）、脂环族树脂、甲醇等大宗化工原料，上述大宗化工原料价格波动较为频繁，虽然公司采取了一定的措施应对因原材料价格波动对公司业绩的影响，但公司仍面临原材料价格波动幅度过大对公司经营状况产生影响的的风险。

风险管理措施：加强原材料价格变动趋势的预测，原材料采购数量预测及现金流量预测，完善公司采购体系，在原材料价格的阶段性低点的时候集中采购，降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

2、产品质量风险

公司的主要产品为甲醇汽油、甲醇柴油、石油树脂材料及其他化工材料，在公司产品的生产过程中，对于原材料中各种化学成份含量的精确度、生产工艺操作流程及各种原材料的配比要求较高，如果在生产过程中，公司员工不能严格按照生产操作流程操作，可能导致公司产品面临质量风险。

风险管理措施：为保证公司产品质量，降低产品质量风险，公司将持续完善公司的产品质量控制体系，加强对生产一线员工的业务操作培训，严格执行公司的生产业务操作流程。

3、偿债风险

公司 2018 年度、2017 年度的资产负债率分别为：38.80%、59.50%；流动比率分别为：1.98、1.31。报告期内，虽然公司的资产负债率呈下降趋势，但公司整体的资产负债率水平仍然较高，如果公司不能保持目前的资金使用效率，公司面临一定的偿债风险。

风险管理措施：针对公司面临的偿债风险，公司将加强对现金流量的预测，提升公司资金的使用效率。

4、税收优惠政策变化风险

2016 年 12 月 1 日，公司取得福建省《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201635000456，有效期三年。若未来国家有关高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。

风险管理措施：公司将一方面继续保持对新产品的研发投入，提升公司的创新能力；另一方面，保持对税收优惠政策的关注，及时制定有效的预案措施，应对税收优惠政策的变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、应收票据及应收账款金额较大风险

2018 年第四季度，受国际、国内形势影响，油品市场价格，特别是原材料价格大幅度下跌，为减少损失，公司采取加大促销力度、延长客户账期等措施，导致截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据及应收账款 110,708,234.43 元，较年初增长 234.76%，公司存在因货款回收不及时的经营风险。

风险管理措施：做好与客户的沟通工作，定期与客户财务对账并及时向公司总经理反馈信息，及时回款。

5、 重要事项

(一) 重要事项索引

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建鑫宇有色金属制品有限公司	19,987,100	2015年9月16日至2018年9月16日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	19,987,100	-	-	-	-	-

注：上述担保合同签订时担保期限为3年，报告期内上述对外担保合同项下无融资金额。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	19,987,100
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	19,987,100
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

二、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王素伟、陈居滨	为公司融资租赁提供连带责任担保	11,500,000	已事前及时履行	2018年5月23日	2018-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司借款提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿、不存在损害公司及公司其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

上述关联交易公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

三、 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人已做出承诺，一旦公司因社保问题产生相应的赔偿义务，愿意向公司承担全额补偿或赔偿责任。

履行状况：遵守。

2、公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》，确认未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，将来也不从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

履行状况：遵守。

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	8,800,000.00	2.58%	票据保证金
固定资产	抵押	36,149,106.56	10.58%	短期借款、售后回租抵押担保
无形资产	抵押	6,083,130.91	1.78%	短期借款抵押担保
总计	-	51,032,237.47	14.94%	-

6、 股本变动及股东情况

(一) 普通股股本情况

(一) 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	40,061,340	49.83%	13,907,380	53,968,720	62.42%
	其中：控股股东、实际控制人	216,380	0.27%	6,625,650	6,842,030	7.91%
	董事、监事、高管	2,592,380	3.22%	7,840,380	10,432,760	12.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,338,660	50.17%	-7,840,380	32,498,280	37.58%
	其中：控股股东、实际控制人	27,151,740	33.77%	-6,625,650	20,526,090	23.74%
	董事、监事、高管	39,138,660	48.68%	-7,840,380	31,298,280	36.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,400,000	-	6,067,000	86,467,000	-
普通股股东人数		566				

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王素伟	27,368,120	0	27,368,120	31.65%	20,526,090	6,842,030
2	陈居滨	9,504,000	0	9,504,000	10.99%	7,128,000	2,376,000
3	陈超	4,858,920	0	4,858,920	5.63%	3,644,190	1,214,730
4	宋建立	4,877,640	-1,244,000	3,633,640	4.20%	0	3,633,640
5	林青	3,168,000	0	3,168,000	3.66%	0	3,168,000
6	李文凯	2,593,920	0	2,593,920	3.00%	1,200,000	1,393,920
7	吴建平	1,999,200	0	1,999,200	2.31%	0	1,999,200
8	陈金铨	1,498,800	0	1,498,800	1.73%	0	1,498,800
9	傅立冬	1,393,920	0	1,393,920	1.61%	0	1,393,920
10	林远军	1,164,240	0	1,164,240	1.35%	0	1,164,240
合计		58,426,760	-1,244,000	57,182,760	66.13%	32,498,280	24,684,480

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

(二) 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

(三) 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王素伟先生，直接持有本公司 31.65% 股份。

王素伟，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 3 月至 2007 年 2 月于长乐市新世纪塑料制品有限公司任总经理职务；2007 年 3 月进入公司，现任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

7、 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月24日	2017年1月5日	4	1,000,000	4,000,000	0	0	1	0	0	否
2017年5月23日	2018年4月4日	7.5	6,067,000	45,502,500	0	0	29	0	0	否

募集资金使用情况：

上述第一次股票发行募集资金 4,000,000 元全部用于补充流动资金，与公开披露的募集资金用途一致，详见公司 2017-014 号公告；上述第二次股票发行募集资金 45,502,500 元全部用于补充流动资金，与公开披露的募集资金用途一致，详见公司 2019-015 号公告。

上述两次股票发行，公司募集资金的存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、 债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违
------	-----	------	------	------	-----

					约
银行贷款	招商银行长乐支行	17,000,000	5.00%	2018-5-28 至 2018-11-27	否
银行贷款	招商银行长乐支行	13,000,000	5.00%	2018-5-28 至 2018-11-27	否
银行贷款	工商银行乐金峰支行	45,000,000	5.38%	2017-9-21 至 2018-8-22	否
银行贷款	华夏银行长乐支行	19,980,000	4.35%	2017-12-12 至 2018-12-12	否
银行贷款	招商银行长乐支行	15,000,000	5.70%	2018-11-22 至 2019-5-22	否
银行贷款	招商银行长乐支行	15,000,000	5.70%	2018-11-23 至 2019-5-23	否
银行贷款	招商银行长乐支行	3,000,000	5.70%	2018-11-16 至 2019-5-16	否
银行贷款	工商银行长乐庐峰支行	25,000,000	5.38%	2018-8-21 至 2019-7-21	否
银行贷款	工商银行长乐庐峰支行	17,750,000	5.38%	2018-8-23 至 2019-7-21	否
融资租赁	融信租赁股份有限公司	5,000,000	3.50%	2016-6-29 至 2019-6-28	否
融资租赁	融信租赁股份有限公司	5,000,000	3.50%	2017-2-27 至 2020-2-26	否
融资租赁	深圳禾木融资租赁有限公司	11,500,000	9.39%	2017-9-26 至 2018-5-29	否
融资租赁	燎原融资租赁（深圳）有限公司	11,500,000	9.39%	2018-5-23 至 2019-5-22	否
合计	-	203,730,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况**一、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

二、权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

综合考虑到公司 2019 年度生产规模扩大及业务增长对资金的需求，决定 2018 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

8、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王素伟	董事长	男	1977年8月	本科	2018-7-2至2021-7-1	107,762.98
陈居滨	副董事长、总经理	男	1978年6月	大专	2018-7-2至2021-7-1	107,762.98
曾翠冰	董事、副总经理	女	1968年8月	本科	2018-7-2至2021-7-1	88,920.00
陈超	董事	男	1980年6月	高中	2018-7-2至2021-7-1	67,982.98
陈明	董事	男	1979年8月	中专	2018-7-2至2021-7-1	0
陈激	监事会主席	男	1987年6月	本科	2018-7-2至2021-7-1	44,980.00
王建武	监事	男	1992年11月	中专	2018-7-2至2021-7-1	82,022.98
李永水	监事	男	1981年11月	初中	2018-7-2至2021-7-1	0
刘权	副总经理	男	1972年10月	高中	2018-7-2至2021-7-1	99,182.98
林雯	副总经理	女	1952年1月	大专	2018-7-2至2021-7-1	86,580.00
刘庆宇	董事会秘书	男	1985年8月	本科	2018-7-2至2021-7-1	47,526.22
熊建华	财务负责人	男	1965年9月	中专	2018-7-2至2021-7-1	74,100.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王素伟	董事长	27,368,120	0	27,368,120	31.65%	0
陈居滨	副董事长、总经理	9,504,000	0	9,504,000	10.99%	0
陈超	董事	4,858,920	0	4,858,920	5.62%	0
合计	-	41,731,040	0	41,731,040	48.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈永金	董事	换届	-	任期届满
陈明	-	换届	董事	换届选举

