



舜能润滑

NEEQ:430210

天津舜能润滑科技股份有限公司

Tianjin Sure Energy Lubrication Technology co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 7 月 17-18 日，“2017 中国润滑油品牌峰会”在江苏无锡隆重召开，300 多家润滑油企业，400 余位精英齐聚一堂，畅谈市场、探讨未来。在 18 日晚举行的颁奖环节中，舜能润滑油荣获组委会颁发的“十大民族品牌”“十大节能环保品牌”“十大影响力品牌”“中国润滑油企业前 20 强”称号，公司董事长朱文彬先生荣获“十大风云人物”称号。

2017 年 11 月 8 日，上海法兰克福展前夕，在上海隆重举行“海湾石油杯”慧聪网 2017 年汽车配件/汽保行业品牌盛会颁奖盛典上，公司研发生产的舜能润滑油以高科技为先导服务社会、与壳牌等八家润滑油产品被评为“2017 年度润滑油影响力品牌”殊荣。这是舜能润滑优异的节能减排性能再一次获得公众及行业的认可和肯定。



2017 年 11 月 10 日，公司与国家科学院天文台顺利签约。舜能润滑油在众多品牌中脱颖而出，成为世界第一的 500 口径球面射电望远镜“天眼”指定专用液压油，标志着舜能润滑油在工业领域获得成功，创造了公司一个新的里程碑。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、舜能润滑	指	天津舜能润滑科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	天津舜能润滑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津舜能润滑科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津舜能润滑科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
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	天津舜能润滑科技股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 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。

公司负责人张冠军、主管会计工作负责人何建平及会计机构负责人（会计主管人员）沈志超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
1. 原材料价格波动的风险	本公司产品的主要原料是基础油，受国际原油价格影响较大。原材料价格波动将直接影响公司产品的生产成本，进而增加本公司的经营风险。如果本公司不能根据原油价格走势及时调整基础油采购和润滑油销售的数量、价格，则原材料价格的大幅波动将会对公司的利润产生一定影响。
2. 市场竞争风险	我国是世界第二大润滑油消费国，也是润滑油需求增长速度最快的国家之一。随着我国国民经济的持续增长，世界上各大润滑油企业争相将我国润滑油市场作为其未来重点发展的区域，目前国内润滑油市场已经形成了国外跨国润滑油公司、中石油及中石化两大国有企业和地方民营润滑油企业相互竞争的格局，润滑油行业的竞争日益激烈。本公司若不能迅速做大做强，可能存在市场地位下滑的风险。
3. 企业所得税税率及税收优惠政策变动风险	2011 年本公司被认定为高新技术企业，2015 年继续认定为高新技术企业，期限内享有企业所得税优惠政策，即企业所得税税率为 15%，享有 10% 的优惠。如果公司未来不能被继续认定为高新技

	<p>术企业或者减免增值税优惠政策发生变化，公司将不再享有税收优惠，按 25%缴纳所得税。公司按照应纳税所得额缴纳所得税将对公司业绩产生一定影响。</p>
4. 管理风险	<p>本公司目前已建立起比较完善和有效的法人治理结构，拥有独立健全的研发、采购、生产、销售体系，并已经制定了一系列行之有效的规章制度，且在实际执行中运行良好。本公司以新三板挂牌为契机，规模将会快速扩张，在资源整合、科技开发、市场开拓等方面将对本公司提出更高的要求。本公司现有的管理组织架构、管理人员的素质和数量可能会对公司的快速发展构成一定的制约，如果本公司管理层素质和水平不能适应公司规模扩张的需要，人力组织模式和管理制度未能随着本公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响本公司的经营效率和发展潜力，削弱本公司的市场竞争力。本公司存在规模迅速扩张导致的经营管理风险。</p>
5. 核心技术泄密及人才流失风险	<p>公司所拥有的核心技术是公司赖以生存、发展的根基。报告期内，公司的核心战略措施就是科技领先，强化科研力度、强化人才引进，自主研发、技术引进多策并举，技术优化、技术创新、新品推出成为公司发展的原动力。公司设立的子公司河北舜宜光伏材料科技有限公司和天津舜能化学品有限公司，从事光伏材料和化学技术的研究、开发。如果公司未采取严格的保密措施或者对技术人员绩效奖励不恰当，造成拥有发明专利、专有技术等自主知识产权泄密以及人才流失，将对公司生产经营造成一定影响。因此公司存在核心技术泄密及人才流失的风险。</p>
6. 业绩下滑的风险	<p>2017 年政府为进一步改善采暖季期间大气环境质量，京津冀环保治理升级。公司的控股子公司河北舜能所在地河北省青县经济技术开发区处在新政限令范围内。属地所有企业限令错峰停工限产。如果公司未能及时调整、解决生产问题，将会对公司润滑油产品的正常供给量和物流速度造成直接影响。因此公司存在业绩下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津舜能润滑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Sure Energy Lubrication Technology co.,Ltd
证券简称	舜能润滑
证券代码	430210
法定代表人	张冠军
办公地址	天津滨海高新区华苑产业园兰苑路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陶桂萍
职务	董事会秘书
电话	022-58626791
传真	022-58626127
电子邮箱	490838580@qq.com
公司网址	www.shunnengoil.com
联系地址及邮政编码	天津滨海高新区华苑产业园兰苑路 2 号 300384
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	天津舜能润滑科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-12-01
挂牌时间	2013-01-24
分层情况	基础层
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	生产和销售润滑材料、润滑油脂、陶瓷金属耦合剂；货物及技术进出口业务；工业润滑油过滤、更换、售后服务。（法律及行政法规另有规定的除外）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	97,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海东柏投资有限公司
实际控制人	朱文斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000681865471M	否
注册地址	天津新产业园区华苑产业园区榕苑路 15 号 1-B-201-6	否
注册资本	97,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号上海银行大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖 叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东楼 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第二届董监高任期于 2018 年 1 月 11 日届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2018 年 1 月 24 日公司按照法律程序进行董监高换届选举。选举结果：公司第三届董事会共设董事 5 名，朱文斌、赵愚、张冠军、康小芳、段文谦当选公司第三届董事会董事，选举朱文斌为公司董事长、赵愚为公司副董事长。公司监事会共设 3 名监事，蒋多云、张志伟、刘学伟当选为公司第三届监事会监事，选举蒋多云为公司监事会主席。第三届董事会聘任张冠军为公司总经理、陶桂萍为公司董事会秘书、何建平为公司财务负责人。第三届董监高自 2018 年 1 月 24 日—2021 年 1 月 23 日任期三年。

根据《公司章程》的有关规定，公司总经理为公司法定代表人。公司于 2018 年 2 月 7 日完成工商变更手续，法定代表人由赵愚变更为张冠军。

以上具体内容详见 2018 年 1 月 9 日、2018 年 1 月 25 日及 2018 年 2 月 9 日披露于全国中小企业股份转让官网（www.neeq.com.cn）的相关公告。

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,711,556.23	78,331,532.04	-32.71%
毛利率%	20.31%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,018,308.34	1,036,364.62	-1,259.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,989,723.31	1,110,898.39	-1,179.28%
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）	-8.10%	0.67%	-
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）	-8.08%	0.72%	-
基本每股收益	-0.12	0.01	-1,300.00%
稀释每股收益	-0.12	0.01	-1,300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	194,273,565.32	194,475,851.95	-0.10%
负债总计	51,519,790.13	39,739,768.32	29.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,393,575.47	154,375,685.01	-7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.59	-8.18%
资产负债率%（母公司）	14.68%	16.46%	-
资产负债率%（合并）	26.52%	20.43%	-
流动比率	1.48	2.09	-
利息保障倍数	-5.86	1.64	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,500,874.56	-8,034,945.47	-19.09%
应收账款周转率	1.18	2.27	-
存货周转率	2.14	3.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.10%	0.74%	-
营业收入增长率%	-32.71%	2.06%	-
净利润增长率%	-1,259.65%	120.64%	-

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	97,300,000	97,300,000	0%
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
其他营业外收入和支出	-38,113.38
非经常性损益合计	-38,113.38
所得税影响数	-9,528.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-28,585.03

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家长期致力于润滑油材料、润滑油脂及陶瓷金属耦合剂的研究、开发、生产、销售和技术服务的高新技术企业，始终坚持新材料、节能环保产品以及化学工程等领域的科研与开发。公司坚持渠道（代理）经销与直销模式相结合的经营商业模式，辅以大力发展与整车厂及车用配件商配套的发展模式。公司在保障经销商正常发展的同时，不断提升品牌在市场的影响力。公司收入来源于润滑油、润滑脂产品销售。

1、经销商模式

公司经过多年的发展，构筑了覆盖全国的销售网络，并提供高效的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。进入 2017 年公司不断整合资源，将合理的任务规划与激励政策相结合，提高客户质量，优化客户结构，积极开拓新市场，从而实现稳定持续经营。全国经销商网络维护开发良好，经销商销售以车用润滑油为主，销售渠道畅通、销售收入稳定。

2、直销模式

公司在优化整合全国各级经销商的基础上，加强建立与大集团企业合作的途径，积极开展大型跨国制造业及大型汽车制造商接洽战略合作，与富士康集团、日联电装、南高齿集团、广东富华等国内外知名企业合作良好。全面系统的对重工工业用油、风力发电设备、船舶润滑油的终端大客户跟进、落地维护。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年没有发生重大变化。

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

随着环境及空气污染的加剧，环境保护越来越成为全社会关注首要课题，汽车排放已成为治理环境的重要目标。因此，润滑油的节能减排成为时代的要求。根据市场新形势，公司坚持以“发挥技术优势，寻找突破口”为宗旨，在不断完善、提升现有产品性能的同时，加大新产品、新业务的开发和推广，向市场要效益。进入 2017 年，公司坚持科技创新，致力于生产能够帮助车辆提高燃油经济性，满足更严格排放标准的润滑产品，向大客户提供更直接的销售和个性化的服务，满足润滑油在机械重工业市场的需求发展。由公司与碳资产管理公司、环保科技部门共同开发的“采用能效提高措施降低车船温室气体排放方法学”（方法学编号：CMS-086—V01）被国家发改委批准进入：国家温室气体自愿减排方法学（第十批）备案目录。为减少碳排放和形成碳排放资源首创一条独有的发展之路。

2017 年下半年政府为进一步改善采暖季期间大气环境质量，京津冀环保治理升级。公司控股子公司河北舜能所在地河北省青县经济技术开发区处在新政限令范围内。属地所有企业限令错峰停工限产，此举对公司润滑油产品的供给量和物流速度造成直接影响。

报告期内，公司营业收入 52,711,556.23 元，较上年下降 32.71%；利润总额-11,943,394.75 元，净利润-12,018,507.24 元，分别较上年下降 1,189.19%和 1,259.65%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 194,273,565.32 元，净资产 142,753,775.19 元，资产负债率 26.52%，总资产较上年年末下降 0.10%，净资产较上年末下降 7.74%。

各项业务具体经营情况如下：

1、基础建设

公司在北方拥有 15 万平米现代化产业园区，建有年产 20 万吨润滑油脂生产线；在广东建有 10 万吨级现代化生产线（2014 年 12 月 30 日公司租用地富华工业园区内发生爆炸事故，虽未直接波及润滑油生产车间，但公司所在广东佛山富华工业园区被当地政府下令停产整顿。子公司广东富华舜能于 2016 年 12 月 20 日迁至新址广东鹤山市工业城 B 区（富华重工园区内）重建，给公司造成较大损失，对公司发展造成重大影响。2018 年 3 月广东新工厂已经建成并具备生产条件正式投产。广东富华舜能正式投产运营，将对公司的发展、对公司 2018 年业绩增长产生重大影响）；在重庆建有 1 万吨的仓储生产基地（生产功能有待完善），并组织计划在上海周边建立生产基地，届时形成环渤海、珠三角、长三角三足鼎立、南北贯通的现代化生产物流体系，并不断完善、优化产业结构，生产出门类齐全的全覆盖润滑产品。

2、研发工作

公司在 2017 年的研发工作中，共投入研发费用 3,687,261.86 元，较上一年度下降 13.54%。

强化科技创新保持产品领先地位，提高舜能市场竞争力是公司的战略核心。由著名美籍科学家吴以舜博士领军，资深专家、博士组成的研发中心，与天津大学、南开大学、天津科技大学等高校建立技术合作，走在科技发展的前沿，实现技术的重大突破。

