



亚杜股份

NEEQ :430439

上海亚杜润滑材料股份有限公司

shanghai yadu lubricants material co.,ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

一、年会

金猴留恋丰收年，闻鸡起舞迎新春。2017年1月20日，亚杜股份2016年会隆重举行。公司总经理丁敏亮先生致新春贺词。年会现场充满了激情、热烈、活跃的气氛。在过去一年里，公司成员逐步增加。公司的销售额也正在逐步增长，这些都离不开公司全体成员的耕耘和付出。此次年会公司为员工提供了美味佳肴与丰富的奖项让整个年会充满了欢声笑语，丁总与公司领导们，亲切地与员工们敬酒祝福，大家边吃边聊，让同事之间彼此的心更加贴近。新的一年，我们满怀憧憬，激情澎湃，有更高的目标等着我们去实现，更大的市场等着我们去征服，更壮观的事业等着我们去挥洒智慧和才能，让我们一起用信心和勇气，昂首阔步，去书写一个更加灿烂的未来。让我们祝愿亚杜股份的明天更加辉煌！

二、分红

公司2016年度权益分派方案获2017年4月20日召开的2016年度股东大会审议通过，2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4.500000股，对象为截止2017年5月15日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。本公司委托中国结算北京分公司代派的所送（转）股于2017年5月16日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

三、股票暂停转让

公司因重大资产重组事宜，股票自2017年3月20日起暂停转让。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司的公告正本及备查文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海亚杜润滑材料股份有限公司
英文名称及缩写	shanghai yadu lubricants material co.,ltd
证券简称	亚杜股份
证券代码	430439
法定代表人	孙瑾
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 303-28 室
办公地址	上海市闵行区都会路 2338 弄 69 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	丁敏亮
电话	021-52968200
传真	-
电子邮箱	hr@yadugf.com
公司网址	http://www.yadugf.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区都会路 2338 弄 69 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	润滑材料调配技术的研发、润滑剂采购、委托调配，以及润滑剂销售。
普通股股票转让方式	协议方式
普通股总股本（股）	14,500,000
控股股东	丁敏亮
实际控制人	丁敏亮、孙瑾
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,344,584.29	12,437,834.39	-8.79%
毛利率	25.52%	25.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	674,580.49	1,967,772.57	-65.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	674,299.99	967,772.57	-30.32%
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）	4.18%	14.52%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.18%	6.65%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.20	-75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,045,386.06	18,492,603.35	2.99%
负债总计	2,561,449.25	2,683,247.03	-4.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,483,936.81	15,809,356.32	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.14	1.58	-27.85%
资产负债率	13.45%	14.51%	-
流动比率	6.76	6.21	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,826,172.87	858,264.70	-
应收账款周转率	4.08	3.74	-
存货周转率	1.21	1.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.99%	14.96%	-
营业收入增长率	-8.79%	14.35%	-
净利润增长率	-65.72%	197.88%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司始建 2002 年，是一家集技术、营销和服务于一体的专业润滑剂公司，拥有一支高素质、高效率的销售和技术服务队伍，形成了一个跨地区、跨行业的销售网络。公司通过采购润滑材料，并运用自有的润滑剂调配技术及根据自有知识产权定制的调配工具，委托调配自有品牌润滑剂，提升润滑剂产品性能；最后，通过销售自有品牌及采购的其它品牌润滑剂，实现销售收入，并取得现金流。公司向供应商主要是采购用于调配 Milo 润滑剂的基础油、添加剂，以及采购后直接销售的润滑剂。报告期内，上海苏威为公司第一大供应商，主要向公司供应用于 Milo 润滑剂调配的氟素基础油及公司经销的 FOMBLIN 润滑剂。公司与供应商的主要合作模式是先签署采购及经销的框架协议，然后在框架协议下，根据公司生产、销售需要向供应商发送订单，采购基础油及润滑剂。采购其它品牌润滑剂，实现销售收入，并取得现金流。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 11,344,584.29 元比上年度减少 1,093,250.10 元，变动比例为-8.79%；营业成本为 8,449,466.65 元，比上年度减少 763,190.13 元，变动比例为-8.28%；归属于母公司的净利润为 674,580.49，比上年度减少 1,293,192.08 元，变动比例为-65.72%。主营业务收入变化的主要原因是其中有家长期客户采购量减少导致，比去年同期减少 1,481,589.89 元。另外营业外收入减少 999,670.00 元，原因为挂牌上市补贴已于上年全部到位，今年无补贴。所以导致净利润比去年减少幅度较大。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 1,826,172.87 元，比上年度同期增加 967,908.17 元，变动比例为 112.78%，主要原因为收款方面公司加大了回款催收力度，导致回款加快；付款方面由于有家客户订单的减少导致某产品采购量比去年同期减少。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