刘权	监事会主席	换届	副总经理	任期届满 及董事会聘任
陈激	监事	换届	监事会主席	换届选举
王建武	-	换届	监事	换届选举
孙雅莉	董事会秘书	换届	-	任期届满
刘庆宇	-	换届	董事会秘书	董事会聘任
熊建华	-	换届	财务负责人	董事会聘任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时 间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查 询索引
是	2018年7月2日	2018年7月2日	刘庆宇	是	2018-030

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

2018年7月2日，公司完成换届选举，选举出了公司新一届董事、监事及高级管理人员，详见公司2018-030号公告。

陈明，男，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年8月至1999年1月，任宝鸡市长乐钢铁制品有限公司采购部副经理；2000年1月至2008年5月，于福建省建阳市从事个体经营；2008年5月至2017年1月，任烟台市新东方冶金企业有限公司采购部经理；2017年2月至今于福建省建阳市从事个体经营；2018年7月至今，任本公司董事。

王建武，男，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2010年5月至2010年12月，任达运精密工业（厦门）有限公司生产部技术员，2011年3月至2018年6月，先后任本公司生产部操作工、生产部班长；2018年7月至今，任本公司监事、生产部经理。

刘庆宇，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年11月至2009年7月，先后任江阴标榜装饰材料有限公司质量部经理助理、研发部工程师；2009年8月至2010年7月，任浙江首华建材有限公司质量部经理；2010年10月至2017年4月，先后任江苏标榜装饰新材料股份有限公司产品技术部研发工程师、好易装事业部产品经理、审计部内控工程师、证券事务代表；2017年5月至2018年6月，任福建本草春石斛股份有限公司董事会秘书；2018年7月至今，任本公司董事会秘书。

刘权，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年9月至1995年12月，任福建金城漆木制品有限公司销售部销售员；1996年5月至2007年9月，任福州恒德信润滑油有限公司技术部技术员；2007年10月至2011年4月，任本公司生产部操作工；2011年5月至2018年6月，任本公司生产部经理；2015年6月至2018年6月，任本公司监事会主席；2018年7月至今，任本公司副总经理。

熊建华，男，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1987年8月至2007年6月，先后任顺昌县印刷厂助理会计、财务科长、副厂长、厂长；2007年7月至2011年6月，任贵州广宇水泥有限公司财务总监；2011年7月至2012年11月，任福建顺昌三松投资有限公司三松大酒店财务部经理；2012年12月至今，任本公司财务部经理；2018年7月至今，任本公司财务负责人，兼任财务部经理。

（二） 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人員	10	10
生產人員	9	8
銷售人員	8	8
技術人員	9	8
財務人員	8	8
後勤保障人員	18	20
員工總計	62	62

按教育程度分類	期初人數	期末人數
博士	2	2
碩士	0	0
本科	8	7
專科	14	24
專科以下	38	29
員工總計	62	62

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：

1、員工薪酬政策：報告期內，公司實行多元化的薪酬福利管理体系，根據所在崗位、員工工齡、個人技能等綜合因素為其評級定薪酬，對不同崗位制定相應的薪酬政策及激勵方案。

2、員工培訓：公司重視員工的培養，開展了多形式的員工內訓與外訓，包括新員工入職培訓、各職能部門的專業知識與技能培訓、中高級領導幹部培訓等，使公司員工掌握更多的技能、更快更好的熟悉崗位知識，不斷提高員工綜合素質，提升工作效率。

3、報告期內需公司承擔費用的離退休職工人數為零。

(二) 核心人員（公司及控股子公司）基本情況

√適用 □不適用

核心人員	期初人數	期末人數
核心員工	18	16
其他對公司有重大影響的人員（非董事、監事、高級管理人員）	-	-

核心人員的變動情況

2018年4月，原辦公室職員陳雲耀、原儲運部職員林仙明離職，其離職對公司生產經營未產生不良影響，公司已經外聘新的人員繼續履行相關職務。

9、 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司所处行业为制造业-石油加工、炼焦和核燃料加工业-精炼石油产品制造-原油加工及石油制品制造。

我国是个缺油、少气、相对富煤的石油消费大国和进口大国，针对石油价格和供应量的大幅波动，寻找新的替代能源、实施多元化的能源一直是国家重要的战略目标。2018年中国石油净进口量4.4亿吨，同比增长11%，石油对外依存度升至69.8%；预计2019年，中国的石油对外依存度还将继续上升，原油和石油的对外依存度有望双双突破70%，天然气的对外依存度将达到46.4%，构建全面开放条件下的油气安全保障体系，提升国际油气市场话语权，成为当务之急。

我国主要以煤炭为原料生产甲醇，是甲醇生产大国，占世界产能的一半左右。由于煤炭储备量大，产能充沛，甲醇价格低廉，较汽油有显著的成本优势。生物燃料乙醇以农林废弃物、超期超标粮食为主要生产原料，价格较汽油具有成本优势。通过添加一定比例的甲醇/生物乙醇及相应添加剂获得的甲醇/乙醇汽柴油，在保证燃烧动力性、安全性的同时，可以有效降低燃料使用成本、汽车尾气中CO等的排放、降低普通汽柴油消耗。

2016年12月，国家发展改革委、国家能源局印发《能源发展“十三五”规划》，规划主要任务明确指出要节约低碳，推动能源消费革命，开展油品质量升级专项行动。2017年起全面使用国五标准车用汽柴油，抓紧制定发布国六标准车用汽柴油标准，力争2019年全面实施。加快推进普通柴油、船用燃料油质量升级，推广使用生物质燃料等清洁油品，提高煤制燃料战略储备能力。

2017年1月，福建省商务厅印发《福建省成品油分销体系“十三五”发展规划》。规划指出“十二五”期间，福建省成品油零售市场运行稳定，福建省成品油销售量由2010年的435.56万吨增加到2015年的629.15万吨，年均增长7.63%。规划确立了“十三五”期间福建省成品油分销体系建设的指导思想、总体目标、基本原则、发展重点以及布局规划，对成品油行业的发展提出了明确要求。依据我省社会经济、城乡建设。通过综合分析预测，预计到2020年，福建省成品油零售销售量为820万吨。

2017年9月，国家发展改革委、国家能源局、财政部等15部委下发了《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》，明确了扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油工作的重要意义、指导思想、基本原则、主要目标和重点任务，《方案》指出以生物燃料乙醇为代表的生物能源是国家战略性新兴产业。

2019年3月，工业和信息化部、发改委、科技部等8部委下发了《关于在部分地区开展甲醇汽车应用的指导意见》，明确了加快推动甲醇汽车应用，实现车用燃料多元化，保障能源安全的总体要求及具体措施。

10、 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

(一) 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

(二) 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及相关规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了公司内控制度及有关法律法规规定的程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合公司内控制度及有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

(四) 公司章程的修改情况

公司于2018年10月12日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司经营范围并修订公司章程的议案》，议案内容为：根据经营发展需要，公司拟经营范围减少“电石”，增加“正戊烷、2-甲基丁烷、3号喷气燃料、轻质循环油”内容，并根据福清市安全生产监督管理局要求，对经营产品名称进行修订。最终福州市市场监督管理局登记如下：

1、公司章程第十二条原为：

第十二条 经依法登记，公司的经营范围：开发、生产、批发醇基液体燃料、醇醚汽油、甲醇汽油、甲醇柴油、重油、基础油、润滑油、润滑脂；无储存场所经营（票据批发）乙醇汽油、石脑油、溶剂油、甲醇、二甲苯、正丁醇、乙酸仲丁酯、异丙醇、甲基叔丁基醚、三甲苯、四甲苯、环己烷、己烷、环己酮、苯酚、氢氧化钠、苯胺、苯乙烯、丙烯、电石、碳酸二甲酯、异辛烷、燃料油、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、脂肪酸甲酯、常线油、减线油、白油、碳五、碳九、乙二醇、二甘醇、辛醇、碳四；草、木本油料作物的种植、加工；自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（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）