报告期，舜能润滑油在中国经济新常态的背景下，开启“科研前置”的产品研发模式，即与全产业链实现深度合作，研发部门直接对接钢铁、火电、水泥、风电、化工等不同板块大项目，在特色产品创新的基础上做好技术服务保障。根据设备的升级、创新，同步开展润滑产品的研发升级，主动发掘并激活市场需求。自动变速箱油、长里程柴机油（60000km 换油）、发动机清洗剂（3 分钟快速清洗）、石墨烯发动机养护剂（节油减排）、发动机修复剂（老车乐）、陶瓷合金抗磨保护剂等特色新品相继推出，通过提升产品品质，确立品牌的高端定位来转嫁成本。舜能公司研究从事的是一份减少尾气排放污染、还社会青山绿水的事业，坚持科技创新、以社会责任为己任，努力为建设中国低碳经济和经济可持续发展作出积极贡献。

目前，公司拥有 1 项发明专利、11 项实用新型专利、3 项外观专利。2017 年公司继续加强专利的管理、申请工作，新申请 10 项实用新型专利和 1 项外观专利。为 2018 年高新技术企业再认定工作打下良好基础。

3、创新商业模式

实施建设中国汽车后市场全领域、全过程、综合服务电子商务平台的战略。2017 年公司把电子商务纳入公司重点战略规划，开展互联网推广和互联网信息优化，规范电商平台销售，通过电商渠道获取更大的市场。中国汽车后市场是全球发展空间最大、最有投资价值的黄金市场。

创新模式勇于探索提高市场竞争力，打造互联网销售专项产品——舜力宝等汽车养护产品，汽车高效节能环保产品应用陶瓷合金复合功能耦合技术的车用养护剂，进行跨平台横向联动营销宣传，通过京东、天猫等渠道开展网络销售，开拓多元化的销售模式。

4、产品情况

打造重点产品绝对优势，做好推广宣传工作。2017 年 11 月 10 日，舜能与国家科学院天文台顺利签约。舜能润滑油在众多品牌中脱颖而出，成为世界第一的 500 口径球面射电望远镜“天眼”指定专用液压油，标志着舜能润滑油在工业领域获得成功，创造了舜能一个新的里程碑。

目前，公司已打造出全覆盖舜能润滑油产品系列，车用润滑油、工业用油、润滑脂、金属加工液、船用油等 5 大系列多达 486 个品种，其中车用油产品均采用知名进口基础油及添加剂、复配陶瓷合金复合材料调制配成；先进的生产工艺及平衡的配方体系使液压油、汽轮机油、风电齿轮油等工业用油成为公司特色产品；舜能挖泥船项目曾取得国家中小企业创新基金奖励，舜能全覆盖产品为交通工具、工业

设备和船舶运输提供全面高效的润滑解决方案。

实施多元化品牌战略，优化产品结构，充分发挥舜能与其他子品牌在市场中的配合优势。公司主营品牌：“舜能”，战略引进高品质：“傲马力”，专属品牌：“凌浩”、“劲瓷”、“车润”，子品牌：“维舜达”、“百分百”、“摩润”，以及与富士康、日本电装、南高齿、战略合作的 OEM 品牌“舜能 1 号”、“J-works”、“NGC 专用”及“风力专用”各类齿轮油，满足工业润滑油呈现多样化、差异化和个性化的需求，并根据客户要求定向开发特种油品。

5、市场情况

渠道市场深度垂直化管理，期间维护现有经销商客户及新开发经销商客户近 200 家，通过对不同区域经销商的整合、深化、对市场结构进行战略性调整优化，一级经销商设到县及县级市，精心设置产品及价格定位、精心培育目标，拓展拓宽渠道市场。

深化服务战略终端、确立战略终端市场客户（南高齿、富士康、日本电装等）。加大工业用油、船用油等合作应用领域开发。风电用油的突破奠定公司在风电油市场的基础，与华电虎林、吉电股份、大唐双辽、华电彰武金山、华电康平金山、大唐热电、蒙电等著名企业签约供货，终端大项目培育成果显著，实现良好回款。锐意进取、开拓创新。充分利用技术领先、优质客户、大客户及整体解决方案的优势，通过强化服务，增强客户粘性度、持续技术和产品创新、完善技术支持和售后服务体系。

6、获奖情况

“2017 中国润滑油品牌峰会”历经 3 个月的严格甄选，主办方对企业润滑油品质进行了严格考核，对企业采购等进行了监控。经过层层选拔，舜能润滑油在众多润滑油企业中脱颖而出，成功夺得“十大节能环保品牌”称号。舜能润滑油荣获组委会颁发的“十大民族品牌”“十大节能环保品牌”“十大影响力品牌”“中国润滑油企业前 20 强”称号，舜能润滑董事长朱文彬先生荣获“十大风云人物”称号。

（二） 行业情况

润滑油工业是石油和化工行业的重要组成部分，是工业快速发展的晴雨表，与宏观经济以及汽车、机械、交通运输等行业的发展息息相关。随着市场对高品质、专业化、高技术含量润滑产品的需求不断扩大，势必加速推动润滑油的升级换代，引导润滑油行业从重视做大规模转变到更加关注市场需求、关注产品优化升级。

润滑油按照终端需求可以分为交通用油和工业用油两大种，其中交通用油以汽油机油和柴油机油为主，还包括摩托车用油、船用油、铁路用油、齿轮油等。同时，润滑脂也与润滑油同属润滑系统。在汽车保有量快速增加的推动下，国内交通润滑油消费量逐年提高，质量向高端化转变，成为推动润滑油消

费的主要动力。

工业用油包含了液压油、齿轮油、压缩机油、变压器油、汽轮机油、进水、导热油、冷冻机油等十几个大类品种，虽然在润滑油产品中所占比例约为 40%，但应用在国民经济的各个领域，与工业生产息息相关，尤其是钢铁、水泥、矿山、发电、有色金属、装备制造等行业，是保证工业机械设备节能、高效、长周期正常运转的基本措施，是机械运作的命脉。工业润滑油消费总量和质量基本稳定，产品精细化程度越来越高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,084,667.42	0.56%	13,539,828.79	6.96%	-91.99%
应收账款	43,121,114.05	22.20%	45,886,883.01	23.6%	-6.03%
存货	23,055,416.92	11.87%	16,277,941.44	8.37%	41.64%
长期股权投资					
固定资产	60,630,921.71	31.21%	51,905,229.99	26.69%	16.81%
在建工程	13,599,022.21	7.00%	13,561,773.64	6.97%	0.27%
短期借款	27,000,000.00	13.90%	28,800,000.00	14.81%	-6.25%
无形资产	39,052,511.75	20.10%	40,960,171.67	21.06%	-4.66%
应付账款	20,470,012.37	10.54%	5,552,868.81	2.86%	268.64%
资产总计	194,273,565.32	-	194,475,851.95	-	-0.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期减少 91.99%，主要是经营活动产生的现金净流出-6,500,874.56 元；投资活动产生的现金净流出-2,413,516.39 元；筹资活动产生的现金净流出-3,540,770.42 元所致。

2、应收账款较上期减少 6.03%，主要是年度内清欠，傲马力润滑油（北京）有限公司上海分公司回款 5,341,906.93 元所致。

3、存货较上期增加 41.64%，主要是包装物价格上涨，基础油价格波动，进口成品油在港尚未提出形成在途物资所致。

4、固定资产较上期增加 16.81%，主要是公司新增车间设备和配电系统所致。

5、短期借款较上期减少 6.25%，主要是偿还天津银行 800,000 元、偿还沧州银行 1,000,000 元所致。

6、无形资产较上期减少 4.66%，主要是陶瓷合金偶和技术专利费用摊销所致。

7、应付账款较上期增加 268.64%，主要是欠大连中基石油化工有限公司基础油采购货款，上海海润添加剂有限公司添加剂货款所致，现已付清。

2. 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	52,711,556.23	-	78,331,532.04	-	-32.71%
营业成本	42,005,900.37	79.69%	56,773,139.80	72.48%	-26.01%
毛利率%	20.31%	-	27.52%	-	-
管理费用	14,978,339.09	28.34%	14,782,516.05	18.87%	1.32%
销售费用	4,422,859.76	8.39%	3,486,160.56	4.45%	26.87%
财务费用	1,768,029.71	3.35%	1,710,809.08	2.18%	3.34%
营业利润	-11,905,281.37	-22.59%	1,195,915.47	1.53%	-1,095.50%
营业外收入	21,002.04	0.04%	107,154.64	0.14%	-80.4%
营业外支出	59,115.42	0.11%	206,533.00	0.26%	-71.38%
净利润	-12,018,507.24	-22.80%	1,036,391.17	1.32%	-1,259.65%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上期较少 32.71%，主要是政府为进一步改善大气环境质量，环保治理升级。限令错峰停工限产，造成下半年产品供给困难，致使部分经销商流失，对销售收入产生影响。

2、营业成本较上期减少 26.01%，主要是报告期内较上年同期销量降低，致使投入成本降低，同时原材料、包装物价格上涨，造成单位成本上升，相对于上年同期毛利率下降。

3、管理费用较上期增加 1.32%，主要是由于报告期内公司经营模式调整，管理人员有所增加，造成职工薪酬提升所致。

4、营业利润较上期减少 1,095.50%，主要是经营收入下降幅度较大所致。

5、净利润较上期减少 1,259.65%，主要是营业利润下降幅度较大所致。

(2) 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	52,407,925.05	78,208,861.65	-32.99%
其他业务收入	303,631.18	122,670.39	147.52%
主营业务成本	41,706,036.98	56,641,834.16	-26.37%
其他业务成本	299,863.39	131,305.64	128.37%

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%
主营业务收入	52,407,925.05	99.42%	78,208,861.65	99.84%
润滑油	47,096,267.35	89.35%	73,407,554.82	93.71%
润滑脂	4,792,267.09	9.09%	3,527,485.99	4.5%
切削液	131,932.49	0.25%	889,633.77	1.14%
防冻液	387,458.12	0.74%	384,187.07	0.49%
其他业务收入	303,631.18	0.58%	122,670.39	0.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

润滑油较上期减少 35.84%，主要原因是，民族品牌较国际品牌影响力不足，加之政府为进一步改善大气环境质量，环保治理升级，公司受到限令错峰停工限产影响，对公司润滑油产品的产、供、销造成较大影响，从而导致收入严重下滑。

(3) 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	深圳市舜能润滑油有限公司	6,410,698.00	12.23%	否
2	贵州舜能润滑材料有限公司	2,538,421.00	4.84%	否
3	福建苏商进出口贸易有限公司	2,205,332.00	4.21%	否
4	山东梁山昆仑润滑油科技有限公司	2,010,982.00	3.84%	否
5	长春正翔商贸有限公司	1,403,265.50	2.68%	否
合计		14,568,698.50	27.80%	-

(4) 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	大连中基石油化工有限公司	13,435,940.00	25.32%	否
2	大连保税区海峡能源有限公司	1,750,997.01	3.30%	否
3	东营奥星石油化工有限公司	1,143,460.74	2.15%	否
4	上海海润添加剂有限公司	1,379,918.00	2.60%	否
5	北京裕越兴达科技发展有限公司	1,866,596.00	3.52%	否
合计		19,576,911.75	36.89%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,500,874.56	-8,034,945.47	-19.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,413,516.39	-787,498.49	206.48%

筹资活动产生的现金流量净额	-3,540,770.42	-2,919,334.13	21.29%
---------------	---------------	---------------	--------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-6,500,874.56 元，较上期减少-19.09%，由于报告期内销售量降低，原材料、包装物采购量相对减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,413,516.39 元，较上期减少 206.48%，主要是公司新增车间设备安装和配电系统安装所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-3,540,770.42，较上期减少 21.29%，主要是归还银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

河北舜能润滑科技有限公司：控股子公司，注册资本为 5000 万，本公司持股比例为 99.98%，经营范围为生产和销售润滑材料、润滑油脂、陶瓷金属耦合剂。报告期该公司营业收入：37,073,719.26 元，净利润：-4,972,379.04 元。