丁敏亮、孙瑾夫妇合计直接持有公司 72%的股权；此外，丁敏亮持有皓煜投资 99.50%的股权，而皓煜投资持有公司 18.00%的股权。因此，丁敏亮、孙瑾夫妇对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，丁敏亮、孙瑾夫妇均为公司董事，且孙瑾为公司董事长、财务负责人，丁敏亮为公司总经理、董事会秘书，可对公司施加重大影响。若丁敏亮、孙瑾夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投

投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）进出口政策变动风险

我国高端润滑剂基础油主要依靠进口，并且氟素润滑剂基础油生产主要集中于苏威、克鲁勃、杜邦、大金等少数欧美及日本的润滑剂生产商。氟素润滑剂基础油是公司 Milo 润滑剂调配的主要原材料，亦是公司经销的主要润滑剂产品，如果原产地或我国对氟素润滑剂基础油进出口实行数量控制，或提高关税，将会直接影响公司的原材料及经销产品采购，进而影响公司的正常经营。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司将通过资产或股权收购的模式，逐步向基础油制造等上游产业延伸，实现高端基础油制造的本土化。

（三）原材料价格波动风险

公司是润滑剂调配企业，调配生产的主要原料是基础油，基础油约占调配润滑剂成本的 98%左右，原料基础油及产成品润滑剂的价格会随着市场供求、物流成本、关税、原材料价格波动等市场环境变化不断波动，原材料价格的波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。针对以上风险，公司采取的风险管理措施如下：公司将加强研发，提升产品的性能及质量，并始终将公司定位为氟素高端润滑剂供应商，实现差异化经营，增强公司在销售端的议价能力，在原材料价格波动时，适当调整销售价格，减少原材料价格波动对公司的经营风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	—
审计意见类型：	—
—	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四、二、（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 16 日	-	4.50	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年度权益分派方案已获 2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过, 2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.500000 股。

本次分派对象为：截止 2017 年 5 月 15 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的所送（转）股已于 2017 年 5 月 16 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,739,749.49
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	400,000.00	-

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

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	150,000.00	90,000.00
总计	4,550,000.00	1,829,749.49

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业均已签署《关联交易承诺函》，承诺不再发生不规范关联交易的情况。

2、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人以及皓煜投资、宏亮机电于 2013 年 8 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“为避免与上海润滑材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）产生新的或潜在的同业竞争，本人/公司承诺如下：

1)、除已披露的情形外，本人/公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2)、本人/公司在作为股份公司股东或作为控股股东、实际控制人持有股份的其它企业期间，本承诺持续有效。

3)、本人/公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失，本人/公司违反本承诺所取得的全部收益归股份公司所有。”

上述承诺在报告期内均得到有效履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,300,000	43.00%	1,935,000	6,235,000	43.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	18.00%	810,000	2,610,000	18.00%
	董事、监事、高管	1,900,000	19.00%	855,000	2,755,000	19.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,700,000	57.00%	2,565,000	8,265,000	57.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	54.00%	2,430,000	7,830,000	54.00%
	董事、监事、高管	5,700,000	57.00%	2,565,000	8,265,000	57.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	4,500,000	14,500,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙瑾	600,000	270,000	870,000	6.00%	652,500	217,500
2	丁敏亮	6,600,000	2,970,000	9,570,000	66.00%	7,177,500	2,392,500
3	丁慧婷	600,000	270,000	870,000	6.00%	0	870,000
4	施宾	200,000	90,000	290,000	2.00%	217,500	72,500
5	丁敏华	200,000	90,000	290,000	2.00%	217,500	72,500
6	上海皓煜投资发展有限公司	1,800,000	810,000	2,610,000	18.00%	0	2,610,000
合计		10,000,000	-	14,500,000	100.00%	8,265,000	6,235,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