现修订为：

第十二条 经依法登记，公司的经营范围：开发、生产、批发醇基液体燃料、醇醚汽油、甲醇汽油、

甲醇柴油、重油、基础油、润滑油、润滑脂；无储存场所经营（票据批发）乙醇汽油、石脑油、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、甲醇、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、二甲苯异构体混合物、正丁醇、乙酸仲丁酯、2-丙醇、甲基叔丁基醚、1,3,5-三甲基苯、1,2,4,5-四甲苯、环己烷、正己烷、环己酮、苯酚、氢氧化钠、苯胺、苯乙烯[稳定的]、丙烯、碳酸二甲酯、异辛烷、**正戊烷、2-甲基丁烷**。石油成品油（不含危险化学品及易制毒化学品）、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、脂肪酸甲酯、常线油、减线油、白油、碳五、碳九、乙二醇、二甘醇、辛醇、碳四、蒸馏煤焦油所得的其他产品（包括芳族成份重量超过非芳族成份的其他类似产品）；草、木本油料作物的种植、加工；自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（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）

（二） 三会运作情况

一、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>第一届董事会第二十次会议：增加公司经营范围并修订公司章程；</p> <p>第一届董事会第二十一次会议：2017年度总经理工作报告，2017年度董事会工作报告，2017年年度报告及摘要，2017年度财务决算报告，2018年度财务预算报告，2017年度利润分配预案，聘请2018年度审计机构，2018年一季度报告；</p> <p>第一届董事会第二十二次会议：公司拟与燎原融资租赁（深圳）有限公司开展融资租赁业务，董事长及总经理同意对本次业务提供连带责任担保；</p> <p>第一届董事会第二十三次会议：董事会换届选举；</p> <p>第二届董事会第一次会议：选举第二届董事会董事长、副董事长，聘任公司高级管理人员；</p> <p>第二届董事会第二次会议：2018年半年度报告，2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>第二届董事会第三次会议：修订公司经营范围并修订公司章程；</p> <p>第二届董事会第四次会议：2018年第三季度报告；</p> <p>第二届董事会第五次会议：办理2019年度银行授信额度，预计公司2019年度日常性关联交易。</p>
监事会	5	<p>第一届监事会第六次会议：2017年度监事会工作报告，2017年年度报告及摘要，2017年度财务决算报告，2018年度财务预算报告，2017年度利润分配预案，2018年一季度报告；</p> <p>第一届监事会第七次会议：监事会换届选举；</p> <p>第二届监事会第一次会议：选举第二届监事会主席；</p> <p>第二届监事会第二次会议：2018年半年度报告；</p> <p>第二届监事会第三次会议：2018年第三季度报告。</p>
股东大会	5	<p>2018年第一次临时股东大会：增加公司经营范围并修订公司章程；</p> <p>2017年年度股东大会：2017年度董事会工作报告，2017年度监事会工作报告，2017年年度报告及摘要，2017年度财务决算报告，2018年度财务预算报告，2017年度利润分配预案，聘请2018年度审计机构；</p> <p>2018年第二次临时股东大会：公司拟与燎原融资租赁（深圳）有限公司开展融资租赁业务，董事长及总经理同意对本次业务提供连带责任担保；</p>

2018年第三次临时股东大会：董事会、监事会换届选举；
2018年第四次临时股东大会：修订公司经营范围并修订公司章程。

二、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股转让系统中有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。同时，公司及时有效的听取多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要，不断改进公司治理水平。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定良好基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件、微信进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

1、 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

2、 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

3、 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，尽快建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

11、 财务报告

(一) 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304015 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吴剑勋、陈文涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字(2019)第 304015 号</p> <p>福建中源新能源股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了福建中源新能源股份有限公司（以下简称中源股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中源股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、17 收入的确认原则和五、25 营业收入和营业成本。</p> <p>2018 年中源股份销售收入为人民币 475,121,592.15 元，较 2017 年增长-9.74%。由于销售收入是中源股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价中源股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取中源股份销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险和报酬转移相关的条款，评价中源股份的销售收入确认时点是否符合企业会计政策的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合中源股份产品类型及客户情况对收入和毛利率执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施细节测试，从中源股份销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、磅单、验收单，对销售金额较大的客户执行函证程序，判断收入的真实性。

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、8 存货和五、5 存货。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债表中列示 66,806,463.96 元的存货。存货跌价准备的计提需要管理层作出重大判断，并且管理层估计的可变现净值未来具有重大不确定性。因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解公司与存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行的有效性。

(2) 获取了存货的期末结存清单，对存货进行实物盘点，检查存货的数量及质量状态。

(3) 获取了管理层批准的存货跌价准备计提的相关资料，分析评估存货跌价准备的计提方法，复核存货可变现净值的确定依据，复核当期计提的存货跌价准备的金额。

(4) 检查与存货跌价准备相关的披露是否充分并符合相关规定。

四、其他信息

中源股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中源股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中源股份管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中源股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中源股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吴剑勋
(项目合伙人)
中国注册会计师：陈文涛

2019年4月24日

(二) 财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	19,405,205.31	70,383,484.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	110,708,234.43	33,070,542.10
预付款项	五、3	45,595,748.03	93,135,881.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,740,965.07	278,673.81
买入返售金融资产			
存货	五、5	66,806,463.96	65,710,987.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,683,053.10	
流动资产合计		245,939,669.90	262,579,568.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	63,458,045.73	67,931,644.74
在建工程	五、8	0	1,859,098.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,083,130.91	6,237,850.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,963,639.88	274,011.56
其他非流动资产	五、11	2,653,500.00	2,653,500.00
非流动资产合计		74,158,316.52	78,956,105.22
资产总计		320,097,986.42	341,535,674.06

流动负债：			
短期借款	五、12	75,750,000.00	98,980,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	25,798,733.11	28,670,338.58
预收款项	五、14	2,147,513.30	2,139,904.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	397,141.81	208,741.00
应交税费	五、16	11,001,772.67	7,981,578.22
其他应付款	五、17	6,174,217.52	48,046,404.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	2,661,457.73	14,078,100.29
其他流动负债			
流动负债合计		123,930,836.14	200,105,067.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	304,430.71	2,965,888.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	-30,833.27	134,223.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		273,597.44	3,100,112.29
负债合计		124,204,433.58	203,205,179.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	86,467,000.00	80,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	46,053,788.21	6,618,288.21
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	7,269,361.17	6,063,305.32
一般风险准备			
未分配利润	五、24	56,103,403.46	45,248,900.82
归属于母公司所有者权益合计		195,893,552.84	138,330,494.35
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		320,097,986.42	341,535,674.06

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

2、 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		475,121,592.15	526,370,283.70
其中：营业收入	五、25	475,121,592.15	526,370,283.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		461,362,801.95	498,000,928.43
其中：营业成本	五、25	339,648,658.62	368,559,221.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	96,197,835.38	97,649,888.77
销售费用	五、27	579,533.59	399,808.37
管理费用	五、28	6,294,973.72	8,203,543.97
研发费用	五、29	460,760.46	16,620,473.52
财务费用	五、30	6,916,851.41	5,851,598.04
其中：利息费用		7,066,226.47	5,414,806.41
利息收入		186,094.64	360,361.78
资产减值损失	五、31	11,264,188.77	716,394.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,758,790.20	28,369,355.27
加：营业外收入	五、32	446,116.01	1,960,800.00
减：营业外支出	五、33	1,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,203,906.21	30,330,155.27
减：所得税费用	五、34	2,143,347.72	4,580,339.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,060,558.49	25,749,816.22
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）		12,060,558.49	25,749,816.22
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		12,060,558.49	25,749,816.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,060,558.49	25,749,816.22
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.32
（二）稀释每股收益		0.14	0.32

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

3、现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,315,199.18	564,863,500.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	20,117,904.50	51,435,661.34
经营活动现金流入小计		587,433,103.68	616,299,162.01
购买商品、接受劳务支付的现金		553,267,008.83	570,545,693.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,541,985.30	3,224,752.28
支付的各项税费		20,135,973.97	5,818,515.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,092,539.56	49,660,867.46
经营活动现金流出小计		591,037,507.66	629,249,829.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,604,403.98	-12,950,667.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	15,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,502.00	
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		147,502.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-147,502.00	15,350,000.00