河北舜宜光伏材料科技有限公司：全资子公司，注册资本为 720 万，本公司持股比例为 100%，经营范围为光伏材料研究开发。

河北舜能塑料制品有限公司：全资子公司，注册资本为 500 万，本公司持股比例为 100%，经营范围为塑料包装箱及容器制造。

广东富华舜能润滑材料有限公司：全资子公司，注册资本为 2000 万，本公司持股比例为 100%，经营范围为研发、生产经营润滑材料、润滑油脂、润滑材料包装制品（不含印刷）；润滑油及润滑产品。

卡仕云汽车服务（天津）有限公司原为天津舜宜硅材料科技有限公司，2017 年 11 月 22 日进行工商变更。截止 2017 年 12 月 31 日，天津舜能润滑科技股份有限公司实际出资 160 万元，占该公司实收资本的 80%，认缴出资额占该公司注册资本的 10%。经营范围为科学研究和技术服务；批发和零售业；代理车务手续服务；以下限分支机构经营：汽车维修服务。

天津舜能化学品有限公司：参股公司，注册资本为 1000 万，本公司持股比例为 18%，经营范围为化工技术开发、咨询、服务、转让；货物及技术进出口业务；化工（危险品及易制毒品除外）批发兼零售；润滑添加剂制造（危险品及易制毒品除外）。（不参与公司合并报表）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司未发生委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 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

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

舜能公司作为研发、生产新型节能减排润滑产品的高科技企业，始终以节能减排保持技术领先地位做为舜能发展的技术支撑和社会责任。公司诚信经营、照章纳税、安全生成、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

润滑油最大的应用领域是运输工具市场，包括道路交通运输、海洋运输和航空运输市场。近年来，运输工具市场，尤其是汽车市场庞大的保有量和总行驶里程的不断增长，为润滑油和添加剂市场奠定了坚实的基础。我国汽车保有量从2010年的0.78亿辆增加至2017年的2.17亿辆，复合增长率达到15.74%。2017年全年销量连续九年蝉联全球第一，增速处于年初预测区域下限。润滑油做为传统行业对汽车行业的依赖度较高。

(二) 公司发展战略

2018年公司坚持“资本运作+科技创新”的双轮驱动战略，坚持发展主业，坚持结构调整，坚持技术创新和商业模式创新，推动企业持续快速发展，不断提升自主创新能力和主业盈利能力。

(三) 经营计划或目标

2018年公司将大力推进传统渠道（30个省自治区、300个地级市、2000个县级市），大客户（钢铁板块、风电板块、其他工业油等）、探索新模式（舜能汽服），专项项目（国防军工）、OEM项目（南高齿等）、试点项目（电子商务）6大板块的经营目标进程，改革创新、精细管理、固本培元。

2018年预计实现销售收入2亿元，利润总额2000万元，净利润1500万元。

（特别提示注意的是：上述财务指标受制于市场、经营管理等多种因素，存在很大的不确定性，并不代表公司对2018年度的盈利预测）。

(四) 不确定性因素

-

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

本公司产品的主要原料是基础油，受国际原油价格影响较大。原材料价格波动将直接影响公司产品的生产成本，进而增加本公司的经营风险。如果本公司不能根据原油价格走势及时调整基础油采购和润滑油销售的数量、价格，则原材料价格的大幅波动将会对公司的利润产生一定影响。

公司产品润滑油的主要原料基础油约占生产成本的 95%，而原料基础油及产成品润滑油的价格会随着原油价格变化不断波动。根据相关数据分析，基础油采购价格每增加 1%，毛利下降 6.58%，利润总额下降 14.08%。对原材料价格波动风险的有效措施直接影响公司持续盈利能力的稳定性。为此，公司采取了一系列强化措施。目前，公司已建立全面预算制度、存货管理制度、采购管理制度等，同时通过成本加价的定价策略，有效转嫁原材料价格波动风险。公司还进一步加强管理，通过优化产品质量、促进新产品开发、丰富产品结构等措施加强产品定价能力及成本转嫁能力，有效应对原材料价格波动风险。公司科研团队研发出应用于润滑油调和成产所需的添加剂，保障公司生产同时对外进行供应。

2、市场竞争风险

我国是世界第二大润滑油消费国，也是润滑油需求增长速度最快的国家之一。随着我国国民经济的持续增长，世界上各大润滑油企业争相将我国润滑油市场作为其未来重点发展的区域，目前国内润滑油市场已经形成了国外跨国润滑油公司、中石油及中石化两大国有企业和地方民营润滑油企业相互竞争的格局，润滑油行业的竞争日益激烈。本公司若不能迅速做大做强，可能存在市场地位下滑的风险。

经过多年的积累，公司在生产成本、客户开发、技术研发、产品质量等方面逐渐形成了自身的竞争优势：

(1) 技术研发优势：公司润滑油产品的研发技术水平处于国际领先水平，公司拥有技术研究中心及国内较为先进、齐全的研发设备和工程化设备。公司先后与天津大学、南开大学、天津科技大学等高校建立技术合作，为公司的产品开发提供了强有力的支撑，通过系列产品的开发，形成了自己的产品特色。舜能润滑油产品被评为高新技术产品，可以替代进口产品。

(2) 客户优势：由于润滑油对机械设备的运作和性能起着重要的作用，若其质量稍有问题，则可能影响客户正常的生产经营，所以客户在选择润滑油供应商时都会非常慎重，需要经过一个长期且复杂的认证过程，以保证供应的持续性、稳定性，一旦认证一般不会随意更换供应商。因此公司与用户一旦建立了配套合作关系，一般都是长期合作关系，在一方不出现较大变故的情况下，这种合作关系不会改变。随着公司生产规模的不断扩大，产品品种的不断增多，公司的客户已涵盖车用、船用、机械设备、

钢铁、煤炭、电力、水泥、制造业等众多行业，同时服务的客户层次也在不断提升，客户范围逐渐增大，目前已成为国内外许多行业巨头的润滑油供应商。

(3) 产品优势：公司产品品种丰富、质量优异，在业内奠定了良好的发展基础。由于下游行业主要客户车用、船用、工业用需要的润滑油品种也相应较多，需要润滑油企业提供全方位的润滑支持服务，而我国大多数润滑油企业生产能力小，品种相对单一，要成为润滑油领域的综合生产商，完善的产品结构是赢得客户的重要手段，也是增强竞争力和抵御风险的重要保证。公司在制定了“做优、做强、做大”发展战略的同时，还制定了产品多种化、系列化的发展策略。公司目前拥有润滑油、脂、液全覆盖产品，同时持续研发新产品以满足更多客户的差异化要求，为客户提供全方位的润滑服务和整体润滑解决方案。公司产品质量优异，获得现有客户的广泛认可，在业内树立了良好的口碑。

(4) 规模优势：润滑油产业是典型的资金密集、技术密集型产业，具有显著的规模经济特性。公司目前主营产品包括车用油、船用油、润滑油添加剂、冷冻液；工业用油包括液压油、空压机油、冷冻机油、风电齿轮油、工程机械专用油、重载车桥专用脂等 10 多个大类，多达 424 个品种，现已发展成为我国润滑油行业中产品系列化、生产规模化、经营品牌化的实力企业之一。

(5) 品牌优势：经过多年的市场开拓和培育，公司已经拥有一批稳定的客户群，“舜能”品牌已在国内润滑油市场上树立起了较好的声誉。“舜能”商标被天津市工商行政管理局认定为“天津市著名商标”，近年来，公司产品销售额稳步增长，市场占有率相应提高，充分体现了客户对公司产品的认可程度，“舜能”品牌已经在车、船、工业润滑油行业具有较高的知名度。

多品牌战略的资源整合的延伸，充分发挥舜能与其他子品牌在市场中的配合优势。公司主营产品：舜能；战略引进：傲马力；专属品牌：凌浩、劲瓷、车润；子品牌：维舜达、百分百、摩润；以及与富士康、日本电装、南高齿战略合作的 OEM 品牌。对有关资源充分利用，已成为公司借船出海的大战略。

(6) 地理优势：公司总部地处天津，润滑油消费、工业经济均全国领先。舜能工业园现代化大型生产基地为加速提升生产的整体水平提供保障，完全满足供应市场需求，为原材料采购和产品销售的运输创造了有利条件，一定程度上还能降低运输成本。公司在广东顺德的润滑油脂生产基地、重庆的生产仓储基地，投产后将实现南北交相呼应的基地式供应链，保障油品供货周期，降低运输成本。公司计划在长三角建立采一供一销一站式生产基地，已进入合作商谈阶段。至此，公司完成全面覆盖的生产模式，凸显市场竞争优势。

3、所得税税率及税收优惠政策变动风险

2011 年本公司被认定为高新技术企业，2015 年再次认定为高新技术企业，认定三年期限内享有企业所得税优惠政策，即企业所得税税率为 15%，享有 10% 的优惠。按照《高新技术企业认定管理办法》，

本公司每年定期进行年检，并提前做好期满前三个月内提出复审申请或重新申请的工作，避免高新技术企业资格到期自动失效的风险。对本公司未来的经营业绩不会产生影响。

4、管理风险

本公司目前已建立起比较完善和有效的法人治理结构，拥有独立健全的研发、采购、生产、销售体系，并已经制定了一系列行之有效的规章制度，且在实际执行中运行良好。本公司以新三板挂牌为契机，规模将会快速扩张，在资源整合、科技开发、市场开拓等方面将对本公司提出更高的要求。本公司现有的管理组织架构、管理人员的素质和数量可能会对公司的快速发展构成一定的制约，如果本公司管理层素质和水平不能适应公司规模扩张的需要，人力组织模式和管理制度未能随着本公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响本公司的经营效率和发展潜力，削弱本公司的市场竞争力。本公司存在规模迅速扩张导致的经营管理风险。

针对管理风险，公司管理层明确制定战略目标、经营目标，努力综合运用各种专业知识，获取充足的数据，有效判断执行过程中的风险和回报，确定其他与之相关的目标并在企业内层层分解和落实，确定对目标的实现有潜在影响的事项，将目标与企业的任务或预期联系在一起。

完善内控管理机制，确保政策和程序，在使用的审核、批准、授权、确认以及对资产安全管理等方法，为执行特定的风险应对措施提供合理保证。完善内控管理机制，强化资金计划约束，做好资金核算工作，提高财务管理人员水平，杜绝资金配置不合理现象。

公司管理层重视员工的意见，鼓励员工就其意识到的重要风险与企业管理层进行交流。企业监事会通过持续的监控和独立的评价活动，监控企业风险管理的有效性。持续监控以日常经营中发生的事件和交易为对象，包括公司管理层和专门的监控人员的活动，从而有效控制企业管理风险。

5、核心技术泄密及人才流失风险

随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司面临核心人才流失的风险。2017 年公司将技术人才引进工作与天津大学共建的“润滑剂技术”国家研发中心工作并行，发挥自主研发、技术引进两大优势，注重技术优化、技术创新、新品推出，包括：陶瓷合金耦合剂换代产品、润滑油添加剂、润滑脂等产品，使公司生产的产品始终处于行业内领先地位，技术独有，不可复制。公司已采取有效措施稳定公司现有的技术研发团队并签署保密协议，规避核心技术泄密和人才流失的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

业绩下滑的风险

报告期内，公司营业收入 52,711,556.23 元，较上年下降 32.71%；利润总额-11,943,394.75 元，净利润-12,018,507.24 元，分别较上年下降 1,189.19%和 1,259.65%。公司存在业绩下滑的风险。

公司经营业绩下降的主要原因包括：

(1) 尽管润滑油行业具有良好的行业前景，但作为传统行业，对汽车行业的依赖度较高，当前国内汽车销量增速放缓，会对公司所在润滑油行业具有一定的影响；

(2) 低油价将杀死很多缺少竞争力的新能源企业。润滑油企业也深受其影响。润滑油行业的准入门槛降得更加低，尤其是移动互联网的使用，使到更多的润滑油小品牌有它自己独特的生存空间，润滑油行业竞争更加激烈，抢夺终端成为润滑油行业的焦点。

(3) 国产品牌润滑油虽然在某些中高端产品领域已经能够与国外品牌进行竞争，但是国内润滑油企业的市场占有率仍然相对较弱。

(4) 2017 年政府为进一步改善采暖季期间大气环境质量，京津冀环保治理升级。公司的控股子公司河北舜能所在地河北省青县经济技术开发区处在新政限令范围内。属地所有企业限令错峰停工限产，此举对公司润滑油产品的正常生产、供给量和物流速度造成直接影响。