1、丁敏亮持有皓煜投资 99.50%的股权，为皓煜投资的第一大股东。

2、丁敏亮与孙瑾系夫妻关系。

3、丁慧婷系丁敏亮、孙瑾夫妇之女儿。

4、施宾系丁敏亮姐姐丁敏芳之配偶。

5、丁敏华系丁敏亮之姐姐。

除上述列明的情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

丁敏亮直接持有公司 66.00%的股权，因此丁敏亮是公司控股股东。

（二）实际控制人情况

丁敏亮，男，1967 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 9 月至 1989 年 6 月就读于上海东华大学印染机械专业；1989 年 7 月至 1997 年 7 月先后担任上海印染机械厂技术专员、销售专员、销售主管；1997 年 7 月至 1997 年 12 月设立上海宏亮贸易有限公司（“宏亮机电”的前身）；1997 年 12 月至 2002 年 6 月任宏亮机电执行董事、总经理；2002 年 6 月至今任宏亮机电执行董事；2002 年 6 月至 2013 年 8 月任有限公司总经理；2013 年 8 月至今任股份公司董事、总经理、董事会秘书；孙瑾，女，1970 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986 年 9 月至 1990 年 7 月就读于上海市昌平服装职业学校服装设计专业；1990 年 7 月至 1997 年 6 月任上海时装厂服装设计技术员；1997 年 6 月至 2002 年 6 月任上海服装集团品牌发展有限公司服装设计技术员；2002 年 6 月至 2013 年 8 月任有限公司执行董事、财务总监；2013 年 8 月至今任股份公司董事长、财务负责人。丁敏亮、孙瑾夫妇合计持有公司 72%的股权；此外，丁敏亮持有皓煜投资 99.50%的股权，而皓煜投资持有公司 18%的股权。因此，丁敏亮、孙瑾夫妇对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
丁敏亮	董事、总经理、董秘	男	50	大学	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
孙瑾	董事长、财务负责人	女	47	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
施宾	董事	男	58	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
丁敏华	董事	女	54	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
程敏华	董事	女	43	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
何芳	监事长	女	36	大学	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
许静	监事	女	38	大学	2017 年 5 月至 2019 年 8 月	是
余秀玲	监事	女	29	大学	2016 年 11 月至 2019 年 8 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
丁敏亮	董事、总经理、董秘	6,600,000	2,970,000	9,570,000	66.00%	0
孙瑾	董事长、财务负责人	600,000	270,000	870,000	6.00%	0
施宾	董事	200,000	90,000	290,000	2.00%	0
丁敏华	董事	200,000	90,000	290,000	2.00%	0
合计	-	7,600,000	-	11,020,000	76.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
许静	销售代表	新任	销售代表、监事	原监事离职
施杰	监事	离任	销售代表	因个人原因无法继任监事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	32	32

核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 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	5.1	6,842,160.50	5,015,987.63
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	5.2	-	100,000.00
应收账款	5.3	1,008,219.97	4,559,566.09
预付款项	5.4	1,542,748.20	968,973.18
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	5.5	1,500.00	1,500.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.6	7,924,157.36	6,009,391.75
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	17,318,786.03	16,655,418.65
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.7	741,695.92	870,919.11
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.8	962,266.50	896,899.74
递延所得税资产	5.9	22,637.61	69,365.85
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,726,600.03	1,837,184.70
资产总计	-	19,045,386.06	18,492,603.35
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	5.10	1,981,122.15	1,485,805.91
预收款项	5.11	442,853.98	410,186.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.12	-	-
应交税费	5.13	132,268.70	769,998.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5.14	5,204.42	17,256.80
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,561,449.25	2,683,247.03
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	-	2,561,449.25	2,683,247.03
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	5.15	14,500,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.16	466,852.30	466,852.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.17	684,250.40	684,250.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.18	832,834.11	4,658,253.62
归属于母公司所有者权益合计	-	16,483,936.81	15,809,356.32
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,483,936.81	15,809,356.32
负债和所有者权益总计	-	19,045,386.06	18,492,603.35

法定代表人：孙瑾 主管会计工作负责人：丁敏亮 会计机构负责人：孙瑾

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	11,344,584.29	12,437,834.39