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		105,750,000.00	132,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	15,775,000.00	74,482,500.00
筹资活动现金流入小计		121,525,000.00	207,462,500.00
偿还债务支付的现金		128,943,318.47	109,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,116,014.46	8,318,121.31
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	五、35	24,092,040.08	41,055,675.34
筹资活动现金流出小计		158,151,373.01	158,973,796.65
筹资活动产生的现金流量净额		-36,626,373.01	48,488,703.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,378,278.99	50,888,036.00
加：期初现金及现金等价物余额		50,983,484.30	95,448.30
六、期末现金及现金等价物余额		10,605,205.31	50,983,484.30

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

4、 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,400,000.00				6,618,288.21				6,063,305.32		45,248,900.82		138,330,494.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	80,400,000.00				6,618,288.21				6,063,305.32		45,248,900.82		138,330,494.35
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	6,067,000.00				39,435,500.00				1,206,055.85		10,854,502.64		57,563,058.49
（一）综合收益总额											12,060,558.49		12,060,558.49
（二）所有者投入和减少资 本	6,067,000.00				39,435,500.00								45,502,500.00
1. 股东投入的普通股	6,067,000.00				39,435,500.00								45,502,500.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,206,055.85	-1,206,055.85			
1. 提取盈余公积								1,206,055.85	-1,206,055.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	86,467,000.00				46,053,788.21			7,269,361.17	56,103,403.46			195,893,552.84

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,000,000.00				6,618,288.21				3,488,323.70		38,824,066.22		115,930,678.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,000,000.00				6,618,288.21				3,488,323.70		38,824,066.22		115,930,678.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,400,000.00								2,574,981.62		6,424,834.60		22,399,816.22
（一）综合收益总额											25,749,816.22		25,749,816.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,574,981.62		-5,924,981.62		-3,350,000.00
1. 提取盈余公积								2,574,981.62		-2,574,981.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,350,000.00		-3,350,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	13,400,000.00									-13,400,000.00		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	13,400,000.00									-13,400,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	80,400,000.00				6,618,288.21			6,063,305.32		45,248,900.82		138,330,494.35

法定代表人：王素伟

主管会计工作负责人：熊建华

会计机构负责人：熊建华

财务报表附注

一、公司基本情况

福建中源新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中源新能源（福建）有限公司（以下简称“中源有限”），曾用名为中源生物柴油（福建）有限公司，系2007年3月20日经福清市工商行政管理局核准，由自然人股东王素伟、余平、吴晓光、陈乃昌出资成立的有限责任公司，中源有限成立时的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,450.00	货币	490.00	49.00
余平	1,000.00	货币	200.00	20.00
吴晓光	800.00	货币	160.00	16.00
陈乃昌	750.00	货币	150.00	15.00
合计	5,000.00		1,000.00	100.00

此次出资业经福建天和会计师事务所有限公司于2007年3月19日出具的福天会[2007]验字099号《验资报告》验证。

2007年5月11日，根据中源有限股东会决议及公司章程规定，本次缴纳第2期出资1,000.00万元人民币，各股东按原出资比例追加货币出资合计1,000.00万元人民币，缴纳第2期出资后的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,450.00	货币	980.00	49.00
余平	1,000.00	货币	400.00	20.00
吴晓光	800.00	货币	320.00	16.00
陈乃昌	750.00	货币	300.00	15.00
合计	5,000.00		2,000.00	100.00

此次出资业经福建正元会计师事务所有限公司于2007年5月18日出具的CPA正元[2007]Y038号《验资报告》验证。

2007年11月27日，股东王素伟、余平、吴晓光、陈乃昌与冠盛实业有限公司（香港）签订《中源新能源（福建）有限公司股权并购协议书》，各股东同意将其持有的全部股权转让给冠盛实业有限公司。

2007年11月29日，福建省对外贸易经济合作厅出具福建省对外贸易经济合作厅《关于外商并购设立外资企业中源新能源（福建）有限公司的批复》【闽外经贸资[2007]498号】，同意中源有限由内资企业变更为外资企业。

2007年12月1日，经中源有限股东会决议批准，同意原股东将其持有的中源有限全部股权转让给冠盛实业有限公司（香港），公司类型变更为外资企业，本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
冠盛实业有限公司	5,000.00	货币	2,000.00	100.00

此次出资业经福建正元会计师事务所有限公司于2008年10月23日出具的CPA正元[2008]Y076号《验资报告》验证。

2009年1月15日，经中源有限董事会决议及修改后的章程批准，冠盛实业有限公司缴纳注册资本10,030,133.75元人民币，增资后的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
冠盛实业有限公司	5,000.00	货币	3,003.01	100.00

此次出资业经福建正元会计师事务所有限公司于2009年1月15日出具的CPA正元[2009]Y005号《验资报告》验证。

2010年12月9日，经中源有限董事会决议及修改后的章程批准，由冠盛实业有限公司缴纳注册资本1161.17万港元，按当日中国人民银行中国外汇交易中心授权公布的人民币汇率中间价换算，折合人民币为996.82万元，变更后累计实收资本为人民币3,999.83万元，增资后的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
冠盛实业有限公司	5,000.00	货币	3,999.83	100.00

此次出资业经福建正元会计师事务所有限公司出具的CPA正元[2010]Y641号《验资报告》验证。

2012年5月4日，经中源有限董事会决议批准，同意原股东冠盛实业有限公司将其持有的公司股权全部转让给8位中国公民，其中58%的股权以2,320.00万

元转让给王素伟，17%的股权以人民币 680.00 万元转让给陈居滨，6%的股权以人民币 240.00 万元转让给陈淑光，7%的股权以人民币 280.00 万元转让给陈超，3%的股权以人民币 120.00 万元价格转让给陈金铨，2%的股权以 80.00 万元转让给李文凯，4%的股权以 160.00 万元转让给林美辉，3%的股权以人民币 120.00 万元转让给黄启清，股权转让后公司变更为内资企业。

2012 年 5 月 18 日，福清市对外贸易经济合作局出具《关于同意中源新能源（福建）有限公司股权转让等事项变更的批复》【融外经贸[2012]089 号】，同意中源有限由外资企业变更为内资企业。

2012 年 7 月 10 日，经中源有限股东会决议批准，同意公司原股东冠盛实业有限公司将其持有的公司全部股权转让给王素伟、陈居滨、陈淑光、陈超、陈金铨、李文凯、林美辉、黄启清等自然人股东，公司类型变更为内资企业，本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,900.00	货币	2,319.90	58.00
陈居滨	850.00	货币	679.97	17.00
陈超	350.00	货币	279.99	7.00
陈淑光	300.00	货币	239.99	6.00
林美辉	200.00	货币	159.99	4.00
陈金铨	150.00	货币	119.99	3.00
黄启清	150.00	货币	119.99	3.00
李文凯	100.00	货币	80.00	2.00
合计	5,000.00		3,999.83	100.00

2012 年 7 月 10 日，经中源有限股东会决议及修改后的章程，批准股东缴纳最后一期注册资本 1,000.20 万元，实收资本增至 5,000.00 万元人民币，其中：股东王素伟货币出资 580.12 万元，陈居滨货币出资 170.03 万元，陈超货币出资 70.01 万元，陈淑光货币出资 60.01 万元，林美辉货币出资 40.01 万元，陈金铨货币出资 30.01 万元，黄启清货币出资 30.01 万元，李文凯货币出资 20.00 万元，增资后的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,900.00	货币	2,900.00	58.00

陈居滨	850.00	货币	850.00	17.00
陈超	350.00	货币	350.00	7.00
陈淑光	300.00	货币	300.00	6.00
林美辉	200.00	货币	200.00	4.00
陈金铨	150.00	货币	150.00	3.00
黄启清	150.00	货币	150.00	3.00
李文凯	100.00	货币	100.00	2.00
合 计	5,000.00		5,000.00	100.00

此次出资业经福建闽兴会计师事务所有限公司于 2012 年 7 月 12 日出具的 (2012) 闽兴所验字第 058 号《验资报告》验证。

2012 年 9 月 15 日，经中源有限股东会决议及修改后的章程批准，新增注册资本 666.00 万，新增注册资本中朱豪货币出资 499.50 万元，傅立冬货币出资 99.90 万元，祁宏货币出资 66.60 万元，增资后的股份结构如下：

股东名称	累计认缴注册资 本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资 本 (万元)	持股比例 (%)
王素伟	2,900.00	货币	2,900.00	51.18
陈居滨	850.00	货币	850.00	15.00
朱豪	499.50	货币	499.50	8.82
陈超	350.00	货币	350.00	6.18
陈淑光	300.00	货币	300.00	5.29
林美辉	200.00	货币	200.00	3.53
陈金铨	150.00	货币	150.00	2.65
黄启清	150.00	货币	150.00	2.65
李文凯	100.00	货币	100.00	1.76
傅立冬	99.90	货币	99.90	1.76
祁宏	66.60	货币	66.60	1.18
合 计	5,666.00		5,666.00	100.00