面对公司业绩下滑的风险，结合公司现有的资源、经验和技術，公司将主要采取以下措施来实现长期、持续和稳定的增长：

(1) 提升润滑油产品营销管理水平，拓宽营销思路，积极应对市场变化，加大重点系列新产品的推广，实现销售上的突破。

(2) 创新商业模式加大产业链拓展，培育新的利润增长点，重视汽油机油市场的开发，力争更大的增长幅度。

(3) 深入研究润滑油行业的细分领域，以品牌优势和营销网络优势，不断加强新增业务渠道整合及拓展，充分发挥战略协同效应，提升业务规模和市场竞争力，找到更多终端创新和开发模式，提升盈利能力，打造其它产品的增长点。

(4) 持续完善风险控制措施，及时识别和控制业务运作过程的风险，提升公司经营管理水平和风险防范能力，重点梳理和提升原材料采购决策与控制、销售队伍建设及销售渠道拓展和成本管理等管理流程，提升公司的内部管理水平，提高营运效率与效果。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	279,212.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	40,000,000.00	178,748.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	45,000,000.00	457,960.00

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
1、大元建业集团股	河北舜能润滑科技有限公司应付大元建业集团	12,630,203.90	是	2017年8月25日第二届董事会第十七	2017-021 2017-023

份有限公司	股份有限公司主体合同之外的增项部分工程款，构成了公司的偶发性关联交易。			次会议、2017年9月10日2017年第一次临时股东大会分别审议通过《关于确认2017年上半年偶发性关联交易的议案》并于2017年8月25日披露《关于确认2017年上半年偶发性关联交易的公告》。	2017-025
2、天津舜能化学品有限公司	天津舜能润滑科技股份有限公司向天津舜能化学品有限公司拆借资金，构成公司的偶发性关联交易。	10,980,000.00	否	2018年4月17日第三届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》并披露《关于补充确认2017年偶发性关联交易的公告》，此议案需提交2017年度股东大会审议。	2018-024
3、天津舜能化学品有限公司	天津舜能化学品有限公司购买天津舜能润滑科技股份有限公司添加剂货款，构成公司的偶发性关联交易。	6,634.94	否	2018年4月17日第三届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》并披露《关于补充确认2017年偶发性关联交易的公告》，此议案需提交2017年度股东大会审议。	2018-024
4、天津舜能投资有限公司	天津舜宜硅材料有限公司是天津舜能润滑科技股份有限公司的控股子公司，更改名称为：卡仕云汽车服务（天津）有限公司，此公司将注册资本增加到人民币33000万元。卡仕云汽车服务（天津）有限公司引入天津舜能投资有	264,000,000.00	否	2018年4月17日第三届董事会第三次会议审议通过《关于追认控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》并披露《关于追认控股子公司增资扩股暨关联交易的公告》，此议案需提交2017年度股	2018-025

	限公司为新增投资者，认缴注册资本 26400 万元，构成公司的偶发性关联交易。			东大会审议。	
5、赵愚	天津舜宜硅材料有限公司是天津舜能润滑科技股份有限公司的控股子公司，更改名称为：卡仕云汽车服务(天津)有限公司。此公司将注册资本增加到人民币 33000 万元，原股东赵愚认缴注册资本 3300 万元，构成了公司的偶发性关联交易。	33,000,000.00	否	2018 年 4 月 17 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于追认控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》并披露《关于追认控股子公司增资扩股暨关联交易的公告》，此议案需提交 2017 年度股东大会审议。	2018-025
总计	-	320,616,838.84	-	-	-

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：

1、河北舜能润滑科技有限公司工程是公司基础建设的重要组成部分，是企业现代化生产物流的需要。施工方案根据实际需求不断进行增加调整，此次应付工程款为主体项目合同之外的增项部分，本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。本次关联交易不存在损害公司利益的情形。

2、天津舜能润滑科技股份有限公司向天津舜能化学品有限公司拆借资金用于归还银行贷款，此次关联交易缓解了公司资金压力，保证公司正常稳定发展。

3、天津舜能化学品有限公司与天津舜能润滑科技股份有限公司合作研发添加剂，此次少量购买添加剂主要用于研发对比试验，为公司润滑油产品升级换代奠定基础。

4-5、本次公司控股子公司天津舜宜硅材料有限公司增资扩股，有利于加快盘活企业闲置资产，促进企业提质增效，符合公司战略发展需要。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司持股 5% 以上的主要股东、全体董事出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容分别如下：

(1) 公司持股 5% 以上的主要股东承诺：本人（单位）未从事其他与舜能润滑之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与舜能润滑业务相竞争的企业；在舜能润滑依法存续期间且本人（单位）仍然持有舜能润滑 5% 以上股份的情况下，本人（单位）将不以任何方式直接或间接经营任何与舜能

润滑的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与舜能润滑构成同业竞争；在舜能润滑依法存续期间且本人（单位）仍然为持有舜能润滑 5%以上股份的情况下，若因本人（单位）所从事的业务与舜能润滑的业务发生重合而可能构成同业竞争，则舜能润滑有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与舜能润滑的业务构成同业竞争；如因其违反本承诺函而给舜能润滑造成损失的，本人（单位）同意对由此而给舜能科技造成的损失予以赔偿。

（2）公司全体董事表示目前从未从事与舜能润滑存在同业竞争的行为，并承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与舜能润滑目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害舜能润滑利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于舜能润滑的商业机会，自营或者为他人经营与舜能润滑同类业务；本人保证不利用董事的地位损害舜能润滑及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给舜能润滑造成的一切经济损失。

报告期内，未发生违背上述承诺事项的情况。

（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
1、河北舜能润滑科技有限公司的：青房产证马厂镇字第31188号房产、青国用(2013)第045号土地使用权； 2、河北舜宜光伏科技有限公司的：青房产证马厂镇字第31588号房产、青国用(2013)第046号土地使用权。	抵押	48,705,380.82	25.07%	公司的控股子公司河北舜能润滑科技有限公司为购基础油，向青县农村信用联社申请借款：20,000,000.00元，借款额度有效期间从2017年4月18日起至2019年4月17日止。
河北舜能塑料制品有限公司的：青国用(2016)第064号”土地使用权。	抵押	4,960,800.00	2.55%	公司的控股子公司河北舜能润滑科技有限公司于2017年4月从沧州银行取得流动资金短期借款：2,000,000.00元，借款额度有效期间从2017年4月26日起至2018年4月25日止。
天津舜能润滑科技股份	抵押	8,073,367.47	4.16%	公司根据经营需要，于

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

有限公司的：津（2016） 滨海高新区不动产权第 1000320 号、第 1000321 号、第 1000322 号、第 1000323 号、第 1000324 号、第 1000325 号、第 1000326 号、第 1000327 号房产。				2017 年 5 月从天津银行 取得流动资金短期借款： 5,000,000.00 元，借款 额度有效期间从 2017 年 5 月 8 日起至 2018 年 5 月 7 日止。
<p style="text-align: center;">总计</p>	-	61,739,548.29	31.78%	-

以上资产抵押情况不会对公司的生产运营产生影响。

第六节 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	74,875,108	76.95%	0	74,875,108	76.95%
	其中：控股股东、实际控制人	8,833,333	9.08%	0	8,833,333	9.08%
	董事、监事、高管	1,477,075	1.52%	0	1,477,075	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,424,892	23.05%	0	22,424,892	23.05%
	其中：控股股东、实际控制人	17,666,667	18.16%	0	17,666,667	18.16%
	董事、监事、高管	4,758,225	4.89%	0	4,758,225	4.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		97,300,000	-	0	97,300,000	-
普通股股东人数						48

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海东柏投资有限公司	26,500,000	-	26,500,000	27.23%	17,666,667	8,833,333
2	天津舜能投资有限公司	12,973,700	1,000	12,974,700	13.33%	-	12,974,700
3	山西海融物贸有限公司	9,800,000	-	9,800,000	10.07%	-	9,800,000
4	赵艳玲	6,235,300	-	6,235,300	6.41%	4,758,225	1,477,075
5	大元投资集团有限公司	6,000,000	-	6,000,000	6.17%	-	6,000,000
合计		61,509,000	1,000	61,510,000	63.21%	22,424,892	39,085,108

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为上海东柏投资有限公司，其基本情况如下：

统一社会信用代码：91310115677827042P

注册资本：100 万元

法定代表人：晋梅

成立时间：2008 年 7 月 14 日

住所：浦东新区龙东大道 5177 号 1 幢 202 室

经营期限：2008 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 13 日

经营范围：实业投资，投资管理，投资咨询，企业管理咨询，商务咨询（以上咨询不含经纪），自有设备融物租赁（涉及许可经营的凭许可证经营）

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为朱文斌，其基本情况如下：

朱文斌，男，美籍华人，1948 年 10 月 27 日出生，天津南开大学 MBA，高级经济师。

1968--1976 在部队服役

1977--1989 天津远洋运输公司远洋船舶政委、公司纪委书记（副局级）

1990--1995 天津轮船实业发展集团总裁、党委书记

1996--1999 深圳大洋海运股份有限公司董事长（B 股上市公司）

2000--2004 香港埃姆斯特石油天然气有限公司董事长

2005--2007 东明国际（加拿大）投资有限公司 CEO

2007--2008 佳孚石油化工有限公司副总经理

2008--2012 天津东方舜能润滑材料有限公司董事长，法定代表人

2012--至今 天津舜能润滑科技股份有限公司董事长

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 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

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、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
银行借款	青县农村信用联社	20,000,000.00	8.82%	2017年4月18日—2019年4月17日	否
银行借款	沧州银行	2,000,000.00	6.525%	2017年4月26日—2018年4月25日	否
银行借款	天津银行	5,000,000.00	5.916%	2017年5月8日—2018年5月7日	否
合计	-	27,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
朱文斌	董事长	男	69	硕士	2015年1月12日-2018年1月11日	是
吴以舜	董事	男	58	博士	2015年1月12日-2018年1月11日	否
言永祥	董事	男	67	硕士	2015年1月12日-2018年1月11日	是
赵愚	董事	男	34	硕士	2016年1月21日-2018年1月11日	是
张冠军	董事	男	34	博士	2015年1月12日-2018年1月11日	是
刘年	监事	男	67	大专	2015年1月12日-2018年1月11日	是
赵艳玲	监事	女	58	中专	2015年1月12日-2018年1月11日	是
李荣成	监事	男	69	高中	2015年1月12日-2018年1月11日	是
赵愚	总经理	男	34	硕士	2016年1月21日-2018年1月11日	是
陶桂萍	董事会秘书	女	54	大专	2015年1月12日-2018年1月11日	是
蒋多云	财务总监	女	61	大专	2015年1月12日-2018年1月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事赵愚系公司董事长、实际控制人朱文斌配偶兄弟的子女。
- 2、监事赵艳玲系公司董事长、实际控制人朱文斌配偶的姐妹。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵艳玲	监事	6,235,300	0	6,235,300	6.41%	-
合计	-	6,235,300	0	6,235,300	6.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	29
生产人员	53	49
销售人员	45	40
技术人员	11	11
财务人员	12	10
员工总计	145	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	6	8
本科	40	27
专科	57	48
专科以下	39	54
员工总计	145	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司薪酬发放的公正性、合理性、竞争性、激励性，是公司设计薪酬制度和进行薪酬管理时的首要考虑。2017 年公司继续贯彻执行《关于推行市场开发目标责任制考核与激励的实施意见》、《关于推行岗位责任制目标管理考核与绩效考核的实施意见》，以企业员工的能力资源作为企业竞争力的基础，将员工的工作能力及其他相关的潜力、知识与薪酬挂钩；以促进、激励员工不断培育、开发自己的职业素质，拓展相关知识，为公司开展人才活用创造条件，在薪酬激励政策中，公司敢于发挥人才优势，突出“人才优势是员工薪酬的分水岭”，在公司内部使薪酬分配合理拉开差距。

公司在建立完善治理机制的同时，努力发掘定向培养青年干部作为预备梯队，促进管理层向专业化、知识化、年轻化发展。企业中科技人员的工作热情与革新性，对企业在市场中的生存与发展起着关键作用。公司薪酬制度符合党和国家的政策与法律。通过企业薪酬结构线上表现为，在市场薪酬结构线和企业薪酬结构线的交点之后使企业薪酬结构线上方有一个上翘，且类型为上抛线形式，其实这也正是突出了骨干人才优质优价和稀缺性高素质人才随稀缺性而身价倍增的原则。