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

其中：营业收入	5.19.1	11,344,584.29	12,437,834.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,470,068.70	11,322,843.97
其中：营业成本	5.19.2	8,449,466.65	9,212,656.78
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	-	11,594.50	13,400.02
销售费用	5.20	376,490.49	301,137.39
管理费用	5.21	1,821,195.15	1,862,065.19
财务费用	5.22	-1,765.14	-2,878.04
资产减值损失	5.23	-186,912.95	-63,537.37
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	874,515.59	1,114,990.42
加：营业外收入	5.24	330.00	1,000,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.25	0.00	0.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	874,845.59	2,114,990.40
减：所得税费用	5.26	200,265.10	147,217.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	674,580.49	1,967,772.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	674,580.49	1,967,772.57
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

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	-	674,580.49	1,967,772.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	674,580.49	1,967,772.57
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	5.27	0.05	0.20
（二）稀释每股收益	5.27	0.05	0.20

法定代表人：孙瑾 主管会计工作负责人：丁敏亮 会计机构负责人：孙瑾

（三）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	-	15,813,188.38	14,266,667.60
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	-	2,240.00	86,815.82
收到其他与经营活动有关的现金	5.28.1	9,129.04	1,011,310.00
经营活动现金流入小计	-	15,824,557.42	15,364,793.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,943,628.71	12,703,766.26
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	-	1,217,818.72	1,116,430.25
支付的各项税费	-	942,493.78	179,802.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.28.2	894,443.34	506,529.61

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

经营活动现金流出小计	-	13,998,384.55	14,506,528.72
经营活动产生的现金流量净额	-	1,826,172.87	858,264.70
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0.00	2,200.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	0.00	2,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-	0.00	-2,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	1,826,172.87	856,064.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,015,987.63	2,400,709.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,842,160.50	3,256,773.90

法定代表人：孙瑾 主管会计工作负责人：丁敏亮 会计机构负责人：孙瑾

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、及注册资本

1.1.1 注册地址：上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 303-28 室

1.1.2 组织形式：股份有限公司

1.1.3 注册资本：人民币 1450 万元

1.2 公司设立情况

上海亚杜润滑材料股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海亚杜润滑材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时，发起人投资入股 1,000 万股。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2013]1032 号文批准同意，本公司于 2014 年 1 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 430439。

本公司于 2017 年 5 月 19 日取得由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913100007402844083 号《营业执照》，法定代表人为孙瑾。本公司注册资本为人民币 1450 万元，注册地址为上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 303-28 室。本公司经营范围为润滑剂，机电设备及配件，橡塑制品，金属材料，针纺织品，建筑装潢材料，文化用品，纸张，五金交电，印刷器材的批发、零售，建筑装修装饰建设工程专业施工，从事货物及技术的进出口业务，润滑材料领域内的技术开发，技术咨询，技术服务，技术转让。(涉及许可经营的，凭许可证经营)。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.5.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.6.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.6.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.6.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.6.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.7 应收款项

3.7.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 应收款项（续）

3.7.2 按信用风险特征组合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计提方法

（1）按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
（2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

（1）按款项性质的组合	个别认定法
（2）按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.7.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 存货

3.8.1 存货的分类

存货包括库存商品和周转材料等，周转材料包括低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.8.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用，在产品成本只包括原材料成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.8.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)**3.9 固定资产****3.9.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.9.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10 年	4	9.60
运输工具	4 年	4	24.00
办公设备及其他	3-5 年	4	19.20-32.00

3.10 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.11 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 无形资产

3.12.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括财务软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.12.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.14 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.15 职工薪酬

3.15.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 职工薪酬（续）

3.15.2 离职后福利

3.15.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.15.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 职工薪酬（续）

3.15.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.15.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.16 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 收入确认(续)

3.16.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.16.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.16.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.17 政府补助

3.17.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。。

3.17.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%,6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
河道费用	应纳流转税	1%

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	14,073.90	58,951.69
银行存款		
人民币	6,804,618.23	4,946,724.51
美元	23,468.37	10,311.43
小计	6,828,086.60	4,957,035.94
其他货币资金		
合计	6,842,160.50	5,015,987.63

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	100,000.00

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,526.81	100.00	54,306.84	5.11
单项金额虽不重大但单独计提				
合计	1,062,526.81	100.00	54,306.84	

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,800,785.88	100.00	241,219.79	5.02
单项金额虽不重大但单独计提				
合计	4,800,785.88	100.00	241,219.79	