此次出资业经福建鑫玉融会计师事务所有限责任公司于2012年9月24日出具的（2012）鑫融NYZ字第128号《验资报告》验证。

2014年7月17日，经中源有限股东会决议通过，同意股东朱豪将其持有的全部股权转让给宋建立，本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,900.00	货币	2,900.00	51.18
陈居滨	850.00	货币	850.00	15.00
宋建立	499.50	货币	499.50	8.82
陈超	350.00	货币	350.00	6.18
陈淑光	300.00	货币	300.00	5.29
林美辉	200.00	货币	200.00	3.53
陈金铨	150.00	货币	150.00	2.65
黄启清	150.00	货币	150.00	2.65
李文凯	100.00	货币	100.00	1.76
傅立冬	99.90	货币	99.90	1.76
祁宏	66.60	货币	66.60	1.18
合计	5,666.00		5,666.00	100.00

2014年10月8日，经中源有限股东会决议通过，同意股东陈居滨将其持有的3%股权转让陈翔，本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	2,900.00	货币	2,900.00	51.18
陈居滨	680.02	货币	680.02	12.00
宋建立	499.50	货币	499.50	8.82
陈超	350.00	货币	350.00	6.18
陈淑光	300.00	货币	300.00	5.29

股东名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	持股比例 (%)
林美辉	200.00	货币	200.00	3.53
陈翔	169.98	货币	169.98	3.00
陈金铨	150.00	货币	150.00	2.65
黄启清	150.00	货币	150.00	2.65
李文凯	100.00	货币	100.00	1.76
傅立冬	99.90	货币	99.90	1.76
祁宏	66.60	货币	66.60	1.18
合计	5,666.00		5,666.00	100.00

2014年10月29日，经中源有限股东会决议通过，同意股东王素伟、陈淑光将其持有的部分股权转让给林青、林远军、陈超，本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	持股比例 (%)
王素伟	2,590.07	货币	2,590.07	45.71
陈居滨	680.02	货币	680.02	12.00
宋建立	499.50	货币	499.50	8.82
陈超	463.32	货币	463.32	8.18
林青	226.64	货币	226.64	4.00
林美辉	200.00	货币	200.00	3.53
陈淑光	186.68	货币	186.68	3.29
陈翔	169.98	货币	169.98	3.00
陈金铨	150.00	货币	150.00	2.65
黄启清	150.00	货币	150.00	2.65
李文凯	100.00	货币	100.00	1.76
傅立冬	99.90	货币	99.90	1.76

林远军	83.29	货币	83.29	1.47
祁宏	66.60	货币	66.60	1.18
合计	5,666.00		5,666.00	100.00

2015年6月8日，根据中源有限股东会决议及相关章程规定，根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年3月31日为审计基准日并于2015年5月18日出具的中兴财光华审会字（2015）第07487号审计报告，经审计后的中源有限净资产69,618,288.21元按每股1元折合为股本66,000,000.00元，净资产中未折股部分3,618,288.21元计入资本公积，本公司整体改制为股份有限公司。上述股本业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月9日出具中兴财光华审验字（2015）第07084号验资报告。上述变更已经工商变更登记。变更后股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	3,016.86	净资产折股	3,016.86	45.71
陈居滨	792.00	净资产折股	792.00	12.00
宋建立	582.12	净资产折股	582.12	8.82
陈超	539.88	净资产折股	539.88	8.18
林青	264.00	净资产折股	264.00	4.00
林美辉	232.98	净资产折股	232.98	3.53
陈淑光	217.14	净资产折股	217.14	3.29
陈翔	198.00	净资产折股	198.00	3.00
陈金铨	174.90	净资产折股	174.90	2.65
黄启清	174.90	净资产折股	174.90	2.65
李文凯	116.16	净资产折股	116.16	1.76
傅立冬	116.16	净资产折股	116.16	1.76
林远军	97.02	净资产折股	97.02	1.47
祁宏	77.88	净资产折股	77.88	1.18
合计	6,600.00		6,600.00	100.00

2016年6月8日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于福建中源新能源股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》，定向增发100万股，发行价格为每股人民币4元。增发后的注册资本为6,700.00万元，本次定向增发完成后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	3,016.86	净资产折股	3,016.86	45.03
陈居滨	792.00	净资产折股	792.00	11.82
宋建立	582.12	净资产折股	582.12	8.69
陈超	539.88	净资产折股	539.88	8.06
林青	264.00	净资产折股	264.00	3.94
林美辉	232.98	净资产折股	232.98	3.48
陈淑光	217.14	净资产折股	217.14	3.24
陈翔	198.00	净资产折股	198.00	2.95
陈金铨	174.90	净资产折股	174.90	2.61
黄启清	174.90	净资产折股	174.90	2.61
李文凯	216.16	净资产折股、货币	216.16	3.23
傅立冬	116.16	净资产折股	116.16	1.73
林远军	97.02	净资产折股	97.02	1.45
祁宏	77.88	净资产折股	77.88	1.16
合计	6,700.00		6,700.00	100

2017年5月9日，公司以未分配利润1,340.00万元转增股本，转增后，公司股本增至8400.00万元。以上方案经2016年年度股东大会审议通过。本次转增后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
王素伟	3,620.23	净资产折股	3,620.23	45.03
陈居滨	950.4	净资产折股	950.4	11.82

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
宋建立	698.54	净资产折股	698.54	8.69
陈超	647.86	净资产折股	647.86	8.06
林青	316.8	净资产折股	316.8	3.94
林美辉	279.58	净资产折股	279.58	3.48
陈淑光	260.57	净资产折股	260.57	3.24
陈翔	237.6	净资产折股	237.6	2.95
陈金铨	209.88	净资产折股	209.88	2.61
黄启清	209.88	净资产折股	209.88	2.61
李文凯	259.39	净资产折股、货币	259.39	3.23
傅立冬	139.39	净资产折股	139.39	1.73
林远军	116.42	净资产折股	116.42	1.45
祁宏	93.46	净资产折股	93.46	1.16
合计	8,040.00		8,040.00	100.00

2017年6月8日，本公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过拟以每股7.5元的价格向特定对象定向增发不超过606.70万股的决议。

2017年9月28日，本公司取得了中国证券监督管理委员会出具的《关于核准福建中源新能源股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2017]1766号）。

2018年1月16日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2018）第304005号《验资报告》，对本次股票发行认购人的缴款情况进行了验证。

2018年3月2日，本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于福建中源新能源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]810号），确认本公司本次股票发行606.70万股，其中限售0股，不予限售606.70万股，上述股票于2018年4月4日完成股份登记并公开转让。

截至2018年12月31日止，本公司的前十名股东情况如下：

前十名股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
---------	---------	---------

前十名股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
王素伟	27,368,120	31.6515
陈居滨	9,504,000	10.9915
陈超	4,858,920	5.6194
宋建立	3,633,640	4.2023
林青	3,168,000	3.6638
李文凯	2,593,920	2.9999
吴建平	1,999,200	2.3121
陈金铨	1,498,800	1.7334
傅立冬	1,393,920	1.6121
林远军	1,164,240	1.3465
前十名股东合计	57,182,760	66.1325

本公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意，本公司股票于 2016 年 3 月 16 日开始在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中源股份，证券代码：836129。

2018 年 10 月 29 日，本公司换领了福州市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 9135010079839153X3，法定代表人：王素伟，注册资本为 8,646.70 万元。经营期限：2007 年 03 月 20 日至长期，类型：股份有限公司。住所：福州市元洪投资区（城头）。经营范围：开发、生产、批发醇基液体燃料、醇醚汽油、甲醇柴油、重油、基础油、润滑油、润滑脂；无储存场所经营（票据批发）乙醇汽油、石脑油、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、甲醇、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、二甲苯异构体混合物、正丁醇、乙酸仲丁酯、2-丙醇、甲基叔丁基醚、1,3,5-三甲基苯、1,3,4,5-四甲苯、环己烷、正己烷、环己酮、苯酚、氢氧化钠、苯胺、苯乙烯[稳定的]、丙烯、碳酸二甲酯、异辛烷、正戊烷、2-甲基丁烷。石油成品油（不含危险化学品及易制毒化学品）、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、脂肪酸甲酯、常线油、减线油、白油、碳五、碳九、乙二醇、二甘醇、辛醇、碳四、蒸馏煤焦油所得的其他产品（包括芳族成份重量超过非芳族成份的其他类似产品）；草、木本油料作物的种植、加工；自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（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）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参照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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款