为了配合公司 2017 年的战略发展目标，提升人力绩效及员工素质，有计划的充实本岗位知识技能，发挥其潜在能力，更好的为公司服务。根据企业实际需求调整培训内容，实施培训计划：

1. 新员工岗前培训：让员工了解公司历史、政策、企业文化，提供正确的相关的工作岗位信息以及

公司对员工的期望。

2. 生产设备岗位培训：润滑油（脂）基础知识、功能、特点及应用，现代设备润滑油（脂）管理制度，培训员工分析问题和解决问题的能力。

3. 市场销售岗位培训：具备专业的产品知识和销售技巧，打造出类拔萃的专业金牌销售人员，提高公司的市场竞争力，让员工实现人生价值，让产品更好的服务广大消费者。

培训教材囊括但不限于：汽车构造、营销策略、产品知识、员工手则、管理制度、岗位流程及风险控制等等，培训讲师由公司资深技术顾问、人事管理人员、工程师组成，培训考核由 HR 负责，考核合格录用或晋升。

报告期内，公司无需承担离退休职工人员费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2018 年全球润滑油行业环保节能是产品发展方向。

1、 润滑油消耗量基本保持稳定

润滑油市场的发展受到国家宏观经济形势以及交通运输、 机械设备等行业的发展影响。2017 年全球润滑油的市场需求量达 4001 万吨，全球润滑油的消费结构较为稳定，车用润滑油是润滑油最主要的消费品种。由此可见，随着世界经济和燃料油消费的稳步增长,世界润滑油消耗量基本保持稳定。

2、 消费结构稳定，车用润滑油占主导市场、工业润滑油快速发展

全球润滑油的消费结构较为稳定，车用润滑油是润滑油最主要的消费品种。2017 年全球车用润滑油需求量占总需求量一半以上，达到 56%，工业润滑油约占润滑油总需求量的 44%。我国的电力市场、化工、煤炭、钢铁、采矿、能源、建材、水泥等行业都得到了快速发展,推动了工业润滑油的需求。

3、 发展重心向亚太地区发展中国家转移

近年来全球的润滑油行业产能及发展重心正在向以中国、印度为代表的亚太发展中国家转移，以中国、印度为代表的亚太发展中国家市场成为全球润滑油需求量增长最快的地区。

4、 中国润滑油市场已形成两大阵营、三足鼎立之势

一，跨国润滑油知名品牌，该类企业品牌知名度高、研发实力雄厚、销售渠道广泛，主要从事高端润滑油生产销售；二，国内大型石化产业集团，主要为中石化、中国石油，该类企业资产规模庞大、原材料供给充足、产业结构较为完整；三，民营润滑油基础油生产企业，该类企业的经营机制更加灵活，通过持续提高产品技术水平、完善产品结构，争取细分市场优势地位。

5、 环保节能是产品发展方向

润滑油产品兼具工业品和消费品双重特点，作为石油产品中的一大类品种，具有技术含量高，产品附加值较高的特点，一个国家润滑油使用水平的高低直接反映了这个国家的经济发展程度和设备控制状况及生产效率和环保意识的差异。

润滑油不同于一般的工业品,是一个快速前进的动态市场,谁能及时把握最新的技术趋势和变化趋势,谁就能掌握这个市场主动权,而成为市场的引领者。正是基于这样的认识,公司通过与天津科技大学建立联合实验室等形式,使舜能润滑油在产品开发阶段就敏锐地把握技术发展的趋势和客户的最新需求,公司坚持新材料、节能环保产品以及化学工程等领域的科研与开发,适应新时期的技术变革和新环境的改变。

第十节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

2、 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内共召开 2 次股东大会，均由董事会召集召开。股东大会审议事项详见公司于全国中小企业股份转让系（www.neeq.com.cn）披露的公司公告。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开 2 次监事会。监事会审议事项详见公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公司公告。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 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	3	<p>2017 年 4 月 27 日第二届董事会第十五次会议审议通过：</p> <p>《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年财务预算方案的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于对 2016 年 9 月 20 日披露的〈关于追认变更股票发行募集资金使用用途的公告〉进行更正的议案》</p> <p>《关于对 2016 年 9 月 20 日披露的〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉进行更正的议案》</p> <p>《关于对 2016 年 9 月 20 日披露的〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉进行更正的议案》</p> <p>《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《关于天津舜能润滑科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关</p>

		<p>关联方资金占用情况专项意见》</p> <p>《公司 2016 年度审计报告》</p> <p>《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>2017 年 6 月 27 日第二届董事会第十六次会议审议通过：</p> <p>《关于追认控股子公司向银行贷款及资产抵押的议案》</p> <p>2017 年 8 月 25 日第二届董事会第十七次会议审议通过：</p> <p>《2017 年半年度报告》</p> <p>《关于确认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案》</p> <p>《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2017 年 4 月 27 日第二届监事会第四次会议审议通过：</p> <p>《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《关于天津舜能润滑科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》</p> <p>《公司 2016 年度审计报告》</p> <p>《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年财务预算方案的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>2017 年 8 月 25 日第二届监事会第五次会议审议通过：</p> <p>《2017 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>2017 年 5 月 18 日 2016 年度股东大会审议通过：</p> <p>《公司 2016 年度审计报告》</p> <p>《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年财务预算方案的议案》</p> <p>《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p>

		<p>《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于对 2016 年 9 月 20 日披露的〈关于追认变更股票发行募集资金使用用途的公告〉进行更正的议案》</p> <p>《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>《关于天津舜能润滑股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》</p> <p>2017 年 9 月 10 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于确认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案》</p>
--	--	---

2、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

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、3 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

公司在建立完善治理机制的同时，努力发掘定向培养青年干部作为预备梯队，促进董监高管理层向专业化、知识化、年轻化发展。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面相关知识的学习培训提升，提高公司治理的意识，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。报告期内，公司治理与《公司法》、股转公司相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司《信息披露事务管理制度》通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

为更好规范与投资者之间沟通，增加公司信息披露透明度及公平性，公司制订了《投资者关系管理制度》。董事会对投资者关系管理工作建立了系统化流程，具体通过安排专人做好投资者来访接待工作、积极主动地联系和走访投资者以加强与投资者的沟通交流等方式，使投资者能够及时、准确、平等的了解到公司的经营发展情况，树立了良好的公司形象。公司与潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在未予披露的重大风险的，监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内，公司监事会对《天津舜能润滑科技股份有限公司 2017 年半年报告》以及《天津舜能润滑科技股份有限公司 2016 年年度报告》进行了审核，认为董事会对上述报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于内部控制制度建立健全情况

根据中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，公司结合自身特点和管理需要，目前已建立了一套贯穿公司生产、经营、管理等各个层面的内部控制体系以保证公司的高效运作和健康发展。报告期内，各项内部控制制度在实际运行中得到有效执行，保证了公司各项业务活动正常有序地展开。

公司拥有健全的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。报告期内，公司制订完善了《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等制度，加强与投资者的沟通，充分保证了广大投资者的知情权。公司进一步修订完善了《公司章程》促进公司治理结构合理化，规范化。

2、董事会对内部控制的说明

董事会已经按照《企业内部控制基本规范》的要求建立健全和实施内部控制，并不断进行规范，提高公司经营管理水平和风险防范能力，保护投资者的合法权益。但是，内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度。因此，董事会定期对内部控制的有效性进行自我评价，不断

强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。此外，还将根据公司的发展适时的修改和制定符合公司实际情况的内部控制制度。

3、关于会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系

公司在贯彻执行企业会计准则和国家其他规定的前提下，根据公司的具体情况制定了《财务管理与内部控制制度》，涵盖了资金内部控制制度、采购与付款内部控制制度、销售与收款内部控制制度、成本与费用内部控制制度、固定资产内部控制制度、资金借贷管理办法、子公司内部控制制度、财务报告编制等，同时配备了必要的会计人员，对公司、分公司以及子公司的各项业务活动进行了有效监督与控制。

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。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。

随着公司规模不断扩大，公司将进一步补充和修订内部控制制度，以卓越的企业管理水平来保障业绩增长，保证资产安全，维护全体股东利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，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相关会计制度，执行情况良好。

第十一节 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	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010838 号
审计机构名称	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东楼 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	李晖 叶寅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2018）第 010838 号

天津舜能润滑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津舜能润滑科技股份有限公司（以下简称“舜能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了舜能公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于舜能公司，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。

三、 其他信息

舜能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括舜能公司 2017 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估舜能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算舜能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督舜能公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对舜能公司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舜能公司不能持续经营。

(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。

(6) 就舜能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李晖

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2018 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,084,667.42	13,539,828.79
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			699,000.00
应收账款	六、2	43,121,114.05	45,886,883.01
预付款项	六、3	5,753,746.41	2,705,155.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,989,251.98	2,877,842.27
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,055,416.92	16,277,941.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

其他流动资产	六、6	1,156,639.86	1,156,639.86
流动资产合计		76,160,836.64	83,143,291.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,800,000.00	1,800,000.00
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	六、8	60,630,921.71	51,905,229.99
在建工程	六、9	13,599,022.21	13,561,773.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	39,052,511.75	40,960,171.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	237,272.51	312,385.00
其他非流动资产	六、12	2,793,000.50	2,793,000.50
非流动资产合计		118,112,728.68	111,332,560.80
资产总计		194,273,565.32	194,475,851.95
流动负债：			
短期借款	六、13	27,000,000.00	28,800,000.00
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			
应付账款	六、14	20,470,012.37	5,552,868.81
预收款项	六、15	995,312.38	1,389,513.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16		19,631.82
应交税费	六、17	444,338.67	2,746,541.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	2,610,126.71	1,231,212.80
应付分保账款			

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

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			
其他流动负债			
流动负债合计		51,519,790.13	39,739,768.32
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,519,790.13	39,739,768.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	97,300,000.00	97,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	57,540,301.89	57,512,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	166,259.65	166,259.65
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-12,612,986.07	-602,574.64
归属于母公司所有者权益合计		142,393,575.47	154,375,685.01
少数股东权益		360,199.72	360,398.62
所有者权益合计		142,753,775.19	154,736,083.63
负债和所有者权益总计		194,273,565.32	194,475,851.95

法定代表人：张冠军

主管会计工作负责人：何建平

会计机构负责人：沈志超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

流动资产：			
货币资金		395,840.60	9,530,862.37
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			699,000.00
应收账款	十三、1	42,622,346.76	45,461,936.20
预付款项		2,630,628.02	1,379,425.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,000,525.19	2,145,986.93
存货		11,535,905.53	8,886,348.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,185,246.10	68,103,559.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	83,790,000.00	83,790,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,264,973.42	14,008,722.83
在建工程			42,500.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,167,080.40	21,925,496.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,481.20	130,900.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,209,535.02	121,697,619.49
资产总计		177,394,781.12	189,801,178.66
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	25,800,000.00
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			

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

应付账款		17,509,363.95	1,008,509.37
预收款项		961,918.38	1,357,113.84
应付职工薪酬			
应交税费		366,175.91	2,209,895.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,199,034.14	865,842.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,036,492.38	31,241,361.35
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,036,492.38	31,241,361.35
所有者权益：			
股本		97,300,000.00	97,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,540,301.89	57,512,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,259.65	166,259.65
一般风险准备			
未分配利润		-3,648,272.80	3,581,557.66
所有者权益合计		151,358,288.74	158,559,817.31
负债和所有者权益合计		177,394,781.12	189,801,178.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,711,556.23	78,331,532.04
其中：营业收入	六、23	52,711,556.23	78,331,532.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,616,837.60	78,364,456.16
其中：营业成本	六、23	42,005,900.37	56,773,139.80
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	六、24	1,215,385.23	1,486,908.96
销售费用	六、25	4,422,859.76	3,486,160.56
管理费用	六、26	14,978,339.09	14,782,516.05
财务费用	六、27	1,768,029.71	1,710,809.08
资产减值损失	六、28		
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）			1,228,839.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,905,281.37	1,195,915.47
加：营业外收入	六、29	21,002.04	107,154.64
减：营业外支出	六、30	59,115.42	206,533.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,943,394.75	1,096,537.11
减：所得税费用	六、31	75,112.49	60,145.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,018,507.24	1,036,391.17
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-198.90	26.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-12,018,308.34	1,036,364.62