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款；

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	1,054,656.81	99.26	52,732.84
1-2 年	7,870.00	0.74	1,574.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,062,526.81	100.00	54,306.84

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	4,792,915.88	99.84	239,645.79
1-2 年	7,870.00	0.16	1,574.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	4,800,785.88	100.00	241,219.79

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 186,912.95 元。

5.3.4 本报告期末应收账款中应收关联方款项，详见附注 6.4。

5.3.5 截止 2017 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
客户一	客户	204,542.49	1 年以内	19.25
客户二	客户	186,000.00	1 年以内	17.51
客户三	客户	136,960.00	1 年以内	12.89
客户四	客户	81,700.00	1 年以内	7.69
客户五	客户	69,000.00	1 年以内	6.49
合计		678,202.49		63.83

5 财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,542,748.20	100.00	968,973.18	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,542,748.20	100.00	968,973.18	100.00

5.4.2 本报告期末预付款项中预付关联方款项，详见附注 6.4

5.4.3 截止 2017 年 6 月 30 日，预付款项余额前五名情况：

公司名称	与本公司关系	金额	占预付款项比例
供应商一	供应商	445,753.20	28.89%
供应商二	供应商	444,015.00	28.78%
供应商三	供应商	337,600.00	21.88%
供应商四	供应商	187,650.00	12.16%
供应商五	供应商	100,000.00	6.48%
合计		1,515,018.20	98.20%

5 财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	3,000.00	100.00	1,500.00	50.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,000.00	100.00	1,500.00	

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	3,000.00	100.00	1,500.00	50.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,000.00	100.00	1,500.00	

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额单项金额 100 万元(含 100 万元)

以上单项计提坏账准备的其他应收款：

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款确定依据为未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款；

5 财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	3,000.00	100.00	1500.00
合计	3,000.00	100.00	1500.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	3,000.00	100.00	1,500.00
合计	3,000.00	100.00	1,500.00

5.5.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

5.5.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款。

5 财务报表项目附注（续）

5.6 存货

2017 年 6 月 30 日			
类别	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料			
库存商品	7,958,900.95	34,743.59	7,924,157.36
合计	7,958,900.95	34,743.59	7,924,157.36

2016 年 12 月 31 日			
类别	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料			
库存商品	6,044,135.34	34,743.59	6,009,391.75
合计	6,044,135.34	34,743.59	6,009,391.75

5.6.1 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						
库存商品	34,743.59					34,743.59
合计	34,743.59					34,743.59

5 财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值				
2016 年 12 月 31 日	966,302.57	260,376.08	1,265,410.75	2,492,089.40
在建工程转入				
本年其他增加				
本年减少				
2017 年 6 月 30 日	966,302.57	260,376.08	1,265,410.75	2,492,089.40
累计折旧				
2016 年 12 月 31 日	369,567.91	170,478.97	1,081,123.41	1,621,170.29
本年计提	67,165.08	20,728.20	41,329.91	129,223.19
本年减少				
2017 年 6 月 30 日	436,732.99	191,207.17	1,122,453.32	1,750,393.48
减值准备				
2016 年 12 月 31 日				
本年增加				
本年转回				
其他减少				
2017 年 6 月 30 日				
账面净额				
2017 年 6 月 30 日	529,569.58	69,168.91	142,957.43	741,695.92
2016 年 12 月 31 日	596,734.66	89,897.11	184,287.34	870,919.11

5.7.2 本公司执董事会认为：本期公司的固定资产未发现减值迹象，故无需计提减值准备。

5.7.3 本期计提的累计折旧金额为 129,223.19 元。

5 财务报表项目附注(续)

5.8 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本年 增加	本年摊销	其他 减少	2017-6-30	其他减少 的原因
装修	896,899.74	180,000.	114,633.24		962,266.50	-

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	22,637.61	90,550.44	69,365.85	277,463.38
小计	22,637.61	90,550.44	69,365.85	277,463.38

5.10 应付账款

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,981,122.15	1,485,805.91

5.10.2 本报告期应付账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项。

5.11 预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	442,853.98	410,186.00
1-2 年		
合计	442,853.98	410,186.00

5.11.1 本报告期预收款项中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项。

5 财务报表项目附注(续)

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,130,200.88	1,130,200.88	
二、离职后福利-设定提存计划		130,430.20	130,430.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,260,631.08	1,260,631.08	