的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益

的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 1,500 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 30%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3.00
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他	年限平均法	5	10	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、长期资产减值

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

资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司的产品主要分为醇醚汽油、醇醚柴油及化工原料，销售合同无附加条件，客户按照合同约定提货，由客户验收确认后，确认销售收入。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，确认销售收入实现。

公司与客户签订的业务合同约定的交货地点为公司仓库，因此，公司以仓库发货的时间点为收入确认的时间点。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-33,070,542.10
	应收票据及应收账款	33,070,542.10
2	应付票据	-19,400,000.00
	应付账款	-9,270,338.58
	应付票据及应付账款	28,670,338.58
3	管理费用	-16,620,473.52
	研发费用	16,620,473.52

②其他会计政策变更

本年度未发生其他会计政策变更。

一、会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入（2018年5月1日起）	16%
增值税	应税收入（2018年5月1日前）	17%
消费税	实际销售量抵扣连续生产领用量	汽油：1.52 升/元 柴油：1.2 升/元
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应按流转税额	3%
地方教育费附加	应按流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

本公司根据新企业所得税法第四章税收优惠第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”2016 年 12 月 1 日公司取得福建省科学技术厅、福建省财政局、福建省国税局、福建省地税局核发的《国家高新技术企业证书》，证书编号为：GR201635000456。本公司 2016 年-2018 年度按照高新技术企业所得税优惠税率 15% 计缴企业所得税。

五、财务报表项目

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月

31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	28,872.93	56,669.95
银行存款	10,576,332.38	50,926,814.35
其他货币资金	8,800,000.00	19,400,000.00
合 计	19,405,205.31	70,383,484.30

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	110,708,234.43	33,070,542.10
合 计	110,708,234.43	33,070,542.10

(1) 应收票据情况：

①期末公司已质押的应收票据：

报告期无已质押的应收票据。

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,943,900.00			
商业承兑汇票				
合 计	30,943,900.00			

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,605,521.39	100.00	5,897,286.96	5.06	110,708,234.43
其中：账龄分析组合	116,605,521.39	100.00	5,897,286.96	5.06	110,708,234.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	116,605,521.39	100.00	5,897,286.96	5.06	110,708,234.43

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,811,098.82	100.00	1,740,556.72	5.00	33,070,542.10
其中：账龄分析组合	34,811,098.82	100.00	1,740,556.72	5.00	33,070,542.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	34,811,098.82	100.00	1,740,556.72	5.00	33,070,542.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	115,265,445.65	98.85	5,763,272.28	5.00	34,811,063.32	100.00	1,740,553.17	5.00

1至2年	1,340,040.24	1.15	134,004.02	10.00	35.50	0.00	3.55	10.00
2至3年	35.50	0.00	10.65	30.00				
合计	116,605,521.39	100.00	5,897,286.96	5.06	34,811,098.82	100.00	1,740,556.72	5.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,740,556.72	4,156,730.24			5,897,286.96

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 114,364,579.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,718,229.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市兴源能石化有限公司	62,258,434.90	1年以内	53.39	3,112,921.75
舟山宸浩石油化工有限公司	36,773,698.72	1年以内	31.54	1,838,684.94
福州浩斯贸易有限公司	10,945,246.35	1年以内	9.39	547,262.32
福州永诚装修工程有限公司	3,374,400.00	1年以内	2.89	168,720.00
福建港湾城建工程有限公司永泰分公司	1,012,800.00	1年以内	0.87	50,640.00
合计	114,364,579.97		98.08	5,718,229.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,220,528.50	50.93	90,889,904.57	97.59
1至2年	22,018,883.73	48.29	2,245,976.93	2.41
2至3年	356,335.80	0.78		
合计	45,595,748.03	100.00	93,135,881.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款的比例%	账龄	未结算原因
浙江舟山银扬石化有限公司	非关联方	11,583,267.68	25.40	1年以内	预付采购款
河南丰利石化有限公司	非关联方	9,834,163.00	21.57	1-2年	预付采购款
厦门港泓石油化工有限公司	非关联方	8,100,000.00	17.76	1-2年	预付采购款
湖北东能化工贸易有限公司	非关联方	3,779,071.50	8.29	1年以内	预付采购款
中化石油福建有限公司	非关联方	2,733,000.00	5.99	1年以内	预付采购款
合 计		36,029,502.18	79.01		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	1,740,965.07	278,673.81
应收利息		
应收股利		
合计	1,740,965.07	278,673.81

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,887,691.13	66.07	943,845.56	50.00	943,845.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	969,461.00	33.93	172,341.50	17.78	797,119.50
其中：账龄组合	969,461.00	33.93	172,341.50	17.78	797,119.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,857,152.13	100.00	1,116,187.06	39.07	1,740,965.07

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,860.85	100.00	86,187.04	23.62	278,673.81
其中：账龄组合	364,860.85	100.00	86,187.04	23.62	278,673.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	364,860.85	100.00	86,187.04	23.62	278,673.81

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东天乙集团有限公司	1,887,691.13	943,845.56	50.00	注
合计	1,887,691.13	943,845.56	50.00	

注：该往来主要系预付广东天乙集团有限公司的货款，该款项涉及诉讼，广东省中山市第二人民法院已于2016年12月23日作出判决，由广东天乙集团退还该款项。

2018年9月3日，公司接到广东天乙集团有限公司管理人的《通知书》，广东省中山市中级人民法院根据中国银行股份有限公司的申请，裁定受理广东天乙集团有限公司破产清算一案，通知2018年10月31日前向广东天乙集团有限公司管理人申报债权。

本公司根据上述情况，目前，预计50%的坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	665,500.00	68.65	33,275.00	5.00	92,684.85	25.40	4,634.24	5.00
1至2年	32,285.00	3.33	3,228.50	10.00	500.00	0.14	50.00	10.00
2至3年					271,676.00	74.46	81,502.80	30.00
3至4年	271,676.00	28.02	135,838.00	50.00				
合计	969,461.00	100.00	172,341.50	17.78	364,860.85	100.00	86,187.04	23.62

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	86,187.04	1,030,000.02			1,116,187.06

③其他应收款按性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
待退回业务款	1,887,691.13	
质保金(保证金)	958,961.00	293,461.00
暂付款		59,800.00
备用金	10,500.00	11,599.85
合计	2,857,152.13	364,860.85

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东天乙集团有限公司	否	待退回业务款	1,887,691.13	4-5年	66.07	943,845.56
福州经济技术开发区海航基金管理有限公司	否	保证金	378,200.00	1年内	13.24	18,910.00
福清市发展和改革局	否	质保金	271,676.00	3-4年	9.51	135,838.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海牵脉企业管理咨询中心	否	保证金	267,300.00	1年内	9.36	13,365.00
河南省神华建安工程有限责任公司	否	保证金	21,785.00	1-2年	0.76	2,178.50
合计			2,826,652.13		98.94	1,114,137.06

5、存货

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,519,382.28		28,519,382.28
库存商品	44,364,540.19	6,077,458.51	38,287,081.68
合计	72,883,922.47	6,077,458.51	66,806,463.96

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,218,347.25		39,218,347.25
库存商品	26,492,639.88		26,492,639.88
合计	65,710,987.13		65,710,987.13

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待摊利息费用	801,439.45	
待认证增值税进项税	620,090.32	
暂估增值税进项税	261,523.33	
合计	1,683,053.10	

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	24,954,113.69	53,590,102.34	3,117,189.25	1,481,653.50	78,894.02	83,221,952.80
2、本年增加金额	1,877,400.00	55,172.41		17,288.21		1,949,860.62
(1) 购置		55,172.41		17,288.21		72,460.62
(2) 在建工程转入	1,877,400.00					1,877,400.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	26,831,513.69	53,645,274.75	3,117,189.25	1,498,941.71	78,894.02	85,171,813.42
二、累计折旧						
1、年初余额	3,924,371.84	7,463,516.52	2,728,331.68	1,122,748.42	51,339.60	15,290,308.06
2、本年增加金额	775,756.80	5,454,777.44	31,006.76	149,498.63	12,420.00	6,423,459.63
(1) 计提	775,756.80	5,454,777.44	31,006.76	149,498.63	12,420.00	6,423,459.63
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	4,700,128.64	12,918,293.96	2,759,338.44	1,272,247.05	63,759.60	21,713,767.69
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
1、年末账面价值	22,131,385.05	40,726,980.79	357,850.81	226,694.66	15,134.42	63,458,045.73
2、年初账面价值	21,029,741.85	46,126,585.82	388,857.57	358,905.08	27,554.42	67,931,644.74