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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
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		-0.12	0.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张冠军

主管会计工作负责人：何建平

会计机构负责人：沈志超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	49,860,903.75	77,154,767.67
减：营业成本	十三、4	41,443,062.62	62,133,898.09
税金及附加		370,426.57	575,195.72
销售费用		2,761,318.75	2,185,648.72
管理费用		11,802,017.41	10,108,216.98
财务费用		543,700.74	1,576,030.12
资产减值损失		226,323.44	124,921.71
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,285,945.78	450,856.33

加：营业外收入		21,000.46	104,494.57
减：营业外支出		21,466.00	201,334.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,286,411.32	354,016.90
减：所得税费用		-56,580.86	-32,227.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,229,830.46	386,244.55
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
六、综合收益总额		-7,229,830.46	386,244.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,100,103.19	73,588,253.84
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		56,960.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	14,462,341.09	34,639,396.73
经营活动现金流入小计		72,619,404.40	108,227,650.57
购买商品、接受劳务支付的现金		41,515,729.09	57,292,349.59
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		9,539,880.94	8,985,026.63
支付的各项税费		6,315,114.08	3,823,848.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	21,749,554.85	46,161,370.87
经营活动现金流出小计		79,120,278.96	116,262,596.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,500,874.56	-8,034,945.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			177,977.16
投资活动现金流入小计			4,377,977.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,413,516.39	5,165,475.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,413,516.39	5,165,475.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,413,516.39	-787,498.49
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		27,000,000.00	28,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	28,800,000.00
偿还债务支付的现金		28,800,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,740,770.42	1,719,334.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,540,770.42	31,719,334.13
筹资活动产生的现金流量净额		-3,540,770.42	-2,919,334.13
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		-12,455,161.37	-11,741,778.09
加：期初现金及现金等价物余额		13,539,828.79	25,281,606.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,084,667.42	13,539,828.79

法定代表人：张冠军

主管会计工作负责人：何建平

会计机构负责人：沈志超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,756,635.77	65,919,532.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,546,735.24	53,724,281.95
经营活动现金流入小计		70,303,371.01	119,643,814.72
购买商品、接受劳务支付的现金		32,251,333.04	68,588,196.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6,021,249.16	5,605,663.29
支付的各项税费		3,889,323.12	2,002,110.18
支付其他与经营活动有关的现金		15,198,057.73	50,675,543.79
经营活动现金流出小计		57,359,963.05	126,871,513.41
经营活动产生的现金流量净额		12,943,407.96	-7,227,698.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,121.81	542,139.21
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		753,121.81	5,542,139.21
投资活动产生的现金流量净额		-753,121.81	-1,342,139.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	25,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	25,800,000.00
偿还债务支付的现金		25,800,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,307.92	1,588,834.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,325,307.92	31,588,834.13
筹资活动产生的现金流量净额		-21,325,307.92	-5,788,834.13
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		-9,135,021.77	-14,358,672.03
加：期初现金及现金等价物余额		9,530,862.37	23,889,534.40
六、期末现金及现金等价物余额		395,840.60	9,530,862.37

(七) 合并股东权益变动表

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	97,300,000.00				57,512,000.00				166,259.65		-602,574.64	360,398.62	154,736,083.63
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	97,300,000.00				57,512,000.00				166,259.65		-602,574.64	360,398.62	154,736,083.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					28,301.89						-12,010,411.43	-198.90	-11,982,308.44
(一) 综合收益总额											-12,018,308.34	-198.90	-12,018,507.24
(二) 所有者投入和减少资本					28,301.89								28,301.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				28,301.89								28,301.89
(三) 利润分配									7,896.91			7,896.91
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他									7,896.91			7,896.91
(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. 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	97,300,000.00			57,540,301.89				166,259.65	-12,612,986.07	360,199.72		142,753,775.19

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	97,300,000.00				58,012,000.00				166,259.65		-2,035,875.80	3,955,103.09	157,397,486.94
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	97,300,000.00				58,012,000.00				166,259.65		-2,035,875.80	3,955,103.09	157,397,486.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-500,000.00						1,433,301.16	-3,594,704.47	-2,661,403.31
（一）综合收益总额											1,036,364.62	26.55	1,036,391.17
（二）所有者投入和减少资本					-500,000.00						396,936.54	-3,594,731.02	-3,697,794.48
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					-500,000.00						396,936.54	-3,594,731.02	-3,697,794.48

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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. 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	97,300,000.00				57,512,000.00				166,259.65			-602,574.64	360,398.62	154,736,083.63

法定代表人：张冠军

主管会计工作负责人：何建平

会计机构负责人：沈志超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	97,300,000.00			57,512,000.00				166,259.65		3,581,557.66	158,559,817.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	97,300,000.00			57,512,000.00				166,259.65		3,581,557.66	158,559,817.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				28,301.89						-7,229,830.46	-7,201,528.57
（一）综合收益总额										-7,229,830.46	-7,229,830.46
（二）所有者投入和减少资本				28,301.89							28,301.89
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				28,301.89							28,301.89
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 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	97,300,000.00				57,540,301.89				166,259.65		-3,648,272.80	151,358,288.74

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,300,000.00				58,012,000.00				166,259.65		3,195,313.11	158,673,572.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,300,000.00				58,012,000.00				166,259.65		3,195,313.11	158,673,572.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-500,000.00						386,244.55	-113,755.45
(一) 综合收益总额											386,244.55	386,244.55
(二) 所有者投入和减少资本					-500,000.00							-500,000.00

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

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					-500,000.00							-500,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 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	97,300,000.00				57,512,000.00				166,259.65		3,581,557.66	158,559,817.31

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

天津舜能润滑科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为天津东方舜能润滑材料有限公司,于2012年1月12日股改,于2013年1月24日在新三板挂牌。公司营业执照注册号:91120000681865471M。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2017年12月31日,本公司累计发行股本总数9,730万股,注册资本为9,730万元,注册地址:天津新产业园区华苑产业区榕苑路15号1-B-201-6,总部地址:天津新产业园区华苑产业区榕苑路15号1-B-201-6。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事润滑油的生产及销售,经营范围主要包括:生产和销售润滑材料、润滑油脂、陶瓷金属耦合剂;货物及技术进出口业务;工业润滑油过滤、更换、售后服务。(法律及行政法规另有规定的除外)(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)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月17日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事润滑油生产及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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的控制。

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

平。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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)		
其中: [0-6 个月]	0	0
[6~12 个月]	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	15	15
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：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；等等。

(3) 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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取【对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备】。

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股

股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.7
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
器具、工具、家具	年限平均法	5	5	19

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(4) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

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

19、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。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

25、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

B、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

(财会〔2017〕30号)，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

(2) 会计估计变更

无

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，

包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

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

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

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

30、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的润滑油按每吨人民币1.52元计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,352.81	33,916.04
银行存款	1,047,314.61	13,505,912.75
其他货币资金		
合计	1,084,667.42	13,539,828.79
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	43,510,576.38	99.55	389,462.33	0.90	43,121,114.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,730.00	0.45	196,730.00	100.00	
合计	43,707,306.38	100.00	586,192.33		43,121,114.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	46,011,882.38	99.57	124,999.37	0.27	45,886,883.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,728.00	0.43	196,728.00	100.00	
合计	46,208,610.38	100	321,727.37		45,886,883.01

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京渔阳联合出租汽车集团有限公司	42,500.00	42,500.00	100%	
聊城市经济开发区驰通汽车修理厂	9,428.00	9,428.00	100%	
张越明	2.00	2.00	100%	

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

嘉兴 605 能源开发公司	1,500.00	1,500.00	100%	
佳木斯客户	1,404.00	1,404.00	100%	
锦州客户	51,842.00	51,842.00	100%	
重庆客户余方奎	50.00	50.00	100%	
天津市金龙国际旅行社有限责任公司	14,000.00	14,000.00	100%	
天津市华瞻运业有限公司	9,950.00	9,950.00	100%	
天津市隆生汽车维修有限公司	1,530.00	1,530.00	100%	
天津市飞鹏运输有限公司	1,764.00	1,764.00	100%	
金光汽修	3,885.00	3,885.00	100%	
天津边防总队海警支队	8,960.00	8,960.00	100%	
天津市连隆宏泰商贸有限公司	510.00	510.00	100%	
华虹汽修	4,710.00	4,710.00	100%	
同发汽修	1,270.00	1,270.00	100%	
银发汽修	2,530.00	2,530.00	100%	
天津太脱拉汽车服务有限公司	2,760.00	2,760.00	100%	
凯德汽修	960.00	960.00	100%	
南苑汽修	20,040.00	20,040.00	100%	
世伟汽修	3,390.00	3,390.00	100%	
顺利大修厂	840.00	840.00	100%	
新茂汽修	660.00	660.00	100%	
建军汽修	2,040.00	2,040.00	100%	
源有通汽修	1,050.00	1,050.00	100%	
津康汽修	2,100.00	2,100.00	100%	
骐骥汽修	1,050.00	1,050.00	100%	
利民汽修	5.00	5.00	100%	
河北马记	6,000.00	6,000.00	100%	
合计	196,730.00	196,730.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	34,591,147.37		
[7-12 个月]	3,967,946.80	39,679.47	1
1 至 2 年	4,090,118.12	204,505.91	5
2 至 3 年	369,710.40	36,971.04	10
3 至 4 年	261,267.95	39,190.19	15
4 至 5 年	230,385.74	69,115.72	30
5 年以上			50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	43,510,576.38	389,462.33	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中: 6 个月以内]	42,466,560.82		
[7-12 个月]	2,538,380.07	25,383.80	1
1 至 2 年	442,597.40	22,129.87	5
2 至 3 年	286,300.35	28,630.04	10
3 至 4 年	230,385.74	34,557.86	15
4 至 5 年	47,656.00	14,296.80	30
5 年以上	2.00	1.00	50
合计	46,011,882.38	124,999.37	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 264,464.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,414,321.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 155,868.53 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
傲马力润滑油(北京)有限公司 上海分公司	8,052,303.07	18.42	
广东富华重工制造有限公司	6,744,501.38	15.43	
广东富华机械装备制造有限公司	3,243,965.00	7.42	
上海虎山汽车维修有限公司	2,820,227.00	6.45	28,202.27
上海东风油品有限公司	2,553,325.20	5.84	127,666.26
合计	23,414,321.65	53.57	155,868.53

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,185,191.10	72.74	1,710,655.41	63.24
1 至 2 年	1,442,090.60	25.06	994,500.37	36.76
2 至 3 年	126,464.71	2.20		
3 年以上				

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	5,753,746.41	100	2,705,155.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,709,048.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 81.84%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津舜能化学品有限公司	1,851,020.00	32.17
大连中龙港石油化工有限公司	1,129,000.00	19.62
河北方泽建筑工程集团有限公司	954,000.00	16.58
大连中基石油化工有限公司	417,052.00	7.25
廊坊市兰春石化机械有限公司	357,976.00	6.22
合计	4,709,048.00	81.84

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,152,984.44	100	163,732.46	7.61	1,989,251.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,152,984.44	100	163,732.46	7.61	1,989,251.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,079,716.25	100	201,873.98	6.56	2,877,842.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,079,716.25	100	201,873.98	6.56	2,877,842.27

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
[其中：6 个月以内]	1,637,417.67		
[7-12 个月]	64,700.00	647.00	1
1 至 2 年	65,330.00	3,266.50	5
2 至 3 年	70,428.08	7,042.81	10
3 至 4 年	13,652.00	2,047.80	15
4 至 5 年			30
5 年以上	301,456.69	150,728.35	50
合计	2,152,984.44	163,732.46	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	731,855.34		
[7-12 个月]	1,473,301.07	14,733.01	1
1 至 2 年	388,251.15	19,412.56	5
2 至 3 年	184,852.00	18,485.20	10
3 至 4 年			15
4 至 5 年	7,425.69	2,227.71	30
5 年以上	294,031.00	147,015.50	50
合计	3,079,716.25	201,873.98	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 38,141.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,340,645.12	1,758,310.44
待抵扣进项税	898.83	1,943.37
往来款	759,565.43	1,260,761.93
五险一金、个税	51,875.06	58,700.51
合计	2,152,984.44	3,079,716.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市富通物业	往来款	244,632.00	5 年以上	11.36	122,316.00
崔进	员工备用金	222,000.00	0-6 个月	10.31	
沧州明远钢构股份有限公司	往来款	200,000.00	0-6 个月	9.29	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
谢平	员工备用金	165,061.29	0-6 个月	7.67	
李晖	员工备用金	156,233.82	0-6 个月	7.26	
合计	—	987,927.11	—		122,316.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,011,060.12		6,011,060.12
库存商品	8,983,231.13		8,983,231.13
包装物	2,707,685.27		2,707,685.27
周转材料	192,905.99		192,905.99
在途物资	5,050,180.54		5,050,180.54
低值易耗品	110,353.87		110,353.87
合计	23,055,416.92		23,055,416.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,159,514.70		6,159,514.70
库存商品	7,424,304.89		7,424,304.89
包装物	2,399,836.35		2,399,836.35
周转材料	183,931.63		183,931.63
在途物资			
低值易耗品	110,353.87		110,353.87
合计	16,277,941.44		16,277,941.44

