

证券代码：832741

证券简称：禾泰股份

主办券商：兴业证券



禾泰股份

NEEQ :832741

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

Shanghai HITECRUN Specialty

Lubricants Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 1 月，HITECSYN SMP Plus 全合成抗微点蚀风电齿轮油在国内率先通过德国西门子弗兰德（FLENDER GEAR UNITS）第 15 版本认证（No. ASAA11-20170109）。

2017 年 2 月，公司风电特种润滑剂核心技术“润滑脂组合物及其制备方法”（专利号：ZL 201410831504.8）获得发明专利授权。



2017 年 5 月，公司董事长等两名优秀人才荣获“普陀区创新创业优秀人才”和“普陀区青年英才”称号。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	8

二、非财务信息

第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15

三、财务信息

第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾泰股份	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司
埃优诺（上海）	指	埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司
山东埃优诺	指	山东埃优诺特种新材料有限公司
纳米克斯	指	上海纳米克斯新能源科技有限公司
HENUVAR	指	HENUVAR ENERGY CORPORATION
禾泰苏州	指	禾泰特种新材料（苏州）有限公司
内蒙古顺泰	指	内蒙古顺泰新能源科技有限公司
联润监测	指	上海联润油液监测有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司监事会
“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》
《公司章程》、《章程》	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外

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其真实、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	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hitecrun Specialty Lubricants Technology Co., Ltd.
证券简称	禾泰股份
证券代码	832741
法定代表人	王瑞兴
注册地址	上海市普陀区敦煌路 358 号 2 号楼底楼 B 区
办公地址	上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 6 层
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王瑞霞
电话	021-36521325
传真	021-36521327
电子邮箱	wendy.wang@hitecrun.com
公司网址	www.hitecrun.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 6 层 200335

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	2015-07-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	特种工业润滑剂的研发、生产、销售以及合成基础油与添加剂的贸易业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,270,000
控股股东	王瑞兴
实际控制人	王瑞兴
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	17

四、自愿披露

公司为上海市高新技术企业、上海市专精特新中小企业、普陀区科技小巨人企业，截止报告期末，共提交发明专利申请 45 件，其中 17 件获得授权，核心技术拥有量及发明专利授权数量在同行业居于前列，多项技术经中科院科技查新中心查询处于国际先进、国内领先水平；在国内率先通过美国 NSF 食品

级认证（H1、HX-1、HT1）、HCAI HALAL 伊斯兰清真认证、德国西门子弗兰德 FLENDER GEAR UNITS 认证、SIEMENS TLV901304 和 TLV901305 燃汽轮机油认证、美国丹尼森（Denison HF-0）液压油认证等多项产品国际认证，推动行业产品向“专精特新”方向升级。典型应用及案例有“统一企业、安琪酵母、阿蓓亚、洲际食品、广州海俊食品机械、广州中联盈食品机械、广西冠峰生物”等食品级润滑剂客户；在风力发电行业突出业绩有“沈鼓风电、山东长星风电、国华风电、大唐风电”等优质客户，逐步改变风电行业润滑剂多年以来由进口品牌垄断的格局。同时研发团队继续价值创新，进一步提升了传统冶金行业的产品升级和附加价值，在“山东钢铁集团、河钢集团邯郸钢铁、宝钢宁波钢铁”等项目的产品毛利率上有了明显成效。

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	5,382,014.87	6,493,096.85	-17.11%
毛利率	51.83%	43.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,196,060.18	-269,729.63	914.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,630.25	-452,983.35	123.32%
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）	20.37%	-1.68%	-
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）	0.98%	-2.83%	-
基本每股收益（元/股）	0.12	-0.03	500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,667,900.13	18,367,210.72	7.08%
负债总计	8,942,612.08	10,025,940.72	-10.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,872,976.39	9,692,805.21	22.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.65	0.53	22.64%
资产负债率（母公司）	49.36%	53.62%	-
资产负债率（合并）	45.47%	54.59%	-
流动比率	2.11	1.45	-
利息保障倍数	0	-11.81	-

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	-1,622,573.78	205,406.87	-889.93%
应收账款周转率	0.78	0.79	-
存货周转率	0.63	1.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.08%	31.79%	-
营业收入增长率	-17.11%	-21.23%	-
净利润增长率	507.38%	78.73%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于特种润滑油行业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。公司的主营业务为特种工业润滑剂的研发、生产、销售以及合成基础油与添加剂的贸易业务，根据公司客户对润滑剂性能的不同需求，为中国市场各类客户提供全套特种润滑解决方案。

公司是集产品研发、生产、销售和服务于一体的高新技术企业，其定制化产品设计及贯穿于业务流程始终的技术服务与跟踪为企业特色。公司为上海市高新技术企业、上海市专精特新中小企业、普陀区科技小巨人企业，截止报告期末，共提交发明专利申请 45 件，其中 17 件获得授权，核心技术拥有量及发明专利授权数量在同行业居于前列，多项技术经中科院科技查新中心查询处于国际先进、国内领先水平；在国内率先通过美国 NSF 食品级认证（H1、HX-1、HT1）、HCAI HALAL 伊斯兰清真认证、德国西门子弗兰德 FLENDER GEAR UNITS 认证、SIEMENS TLV901304 和 TLV901305 燃汽轮机油认证、美国丹尼森（Denison HF-0）液压油认证等多项产品国际认证，推动行业产品向“专精特新”方向升级。在特种润滑剂行业中，属于技术领先的公司之一。公司的主要客户集中在冶金、矿山、风电、食品、轨道交通等行业，主要通过分销+直销的模式开展业务，凭借优质的产品，专业的技术解决方案来获取客户的认可，以实现公司成为特种润滑剂行业核心供应商的愿景。报告期内，公司收入主要来源于特种工业润滑剂的研发、生产、销售以及合成基础油与添加剂的贸易业务，主要客户为埃麦苛斯（上海）特种润滑技术有限公司、邯郸市乐晗机械科技有限公司、宁波裕堂轩贸易有限公司、济南润厚商贸有限公司、福州道和润滑油有限公司。