说明:固定资产中机器设备账面价值 20,597,638.49 元、房屋及建筑物账面价值 15,539,212.61 元、办公设备账面价值 12,255.46 元, 已用于短期借款及融资租赁抵押。

(2) 期末, 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发油台及动力车间工程	1,228,000.00	93,424.05		1,134,575.95
元洪码头	10,350,000.00	1,139,665.14		9,210,334.86
门卫大门、消防水池工程	1,311,500.00	99,723.87		1,211,776.13
卧式储罐	137,500.00	83,835.41		53,664.59
裂解设备	122,500.00	74,637.45		47,862.55
柴油发电机组	25,500.00	15,148.95		10,351.05
醇基液体燃料及醇醚汽油车间 工艺管道安装	928,500.00	535,857.34		392,642.66
罐区工程	683,500.00	394,428.24		289,071.76
数字式汽车衡	28,500.00	16,413.89		12,086.11
动力柜	25,500.00	14,746.09		10,753.91
醇醚汽油生产线油管安装工程	92,500.00	49,437.50		43,062.50
辛烷值试验机	192,500.00	71,574.98		120,925.02
气象色谱	105,000.00	39,040.98		65,959.02
二期油罐雷达液位仪	119,000.00	25,255.16		93,744.84
一期罐区工程	5,321,993.10	1,622,749.80		3,699,243.30
合计	20,671,993.10	4,275,938.85		16,396,054.25

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梁厝村中源新能源前池塘工程				1,859,098.29		1,859,098.29
合 计				1,859,098.29		1,859,098.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
梁厝村中源新能源前池塘工程	1,877,400.00	流动资金	99.03%	已完工

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他	余 额	其中：利息资本化金
梁厝村中源新能源前池塘工程	1,859,098.29	18,301.71		1,877,400.00			
合 计	1,859,098.29	18,301.71		1,877,400.00			

9、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,735,986.00	7,735,986.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,735,986.00	7,735,986.00

项 目	土地使用权	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	1,498,135.37	1,498,135.37
2、本年增加金额	154,719.72	154,719.72
(1) 摊销	154,719.72	154,719.72
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,652,855.09	1,652,855.09
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,083,130.91	6,083,130.91
2、年初账面价值	6,237,850.63	6,237,850.63

说明：1、本公司期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备；

2、截至2018年12月31日止，无形资产中账面原值为7,735,986.00元的土地使用权用于短期借款抵押。

10、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
坏账准备	1,052,021.10	7,013,474.02	274,011.56	1,826,743.76

存货跌价准备	911,618.78	6,077,458.51		
合计	1,963,639.88	13,090,932.53	274,011.56	1,826,743.76

11、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
尚未办理产权证土地预付款	2,653,500.00	2,653,500.00

说明：尚未办理产权证土地位于福清市城投镇梁厝村,面积为 27.67 亩，相关招拍挂手续尚未完成,其成本无法可靠计量,因而无法满足无形资产确认的条件。

12、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	33,000,000.00	79,000,000.00
抵押+保证借款	42,750,000.00	19,980,000.00
合 计	75,750,000.00	98,980,000.00

截止 2018 年 12 月 31 日，抵押借款情况如下：

银行名称	抵押物名称	借款金额（元）	起始日	到期日	抵押是否履行完毕
招商银行福州长乐支行	房产：融房权证 R 字第 1510648 号	15,000,000.00	2018/11/22	2019/5/22	否
招商银行福州长乐支行	土地：融国用（2015）第 13878 号	15,000,000.00	2018/11/23	2019/5/23	否
招商银行福州长乐支行		3,000,000.00	2018/11/16	2019/5/16	否
工商银行长乐胪峰支行	机器设备	25,000,000.00	2018/8/21	2019/7/21	否
工商银行长乐胪峰支行	机器设备	17,750,000.00	2018/8/23	2019/7/21	否
合 计		75,750,000.00			

截止 2018 年 12 月 31 日，保证借款的担保情况见本附注六、5（1）关联方担保情况。

13、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	8,800,000.00	19,400,000.00

应付账款	16,998,733.11	9,270,338.58
合计	25,798,733.11	28,670,338.58

(1) 应付票据分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	8,800,000.00	19,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	8,800,000.00	19,400,000.00

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	12,543,375.28	8,170,443.58
应付费	3,437,161.12	
工程款	1,018,196.71	1,099,895.00
合 计	16,998,733.11	9,270,338.58

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化建设有限公司	834,895.00	未要求本公司支付
中化工油气销售有限公司	2,160,000.00	未要求本公司支付
青岛安邦炼化有限公司	1,579,001.20	未要求本公司支付
山东玉皇贸易有限公司	1,337,302.00	未要求本公司支付
山东清沂山石化科技有限公司	484,883.40	未要求本公司支付
南京曜道工贸有限公司（现已更名为南京御湖置业有限公司）	1,052,143.60	该公司主业发生变更，至今一直未要求本公司支付
合 计	7,448,225.20	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	2,147,513.30	2,139,904.60
合计	2,147,513.30	2,139,904.60

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

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	208,741.00	3,604,722.10	3,416,321.29	397,141.81
离职后福利-设定提存计划		125,664.00	125,664.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	208,741.00	3,730,386.10	3,541,985.29	397,141.81

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	208,741.00	3,139,908.92	2,951,508.11	397,141.81
2、职工福利费		334,140.00	334,140.00	
3、社会保险费		130,442.78	130,442.78	
其中：医疗保险费		116,353.02	116,353.02	
工伤保险费		6,702.92	6,702.92	
生育保险费		7,386.84	7,386.84	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		230.40	230.40	
合计	208,741.00	3,604,722.10	3,416,321.29	397,141.81

(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
1、基本养老保险		122,262.00	122,262.00	
2、失业保险费		3,402.00	3,402.00	
合 计		125,664.00	125,664.00	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	626,433.15	2,027,542.04
消费税	6,461,112.17	972,144.61
城市维护建设税	351,056.95	211,120.47
教育费附加	230,764.33	129,623.82
地方教育费附加	148,923.68	81,496.65
企业所得税	2,683,841.48	4,099,039.05
个人所得税	-1,624.72	-90.86
房产税	374,665.15	374,665.16
土地使用税	86,037.28	86,037.28
印花税	40,563.20	
合 计	11,001,772.67	7,981,578.22

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,174,217.52	48,046,404.73
合 计	6,174,217.52	48,046,404.73

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

售后回租借款(一年期)	6,110,000.00	
零星材料采购及其他	64,217.52	56,229.73
定增款		47,990,175.00
合 计	6,174,217.52	48,046,404.73

②无账龄超过1年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、19）	2,661,457.73	14,078,100.29

19、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
售后回租	2,965,888.44	17,043,988.73
减：一年内到期部分 （附注五、18）	2,661,457.73	14,078,100.29
合 计	304,430.71	2,965,888.44

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
售后租回	134,223.85		165,057.12	-30,833.27	售后租回形成

21、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	80,400,000.00	6,067,000.00				6,067,000.00	86,467,000.00

说明：报告期内股本变动情况详见本附注一.企业基本情况。

22、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	6,618,288.21	39,435,500.00		46,053,788.21

本期增加 39,435,500.00 元，系本年度以每股 7.5 元的价格向特定对象定向增发 606.70 万股，资本公积-股本溢价增加 39,435,500.00 元。

23、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,063,305.32	1,206,055.85		7,269,361.17

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	45,248,900.82	
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	45,248,900.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,060,558.49	
减：提取法定盈余公积	1,206,055.85	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	56,103,403.46	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	473,989,516.71	339,648,658.62	525,913,140.82	368,559,221.58
其他业务	1,132,075.44		457,142.88	
合计	475,121,592.15	339,648,658.62	526,370,283.70	368,559,221.58

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	473,989,516.71	339,648,658.62	525,913,140.82	368,559,221.58
合 计	473,989,516.71	339,648,658.62	525,913,140.82	368,559,221.58

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
醇醚汽油	234,109,878.74	128,865,920.46	206,693,379.86	115,306,590.48
醇醚柴油	75,854,844.32	50,747,967.43	137,943,219.84	85,282,471.48
其他化工原料	164,024,793.65	160,034,770.73	181,276,541.12	167,970,159.62
合 计	473,989,516.71	339,648,658.62	525,913,140.82	368,559,221.58