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,156,639.86	1,156,639.86
合计	1,156,639.86	1,156,639.86

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
其中：按公允价值计量的						

按成本计量的					
其他					
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
天津舜能化学品有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					18	
合计	1,800,000.00			1,800,000.00					—	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	38,850,242.34	19,332,395.99	3,138,383.95	1,932,686.63	252,912.73	63,506,621.64
2、本期增加金额	9,698,403.07	3,952,300.85	198,423.93	38,125.06		13,887,252.91
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	48,548,645.41	23,284,696.84	3,336,807.88	1,970,811.69	252,912.73	77,393,874.55
二、累计折旧						
1、年初余额	3,351,564.22	4,605,689.34	1,997,446.17	1,458,556.49	188,135.43	11,601,391.65
2、本期增加金额	2,334,239.92	2,141,764.20	377,986.34	269,983.14	37,587.59	5,161,561.19
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,685,804.14	6,747,453.54	2,375,432.51	1,728,539.63	225,723.02	16,762,952.84
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

四、账面价值						
1、期末账面价值	42,862,841.27	16,537,243.30	961,375.37	242,272.06	27,189.71	60,630,921.71
2、年初账面价值	35,498,678.12	14,726,706.65	1,140,937.78	474,130.14	64,777.30	51,905,229.99

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
手机 APP 整体项目				42,500.00		42,500.00
广东富华舜能润滑材料有限公司润滑油生产线	12,100,627.21		12,100,627.21	11,646,030.63		11,646,030.63
河北舜能塑料制品有限公司车间厂房	1,240,000.00		1,240,000.00	1,240,000.00		1,240,000.00
河北舜能润滑科技有限公司润滑油建设项目	258,395.00		258,395.00	633,243.01		633,243.01
合计	13,599,022.21		13,599,022.21	13,561,773.64		13,561,773.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
手机 APP 整体项目	74,500.00	42,500.00			42,500.00	
广东富华舜能润滑材料有限公司润滑油生产线	30,000,000.00	11,646,030.63	454,596.58			12,100,627.21
河北舜能塑料制品有限公司车间厂房	152,967,000.00	1,240,000.00				1,240,000.00
河北舜能润滑科技有限公司润滑油建设项目	50,000,000.00	633,243.01		336,648.00	38,200.01	258,395.00
合计		13,561,773.64	454,596.58	336,648.00	80,700.01	13,599,022.21

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,108,772.70	35,000,000.00		84,160.00	55,192,932.70
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	20,108,772.70	35,000,000.00	84,160.00	55,192,932.70
二、累计摊销				
1、年初余额	1,074,097.35	13,124,999.68	33,664.00	14,232,761.03
2、本期增加金额	149,244.00	1,749,999.92	8,416.00	1,907,659.92
(1) 计提	149,244.00	1,749,999.92	8,416.00	1,907,659.92
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,223,341.35	14,874,999.60	42,080.00	16,140,420.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,885,431.35	20,125,000.40	42,080.00	39,052,511.75
2、年初账面价值	19,034,675.35	21,875,000.32	50,496.00	40,960,171.67

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	749,924.79	187,481.20	523,601.36	130,900.34
内部交易未实现利润	199,165.25	49,791.31	725,938.64	181,484.66
可抵扣亏损				
合计	949,090.04	237,272.51	1,249,540.00	312,385.00

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
南通通球化工设备有限公司	2,070,000.00	2,070,000.00
天津市长龙兴业精密机械有限公司	723,000.50	723,000.50
合计	2,793,000.50	2,793,000.50

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
抵押借款+保证借款		20,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	8,800,000.00
合计	27,000,000.00	28,800,000.00

本公司 2017 年 5 月从天津银行取得短期借款 5,000,000.00 万元，固定年利率 5.916%。

本公司 2017 年 4 月从沧州银行取得短期借款 2,000,000.00 元，固定年利率 6.525%。

本公司 2017 年 4 月从农村信用联社取得短期借款 20,000,000.00 元，浮动利率，基准利率上浮 80%。

天津银行借款抵押情况：以天津舜能润滑科技股份有限公司的“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000320 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000321 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000322 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000323 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000324 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000325 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000326 号”、“津（2016）滨海高新区不动产权第 1000327 号”房产进行抵押，抵押资产的评估价值分别为 234 万元、86 万元、86 万元、86 万元、86 万元、265 万元、79 万元、52 万元。

沧州银行借款抵押情况：以河北舜能塑料制品有限公司的“青国用（2016）第 064 号”土地使用权进行抵押，抵押资产评估价值为 8,400,000.00 元。

农村信用联社借款抵押情况：以河北舜能润滑科技有限公司的“青国用(2013)第 045 号”土地使用权、“青房产证马厂镇字第 31187 号”房产、“青房产证马厂镇字第 31188 号”房产进行抵押，抵押资产评估价值为 32,588,562.00 元。（2）以河北舜宜光伏科技有限公司的“青房产证马厂镇字第 31588 号”房产、“青国用(2013)第 046 号”土地使用权进行抵押，抵押资产的评估价值为 19,677,060.00 元。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	19,748,261.76	3,653,707.14
1 年以上	721,750.61	1,899,161.67
合计	20,470,012.37	5,552,868.81

（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
黄锡源	407,400.00	工程尚未完工
北京赛维华宇科技发展有限公司	67,080.00	
北京恒力安科技发展有限公司	62,516.00	
合计	536,996.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	831,670.76	1,213,134.44
1年以上	163,641.62	176,379.40
合计	995,312.38	1,389,513.84

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售部(kmj)	80,423.40	
长春市振泰实业有限责任公司	36,200.00	
合计	116,623.40	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,631.82	9,366,071.84	9,385,703.66	
二、离职后福利-设定提存计划		654,016.57	654,016.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,631.82	10,020,088.41	10,039,720.23	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,631.82	8,584,318.93	8,603,950.75	
2、职工福利费		183,971.72	183,971.72	
3、社会保险费		417,139.34	417,139.34	
其中：医疗保险费		360,833.67	360,833.67	
工伤保险费		35,320.36	35,320.36	
生育保险费		20,985.31	20,985.31	
4、住房公积金		138,177.00	138,177.00	
5、工会经费和职工教育经费		42,464.85	42,464.85	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	19,631.82	9,366,071.84	9,385,703.66	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		640,757.41	640,757.41	
2、失业保险费		13,259.16	13,259.16	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		654,016.57	654,016.57	

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	275,485.07	2,271,456.17
消费税	95,123.81	133,330.44
企业所得税	1,703.02	1,703.02
个人所得税	28,736.79	26,824.17
城市维护建设税	22,642.23	165,428.21
应交教育费附加	18,569.54	128,748.38
其他税费	2,078.21	19,050.66
合计	444,338.67	2,746,541.05

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付押金		604,000.00
应付资金往来款	1,701,144.80	627,212.80
暂存个人所得税	24,331.40	
利息	821.67	
增值税进项未验票	16.98	
暂存职工工资	883,811.86	
合计	2,610,126.71	1,231,212.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荣成市阜盛（思达尔）	200,000.00	押金
南通通球化工设备有限公司	294,000.00	质保金，未到质保期
合计	494,000.00	

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,300,000.00						97,300,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	57,512,000.00	28,301.89		57,540,301.89
其他资本公积				
合计	57,512,000.00	28,301.89		57,540,301.89

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,259.65			166,259.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	166,259.65			166,259.65

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-602,574.64	-2,035,875.80
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	-602,574.64	-2,035,875.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,018,308.34	1,036,364.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	7,896.91	-396,936.54
期末未分配利润	-12,612,986.07	-602,574.64

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,407,925.05	41,706,036.98	78,208,861.65	56,641,834.16
其他业务	303,631.18	299,863.39	122,670.39	131,305.64
合计	52,711,556.23	42,005,900.37	78,331,532.04	56,773,139.80

(1) 主营业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
润滑油	47,096,267.35	36,656,378.03	73,407,554.82	51,982,291.06
润滑脂	4,792,267.09	4,636,430.94	3,527,485.99	3,426,235.33
切削液	131,932.49	25,641.03	889,633.77	918,991.49
防冻液	387,458.12	327,580.76	384,187.07	314,316.28
直销原材料		41,544.68		
宣传品		18,461.54		

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	52,407,925.05	41,706,036.98	78,208,861.65	56,641,834.16

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	538,813.05	657,013.88
城市维护建设税	163,476.51	322,502.15
教育费附加	138,986.14	259,995.67
资源税		
土地增值税		
房产税	73,722.62	36,861.32
土地使用税	227,497.02	170,418.89
车船使用税	5,427.75	4,406.36
印花税	53,778.40	35,710.69
防洪费	13,683.74	
合计	1,215,385.23	1,486,908.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	2,806,378.73	1,863,847.93
广告和宣传费	256,847.80	637,737.43
差旅费	142,774.33	202,379.68
运输费	148,847.84	585,367.31
车辆使用费		144,156.67
会议费	52,220.00	1,600.00
办公费		88.00
其他	728.00	44,551.54
业务招待费		6,432.00
三包服务费	15,000.00	
广促费	20,029.66	
邮电费	6,200.00	
天猫费用	44,296.45	
取暖费	1,320.00	
加油费	166,157.60	
运输装卸费	475,240.61	
租赁仓储费	18,454.70	

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

项目	本期金额	上期金额
修理费	236,346.41	
京东商城	15,812.53	
微信平台	568.86	
交通费	41.00	
标书服务费	2,830.19	
网络服务费	12,465.05	
新浪微博	300.00	
合计	4,422,859.76	3,486,160.56

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	5,335,360.45	4,647,639.71
开办费		180,376.27
折旧	1,686,214.30	1,598,447.95
办公费	123,745.13	90,816.14
房屋租赁使用费	835,021.10	641,431.09
中介费		794,431.87
会议费	126,620.00	299,046.38
差旅费	311,163.24	518,401.48
业务招待费	365,771.20	375,110.00
研发支出	3,687,261.86	4,264,456.18
无形资产摊销	149,244.00	149,244.00
车辆使用费		1,640.00
税费		233,986.40
其他	172,852.84	209,832.14
水电费、物业费	72,773.21	83,183.24
修理费	127,751.46	68,478.44
装修费	15,900.00	38,951.65
保险费	78,377.37	125,091.60
电话费及网费	246,325.29	134,171.04
交通费	73,000.75	111,703.46
油费		12,441.01
劳务费		143,636.00
资料费		30,000.00
环境监测费		30,000.00
快递费	14,828.08	

项目	本期金额	上期金额
审计认证咨询费	1,065,063.96	
工会经费	3,833.40	
培训费	800.00	
取暖费	7,480.00	
邮电通信费	3,565.40	
中央空调	13,497.00	
工会经费	40,064.85	
报关费	14,159.00	
残疾人就业保障金	97,257.77	
技术服务费	267,907.43	
3A 中国手机 APP 整体项目费用化	42,500.00	
合计	14,978,339.09	14,782,516.05

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,741,592.09	1,719,334.13
减：利息收入	8,983.18	43,439.96
手续费支出	35,420.80	34,914.91
合计	1,768,029.71	1,710,809.08

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	226,323.44	124,921.71
合计	226,323.44	124,921.71

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
2016 年第一批知识产权贯标包审核费兑现	21,000.00		21,000.00
政府补助		100,000.00	
其他	2.04	7,154.64	2.04
合计	21,002.04	107,154.64	21,002.04