5.12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		955,721.50	955,721.50	
2.职工福利费		60,422.78	60,422.78	
3.社会保险费		70,052.60	70,052.6	
其中：1.医疗保险费		61,818.90	61,818.90	
2.工伤保险费		1,996.10	1,996.10	
3.生育保险费		6,237.60	6,237.60	
4.住房公积金		44,004.00	44,004.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计		1,130,200.88	1,130,200.88	

5.12.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		124,747.90	124,747.90	
2.失业保险费		5,682.30	5682.30	
3.企业年金缴费				
合 计		130,430.20	130,430.20	

5.13 应交税费

税种	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	54,577.55	236,180.78
企业所得税	70,689.34	469,174.64
城建税	3,820.43	18,254.09
教育费附加	1,637.33	7,823.18
地方教育费附加	1,091.54	5,215.45
代扣代缴个人所得税	452.51	30,742.45
河道费用		2,607.73
合 计	132,268.70	769,998.32

5.14 其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	5,204.42	17,256.80

5.16.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款

5.15 股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增减	2017 年 6 月 30 日	
	金额	比例%		金额	比例%
丁敏亮	6,600,000.00	66.00	2,970,000.00	9,570,000.00	66.00
上海皓煜投资发 展有限公司	1,800,000.00	18.00	810,000.00	2,610,000.00	18.00
丁慧婷	600,000.00	6.00	270,000.00	870,000.00	6.00
孙瑾	600,000.00	6.00	270,000.00	870,000.00	6.00
丁敏华	200,000.00	2.00	90,000.00	290,000.00	2.00
施宾	200,000.00	2.00	90,000.00	290,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00	4,500,000.00	14,500,000.00	100.00

上述实收资本与本公司注册资本一致，业经大信会计师事务所于 2017 年 7 月 27 日出具大信沪自验字（2017）第 012 号验资报告验证。

5 财务报表项目附注(续)

5.16 资本公积

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价	466,852.30			466,852.30

5.17 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	684,250.40			684,250.40

5.18 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	4,658,253.62	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	4,658,253.62	
加: 本年净利润	674,580.49	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	4,500,000.00	
年末未分配利润	832,834.11	

5.19 营业收入及营业成本

5.19.1 营业收入

项目	2017 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	11,344,584.29		11,344,584.29
营业成本	8,449,466.65		8,449,466.65

项目	2016 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	12,437,834.39		12,437,834.39
营业成本	9,212,656.78		9,212,656.78

5 财务报表项目附注(续)

5.19 营业收入及营业成本(续)

5.19.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
自有品牌润滑油脂	5,430,244.69	3,754,850.00
其他品牌润滑油脂	5,914,339.60	4,694,616.65
合计	11,344,584.29	8,449,466.65

产品名称	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
自有品牌润滑油脂	6,681,567.44	4,536,859.92
其他品牌润滑油脂	5,756,266.95	4,675,796.86
合计	12,437,834.39	9,212,656.78

5.19.3 截止至 2017 年 6 月 30 日，公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	1,487,850.37	13.12
客户二	441,375.00	3.89
客户三	420,000.00	3.70
客户四	372,948.75	3.29
客户五	352,136.76	3.10
合计	3,074,310.88	27.10

5.20 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
差旅费	21,151.37	17,139.46
运费	40,236.98	61,018.95
广告费	2,830.20	15,150.75
办公费	5,721.02	5,410.40
职工薪酬	279,181.30	153,561.60
其他	27,369.62	48,856.23
合计	376,490.49	301,137.39

5 财务报表项目附注(续)

5.21 管理费用

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	512,918.08	416,061.1
折旧费	64,784.74	84,046.8
办公费用	72,308.26	43,880.4
水电费	12,550.00	20,296.6
房租	191,619.05	168,937.2
中介咨询费	170,479.25	117,407.5
研发费用	701,152.29	972,975.9
其他	95,383.48	38,459.3
合计	1,821,195.15	1,862,065.1

5.22 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	9,129.04	3,790.3
利息净支出	-9,129.04	-3,790.3
加：汇兑净损失	3,365.56	-3,541.4
其他(手续费)	3,998.34	4,453.8
合计	-1,765.14	-2,878.0

5.23 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	-186,912.95	-63,537.3
二、存货跌价损失		
合计	-186,912.95	-63,537.3