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	470,817,220.83	337,375,473.24	525,913,140.82	368,559,221.58
华中地区	172,413.79	123,547.27		
西南地区	2,586,206.89	1,853,209.13		
华南地区	413,675.20	296,428.98		
合 计	473,989,516.71	339,648,658.62	525,913,140.82	368,559,221.58

(5) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收

			入比例 (%)
厦门市兴源能石化有限公司	非关联方	138,058,048.90	29.06
舟山宸浩石油化工有限公司	非关联方	93,232,776.00	19.62
福州浩斯贸易有限公司	非关联方	65,645,246.35	13.82
福建裕华石油化工有限公司	非关联方	31,950,000.00	6.72
华鹭（厦门）石油有限公司	非关联方	29,300,444.20	6.17
合 计		358,186,515.45	75.39

26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	94,083,875.94	96,576,180.59
城市维护建设税	852,951.01	346,026.97
教育费附加	511,770.60	207,616.78
地方教育费附加	341,180.40	138,411.19
印花税	225,923.00	199,517.80
土地使用税	151,686.00	151,686.00
房产税	30,448.43	30,448.44
合 计	96,197,835.38	97,649,887.77

27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	247,213.53	218,318.29
折旧费	155,487.36	167,390.68
差旅费		765.00
广告宣传费	17,888.00	12,000.00
办公费		1,334.40
租赁费	158,944.70	

合 计	579,533.59	399,808.37
-----	------------	------------

28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,656,453.98	2,173,271.69
咨询费	909,704.96	3,745,641.53
折旧费	1,341,636.79	742,348.75
办公费	281,004.53	206,822.88
业务招待费	210,196.47	261,834.70
车辆费用	352,460.72	519,765.19
差旅费	161,009.65	217,137.95
无形资产摊销	154,719.72	154,719.72
水电费	96,099.15	106,551.80
其他	131,687.75	75,449.76
合 计	6,294,973.72	8,203,543.97

29、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	222,149.50	365,350.67
材料费	33,144.64	16,079,932.39
检测费	28,975.10	10,145.28
折旧费	100,054.87	106,828.56
水电费	48,049.56	53,275.91
技术开发费	28,386.79	
其他费用		4,940.71
合 计	460,760.46	16,620,473.52

30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,066,226.47	5,414,806.41
减：利息收入	186,094.64	360,361.78
手续费	36,719.58	47,153.41
银行顾问费等其他融资费用		750,000.00
合 计	6,916,851.41	5,851,598.04

31、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	5,186,730.26	716,394.18
存货跌价损失	6,077,458.51	
合 计	11,264,188.77	716,394.18

32、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	397,700.00	1,960,800.00	397,700.00
其他	48,416.01		48,416.01
合 计	446,116.01	1,960,800.00	446,116.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018 年度	2017 年度
与收益相关	新一轮经济创新发展项目奖励		900,000.00
	高新技术企业奖励	100,000.00	50,000.00
	一季度工业稳增长正向奖励	100,000.00	
	专利奖励	36,000.00	
	技术改造和工业经济转型		100,000.00

补助项目	2018 年度	2017 年度
升级奖励		
企业增产增效项目奖励	161,700.00	910,800.00
合 计	397,700.00	1,960,800.00

33、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,832,976.04	4,687,798.17
递延所得税费用	-1,689,628.32	-107,459.12
合 计	2,143,347.72	4,580,339.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,203,906.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,130,585.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,761.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,143,347.72

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
往来款、代垫款	56,280.00	26,600,499.56
利息收入	186,094.64	360,361.78
营业外收入	446,116.01	1,960,800.00
票据保证金	19,400,000.00	22,514,000.00
保险理赔收入及其他	29,413.85	
合 计	20,117,904.50	51,435,661.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款、代垫款	665,500.00	7,284,942.78
费用类	4,626,039.56	22,975,924.68
营业外支出	1,000.00	
票据保证金	8,800,000.00	19,400,000.00
合 计	14,092,539.56	49,660,867.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
定增款		45,502,500.00
非关联方资金拆借款	3,195,000.00	28,980,000.00
售后回租借款	12,580,000.00	
合 计	15,775,000.00	74,482,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
售后租回形成的融资租赁款	20,991,433.28	3,736,388.84
关联方资金拆借款		8,339,286.50
非关联方资金拆借款	2,350,000.00	28,980,000.00
增发登记费	606.70	
退回个人定增暂交款	750,000.10	
合 计	24,092,040.08	41,055,675.34

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,060,558.49	25,749,816.22
加：资产减值准备	11,264,188.77	716,394.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,423,459.63	4,118,139.10
无形资产摊销	154,719.72	154,719.72
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	7,066,226.47	6,164,806.41
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）	-1,689,628.32	-107,459.12
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）	-7,172,935.34	-8,684,123.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,746,580.38	3,121,710.94

补充资料	2018年度	2017年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,035,586.98	-43,944,215.91
其他		-240,455.51
经营活动产生的现金流量净额	-3,604,403.98	-12,950,667.35
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	10,605,205.31	50,983,484.30
减：现金的期初余额	50,983,484.30	95,448.30
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	-40,378,278.99	50,888,036.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	10,605,205.31	50,983,484.30
其中：库存现金	28,872.93	56,669.95
可随时用于支付的银行存款	10,576,332.38	50,926,814.35
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	10,605,205.31	50,983,484.30
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,800,000.00	票据保证金
固定资产	36,149,106.56	短期借款、售后回租抵押担保
无形资产	6,083,130.91	短期借款抵押担保

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业奖励	100,000.00					100,000.00		是
一季度工业稳增长正向奖励	100,000.00					100,000.00		是
专利奖励	36,000.00					36,000.00		是
企业增产增效项目奖励	161,700.00					161,700.00		是
合 计	397,700.00					397,700.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业奖励			100,000.00	
一季度工业稳增长正向奖励			100,000.00	
专利奖励			36,000.00	
企业增产增效项目奖励			161,700.00	
合 计			397,700.00	

六、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

最终控制方名称	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%
王素伟	—	自然人	—	31.6515	31.6515

王素伟任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
陈居滨	持有公司股份 10.9915%的股东，公司副董事长兼总经理
陈超	持有公司股份 5.6194%的股东，公司董事
曾翠冰	公司董事兼副总经理
陈明	公司董事
林雯	公司副总经理
刘权	公司副总经理
陈激	公司监事会主席
王建武	公司监事
李永水	公司职工监事
刘庆宇	公司董事会秘书
熊建华	公司财务负责人
陈永金	上届公司董事
游宪洪	上届公司监事
李宝环	上届公司董事会秘书
福建鑫宇有色金属制品有限公司	持有公司股份 31.6515%的控股股东王素伟的妹妹控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建鑫宇有色金属制品有限公司	900.00	2015/9/16	2018/9/16	是
福建鑫宇有色金属制品有限公司	900.00	2015/9/16	2018/9/16	是
福建鑫宇有色金属制品有限公司	198.71	2015/9/16	2018/9/16	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建鑫宇有色金属制品有限公司	1,921.73	2017/9/27	2018/9/27	是
福建鑫宇有色金属制品有限公司	2,500.00	2018/8/21	2019/7/21	否
福建鑫宇有色金属制品有限公司	1,775.00	2018/8/23	2019/7/21	否
王素伟	2,500.00	2018/8/21	2019/7/21	否
王素伟	1,775.00	2018/8/23	2019/7/21	否
陈居滨	2,500.00	2018/8/21	2019/7/21	否
陈居滨	1,775.00	2018/8/23	2019/7/21	否
王素伟	500.00	2016/6/29	2019/6/28	否
王素伟	500.00	2017/2/27	2020/2/26	否
王素伟、陈居滨	1,150.00	2017/8/28	2018/9/25	是
王素伟、陈居滨	1,150.00	2018/5/31	2019/5/31	否

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	806,821.12	444,507.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款-备用金	陈激	10,000.00	10,000.00
合 计		10,000.00	10,000.00

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

为拓展融资渠道、盘活固定资产、补充流动资金，公司 2019 年 2 月 1 日与广发融资租赁(广东)有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁交易。本次融资租赁的标的物为公司机械设备，融资金额为 500 万元，资金用途为补充流动资金，租赁期限为 24 个月。公司董事长王素伟、总经理陈居滨为本次融资租赁业务提供连带责任担保。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,416.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	445,116.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	66,917.40	
非经常性损益净额	378,198.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	378,198.61	

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	6.76	0.1420	0.1420

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
的净利润			
扣除非经常损益后归属 于普通股股东的净利润	6.55	0.1375	0.1375

福建中源新能源股份有限公司

2019年4月24日

附：

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。

（三）年度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：

公司证券部。