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	37,649.20		37,649.20
罚款支出	1,466.00	2,606.00	1,466.00
劳动争议纠纷案件执行费		95,425.00	
劳动争议赔偿金	20,000.00	103,000.00	20,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.22	5,502.00	0.22
合计	59,115.42	206,533.00	59,115.42

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		29,764.59
递延所得税费用	75,112.49	30,381.35
合计	75,112.49	60,145.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,727,635.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
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	75,112.49

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	8,983.18	41,651.81
员工偿还备用金	878,711.25	3,032,789.02
外部单位往来款	13,574,646.66	31,564,955.90
合计	14,462,341.09	34,639,396.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付员工备用金	5,366,442.40	2,179,849.97
外部单位往来款	16,383,112.45	43,981,520.90
合计	21,749,554.85	46,161,370.87

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,018,308.34	1,036,364.62
加：资产减值准备	226,323.44	124,921.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,257,319.93	4,371,729.03
无形资产摊销	1,907,659.92	1,907,659.92
长期待摊费用摊销	389,849.13	
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）	1,768,029.71	1,710,326.36
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,228,839.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-187,481.20	2,098.98
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）	-6,777,475.48	4,715,577.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,427,327.96	-23,616,888.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,360,536.29	2,942,104.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,500,874.56	-8,034,945.47
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	1,084,667.42	13,539,828.79
减：现金的期初余额	13,539,828.79	25,281,606.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,455,161.37	-11,741,778.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,084,667.42	13,539,828.79

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	37,352.81	33,916.04
可随时用于支付的银行存款	1,047,314.61	13,505,912.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,084,667.42	13,539,828.79
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、所有者权益变动表项目注释

无

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	42,854,116.94	抵押
无形资产	18,885,431.35	抵押
合计	61,739,548.29	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
卡仕云汽车服务(天津)有限公司	天津	天津	服务业	80	80	投资设立
河北舜能润滑科技有限公司	河北	河北	生产型企业	99.98	0.02	投资设立
河北舜宜光伏材料科技有限公司	河北	河北	生产、研发	100		投资设立
广东富华舜能润滑材料有限公司	广东	广东	生产、研发	100		投资设立
河北舜能塑料制品有限公司	河北	河北	生产型企业	100		投资设立

注：卡仕云汽车服务(天津)有限公司原为天津舜宜硅材料科技有限公司，2017 年度进行工商变更。

截止 2017 年 12 月 31 日，天津舜能润滑科技股份有限公司实际出资 160 万元，占该公司实收资本的 80%，

认缴出资额占该公司注册资本的 10%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
卡仕云汽车服务(天津)有限公司	20			360,450.92
河北舜能润滑科技有限公司	0.02	-198.90		-251.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡仕云汽车服务(天津)有限公司	542,426.05	1,308,311.56	1,850,737.61	48,483.00		48,483.00
河北舜能润滑科技有限公司	33,990,789.82	53,960,020.76	87,950,810.58	44,222,638.56		44,222,638.56

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卡仕云汽车服务(天津)有限公司	608,576.70	1,242,160.91	1,850,737.61	48,483.00		48,483.00
河北舜能润滑科技有限公司	12,141,992.39	45,014,671.64	57,156,664.03	8,464,009.88		8,464,009.88

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卡仕云汽车服务(天津)有限公司				177,849.35				-30512.52
河北舜能润滑科技有限公司	37,073,719.26	-4,972,379.04		-16,917,829.7	47,102,885.73	663,864.77		-1,334,564.83

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海东柏投资有限公司	上海	实业投资、投资管理	100 万元	27.235354%	27.235354%

注：本公司的最终控制方是朱文斌，间接持股 27.235354%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傲马力润滑油（北京）有限公司上海分公司	销售关联方
天津舜能化学品有限公司	持股 18%
天津舜能投资有限公司	持股 5% 以上的股东
赵艳玲	持股 5% 以上的股东
大元投资集团有限公司	持股 5% 以上的股东
大元建业集团股份有限公司	大元投资集团有限公司的子公司
天津舜能迈越科技发展有限公司	公司由持股 5% 以上的股东赵艳玲担任法定代表人
美国 R\$Jdevelopment	吴以舜在该公司担任董事长
朱文斌	董事长
言永祥	董事
赵愚	董事、法定代表人、总经理
陶桂萍	董事会秘书
山西海融物贸有限公司	持股 10.071942% 的股东
蒋多云	财务总监
吴以舜	董事
张冠军	核心技术人员、董事
刘年	监事会主席
李荣成	监事
赵艳茹	朱文斌配偶

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大元建业集团股份有限公司	采购货物	12,630,203.90	
天津舜能化学品有限公司	采购货物	279,212.00	1,142,501.73

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津舜能迈越科技发展有限公司	销售成品	178,748.00	1,998,266.67

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津舜能化学品有限公司	销售成品	6,634.94	17,693.07

(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：				
天津舜能化学品有限公司	3,000,000.00	2017.4.24	2017.5.25	期末已还清
天津舜能化学品有限公司	7,980,000.00	2017.2.27	2017.5.25	期末已还清

(3) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
傲马力润滑油（北京）有限公司上海分公司	8,052,303.07		13,394,210.00	
天津舜能迈越科技发展有限公司	2,310,492.00		2,431,744.00	
天津舜能化学品有限公司	11,074.94			
合计	10,493,790.01		15,925,274.20	
预付款项：				
天津舜能化学品有限公司	1,851,020.00			
合计	1,851,020.00			
其他应收款：				
张冠军	171,919.00		254,919.00	8,300.00
合计	171,919.00		254,919.00	8,300.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
天津舜能化学品有限公司	22,794.08	597,707.09
合计	22,794.08	597,707.09
预收账款：		
浙江舜能润滑油有限公司	0.84	0.84
合计	0.84	0.84
其他应付款：		
张冠军	17,000.00	
合计	17,000.00	

6、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	43,011,809.09	99.54	389,462.33	0.91	42,622,346.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,730.00	0.46	196,730.00	100.00	
合计	43,208,539.09	100.00	586,192.33		42,622,346.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	45,586,935.57	99.57	124,999.37	0.27	45,461,936.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,728.00	0.43	196,728.00	100.00	
合计	45,783,663.57	100	321,727.37		45,461,936.20

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京渔阳联合出租汽车集团有限公司	42,500.00	42,500.00	100%	
聊城市经济开发区驰通汽车修理厂	9,428.00	9,428.00	100%	
张越明	2.00	2.00	100%	
嘉兴 605 能源开发公司	1,500.00	1,500.00	100%	
佳木斯客户	1,404.00	1,404.00	100%	
锦州客户	51,842.00	51,842.00	100%	
重庆客户余方奎	50.00	50.00	100%	
天津市金龙国际旅行社有限责任公司	14,000.00	14,000.00	100%	
天津市华瞻运业有限公司	9,950.00	9,950.00	100%	
天津市隆生汽车维修有限公司	1,530.00	1,530.00	100%	
天津市飞鹏运输有限公司	1,764.00	1,764.00	100%	
金光汽修	3,885.00	3,885.00	100%	
天津边防总队海警支队	8,960.00	8,960.00	100%	
天津市连隆宏泰商贸有限公司	510.00	510.00	100%	
华虹汽修	4,710.00	4,710.00	100%	
同发汽修	1,270.00	1,270.00	100%	
银发汽修	2,530.00	2,530.00	100%	

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

天津太脱拉汽车服务有限公司	2,760.00	2,760.00	100%
凯德汽修	960.00	960.00	100%
南苑汽修	20,040.00	20,040.00	100%
世伟汽修	3,390.00	3,390.00	100%
顺利大修厂	840.00	840.00	100%
新茂汽修	660.00	660.00	100%
建军汽修	2,040.00	2,040.00	100%
源有通汽修	1,050.00	1,050.00	100%
津康汽修	2,100.00	2,100.00	100%
骐骥汽修	1,050.00	1,050.00	100%
利民汽修	5.00	5.00	100%
河北马记	6,000.00	6,000.00	100%
合计	196,730.00	196,730.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	34,092,380.08		
[7-12 个月]	3,967,946.80	39,679.47	1
1 至 2 年	4,090,118.12	204,505.91	5
2 至 3 年	369,710.40	36,971.04	10
3 至 4 年	261,267.95	39,190.19	15
4 至 5 年	230,385.74	69,115.72	30
5 年以上			50
合计	43,011,809.09	389,462.33	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	42,041,614.01		
[7-12 个月]	2,538,380.07	25,383.80	1
1 至 2 年	442,597.40	22,129.87	5
2 至 3 年	286,300.35	28,630.04	10
3 至 4 年	230,385.74	34,557.86	15
4 至 5 年	47,656.00	14,296.80	30
5 年以上	2.00	1.00	50
合计	45,586,935.57	124,999.37	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 264,464.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,414,321.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 155,868.53 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
傲马力润滑油（北京）有限公司上海分公司	8,052,303.07	18.64	
广东富华重工制造有限公司	6,744,501.38	15.61	
广东富华机械装备制造有限公司	3,243,965.00	7.51	
上海虎山汽车维修有限公司	2,820,227.00	6.53	28,202.27
上海东风油品有限公司	2,553,325.20	5.91	127,666.26
合计	23,414,321.65	54.19	155,868.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,164,257.65	100	163,732.46	14.07	1,000,525.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,164,257.65	100	163,732.46	14.07	1,000,525.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,347,860.91	100	201,873.98	8.60	2,145,986.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,347,860.91	100	201,873.98	8.60	2,145,986.93

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	648,690.88		
[7-12 个月]	64,700.00	647.00	1
1 至 2 年	65,330.00	3,266.50	5
2 至 3 年	70,428.08	7,042.81	10
3 至 4 年	13,652.00	2,047.80	15
4 至 5 年			30
5 年以上	301,456.69	150,728.35	50
合计	1,164,257.65	163,732.46	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]			
[7-12 个月]	1,473,301.07	14,733.01	1
1 至 2 年	388,251.15	19,412.56	5
2 至 3 年	184,852.00	18,485.20	10
3 至 4 年			15
4 至 5 年	7,425.69	2,227.71	30
5 年以上	294,031.00	147,015.50	50
合计	2,347,860.91	201,873.98	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 38,141.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	784,716.66	1,467,591.44
往来款	328,625.93	823,161.93
五险一金、个税	50,915.06	57,107.54
合计	1,164,257.65	2,347,860.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市富通物业	往来款	244,632.00	5 年以上	21.01	122,316.00
谢平	员工备用金	165,061.29	0-6 个月	14.18	
李晖	员工备用金	156,233.82	0-6 个月	13.42	
程明月	员工备用金	69,000.00	0-6 个月	5.93	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
林万里	员工备用金	64,780.00	1-2 年	5.56	3,239.00
合计	—	699,707.11	—	60.10	125,555.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,790,000.00		83,790,000.00	83,790,000.00		83,790,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	83,790,000.00		83,790,000.00	83,790,000.00		83,790,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卡仕云汽车服务(天津)有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
河北舜能润滑科技有限公司	49,990,000.00			49,990,000.00		
河北舜宜光伏科技有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
广东富华舜能润滑材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北舜能塑料制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	83,790,000.00			83,790,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,860,903.75	41,443,062.62	76,681,912.61	61,661,800.89
润滑油	44,549,246.05	36,393,403.67	72,531,303.65	57,697,281.44
润滑脂	4,792,267.09	4,636,430.94	3,527,485.99	3,426,235.33
切削液	131,932.49	25,641.03	238,935.90	223,967.84
防冻液	387,458.12	327,580.76	384,187.07	314,316.28
直销原材料		41,544.68		
宣传品		18,461.54		
其他业务			472,855.06	472,097.20
直销原材料			244,177.79	244,177.79
直销包装物			4,745.64	3,987.78
模具			223,931.63	223,931.63
合计	49,860,903.75	41,443,062.62	77,154,767.67	62,133,898.09

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,113.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-38,113.38	
所得税影响额	9,528.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-28,585.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	-0.12	-0.12

天津舜能润滑科技股份有限公司

2017 年度报告

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.08	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

天津舜能润滑科技股份有限公司

2018年4月17日

法定代表人：

签名： 张冠军

日期： 2018.4.17

主管会计工作负责人：

签名： 何建平

日期： 2018.4.17

会计机构负责人：

签名： 沈志超

日期： 2018.4.17

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：

天津舜能润滑科技股份有限公司董事会秘书办公室