5 财务报表项目附注(续)

5.24 营业外收入

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告

5.24.1 营业外收入项目

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
固定资产处理利得		
政府补助		1,000,000.00
其他	330.00	
	330.00	1,000,000.00

5.24.2 政府补助主要明细

政府补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
挂牌成功奖励		1,000,000.00

5.25 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
罚款及滞纳金		
其他		0.02
		0.02

5.26 所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得 税	153,536.86	131,333.49
递延所得税调整	46,728.24	15,884.34
合 计	200,265.10	147,217.83

5 财务报表项目附注(续)

上海亚杜润滑材料股份有限公司
2017 年半年度报告
5.26 所得税费用(续)

5.26.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	874,845.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,265.10
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	
其他*	
所得税费用	200,265.10

5.27 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.27.1 2017 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05

5.27.2 2016 年 1-6 月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

5.28 现金流量表项目注释

5.28.1 收到的其他与经营活动有关的现金项目为：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到其他往来款		
利息收入	9,129.04	
政府补助		
其他营业外收入		1,011,310.00
合计	9,129.04	1,011,310.00

5.28.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目为：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付其他往来款		
期间费用	894,443.34	506,529.61
合计	894,443.34	506,529.61

5 财务报表项目附注（续）

5.29 现金流量表补充资料

5.29.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	674,580.49	1,967,772.57
加: 资产减值准备	-186,912.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,223.19	196,388.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	114,633.24	69,633.24
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)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	46,728.24	15,884.34
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,914,765.61	-2,076,101.28
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	3,264,484.05	1,516,126.55
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-301,797.78	-831,439.00
其他 (注)		
经营活动产生的现金流量净额	1,826,172.87	858,264.70
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:		
现金的年末余额	6,842,160.50	3,256,773.90
减: 现金的年初余额	5,015,987.63	2,400,709.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,826,172.87	856,064.70

5 财务报表项目附注 (续)

5.29 现金流量表补充资料（续）

5.29.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	6,842,160.50	3,256,773.90
其中:库存现金	14,073.90	15,239.34
可随时用于支付的银行存款	6,828,086.60	3,241,534.56
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	6,842,160.50	3,256,773.90

6 关联方关系及其交易

6.1 控股股东及实际控制人情况

名称	与本公司关系
丁敏亮	控股股东、实际控制人、董事、总经理、董事会秘书
孙瑾	丁敏亮之妻、实际控制人、股东、董事长、财务负责人

6.2 不存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系
施宾	股东，丁敏亮姐姐丁敏芳之配偶
丁慧婷	丁敏亮、孙瑾之女，股东
丁敏华	股东，丁敏亮姐姐
上海宏亮机电设备有限公司	受同一实际控制人控制
上海皓煜投资发展有限公司	受同一实际控制人控制
程敏华	董事
何芳	监事
许静	监事
余秀玲	监事
上海亚杜信息科技有限公司	受同一实际控制人控制

6 关联方及关联交易（续）

6.3 关联交易情况（单位：万元）

6.3.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海宏亮机电 设备有限公司	销售货物	按市场价定价，与 非关联方相同			10.53	0.69%

6.3.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海宏亮机电 设备有限公司	采购货物	按市场价定价，与 非关联方相同	173.97	16.60%	7.05	3.52%

6.3.3 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2017 年 1-6 月 发生数	2016 年 1-6 月 发生数
上海皓煜投资 发展有限公司	上海亚杜润滑材 料股份有限公司	办公房屋	2013-6-1	2016-8-31	市场价	0.00	15.00
上海亚杜信息 科技有限公司	上海亚杜润滑材 料股份有限公司	办公房屋	2016-9-1	2018-8-31	市场价	9.00	

6 关联方及关联交易（续）

6.4 关联方往来

6.4.1 公司预付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
		账面余额	账面余额
预付款项	上海皓煜投资发展有限公司		300,000.00
	上海宏亮机电设备有限公司	445,753.20	341,070.80

7 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内拟采取发行股份购买资产并募集配套资金方式进行重大资产重组，除此之外未发生其他重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助, 但与公司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		1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330.00	
减: 所得税影响额	49.50	
合计	280.50	1,000,000.00

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	2017 年 1-6 月	
		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	4.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.05	0.05

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	2016 年 1-6 月	
		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	14.52	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.10	0.10

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。