报告期内，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

二、经营情况

1. 业务情况：

2017 年以来，公司原有钢铁、矿山、水泥等行业客户产能逐渐复苏，对公司业务拓展带来利好，公司密切把握行业发展态势，并加大上述行业的研发创新，提升产品的附加价值和毛利率，上半年度该类客户订单恢复明显，且产品毛利明显提升。公司采取双管齐下的市场战略：一方面，继续深耕传统钢铁、矿山等客户的高附加值产品，突出公司在行业的技术优势，稳固现有市场，改善产品结构，深挖产品升级，做好中高端市场；另一方面，结合公司研发优势，在食品级、生物可降解、风力发电和高铁等行业进行业务开拓，以分散公司的市场风险，并结合食品、清洁能源行业的特点，提供更专业的解决方案。

本报告期内，公司来源于传统行业订单数量有明显增长，同时新型行业客户的订单构成已经出现较大的变化。

2. 财务状况

2.1 盈利能力

本报告期共实现营业收入 5,382,014.87 元，较上年同期下降 17.11%；营业成本 2,592,657.03 元，较上年同期下降 29.89%，毛利率较上年增加 8.78%；实现营业利润 309,477.12 元，较上年同期增长 141.67%；实现归属于母公司股东的净利润 2,196,060.18 元，较上年同期上升 914.17%。

报告期内公司收入下降、净利润上升的主要原因有以下几个方面：

- ① 公司继续在转型升级过程中，新型行业客户订单产生需要一定的周期，是导致公司收入同比下降的主要原因。
- ② 报告期内，通过进一步优化产品配方工艺及适时调整产品价格，使得产品毛利率达到 51.83%，

较上一年上升 8.78%，是营业利润增长的重要原因。尽管相对于同行业德国 KLUEBR、德国 FUCHS、美国 DOWCORNING 等百年品牌高毛利率仍有很大差距，但技术升级已逐渐成效。

- ③ 公司通过不断优化管理结构和资源配置方式，使得报告期内管理费用明显降低，这是净利润大幅上升的主要原因。

2.2 偿债能力

报告期公司资产负债率为 45.47%，流动比率为 2.11，公司通过及时调整资产结构、适时调整资产投入力度，使公司负债率保持在比较健康的水平。

2.3 现金流量

本报告期末公司可动用现金流量为 293,021.75 元，经营活动现金净流量为-1,622,573.78 元，投资活动现金净流量为 4,572,589.85 元。

由于 2016 年度公司经营亏损情况较为严重，需要一定时期来弥补前期亏损造成的资金紧张的状况，目前公司现金流量支持公司的正常运营活动仍存在一定的困难，下一阶段将通过增加权益性融资来增加公司现金流量。

3. 重点项目进展情况

报告期内，结合市场情况公司适时调整研究开发力度，集中优势在风电和食品级新产品的开发上。风电润滑剂方面，海格森 SMP Plus 系统齿轮油于 2017 年 1 月份在行业内率先通过德国西门子 FLENDER 齿轮油 15 版本认证（No. ASAA11-20170109），“华锐 WTG100 合成风电轴承润滑脂”项目于 2017 年 7 月被认定为上海市高新技术成果转化项目（项目编号：201705150），这些认定将会进一步推动公司合成风电润滑剂新产品在风电等重要领域的应用。目前重点应用案例有沈阳鼓风机集团风电有限公司、山东长星风电集团、神华国华川井风电场、大唐山东荣成风电场等，逐步改变了风电行业润滑剂常年由进口品牌垄断的格局。在食品级润滑剂方面，全资子公司苏州禾泰的 66 项食品级润滑剂产品通过 HCAI HALAL 伊斯兰清真食品认证，标志着禾泰股份食品级认证产品成功取得穆斯林国家的准入，是继取得美国 NSF 食品级认证后的又一研发创新成果。迄今为止，禾泰股份及其子公司、控股公司已取得 48 项美国 NSF 和 66 项 HALAL 食品级认证，是食品级润滑剂行业内取得认证最多的本土供应商之一，为成功进入食品、制药、日化等行业打下了坚实的基础。目前重点合作客户有“统一企业、安琪酵母、阿蓓亚、杭州洲际食品”等，食品级润滑剂市场开拓较为顺利。

4. 内部管理情况

报告期内，公司成功选举第二届董监事会成员，公司管理人员和董、监事会成员不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。针对目前公司经营管理的现状，公司董事会与管理层已采取一系列改进措施，通过完善公司内控管理，降低日常管理运营成本，聚焦公司主营核心优势领域，提高经营效率，尽快实现公司盈利。

三、风险与价值

1. 主要原材料价格波动风险

润滑剂的主要成分是基础油和添加剂，基础油价格与原油价格呈正相关关系。报告期内，国际原油和部分添加剂原材料出现价格波动，如果未来原材料价格出现超预期的大幅上涨，而公司产品价格未能及时调整，则公司可能面临主要原材料成本上涨从而影响总体盈利水平的风险。

应对措施：报告期内，公司适时对产品价格进行了一定幅度的调整，同时通过研发创新，进一步完善产品品质与工艺，提高产品的毛利率，增加了对客户的议价能力，一定程度上化解了原材料波动风险。其次，通过不断拓展原料供应渠道，加强产品市场趋势判断，把握市场走向，提高经济效益，促进公司稳定发展；再次，采取以销定产、按订单组织生产的模式，在签订销售合同时一般会考虑当前及未来一段时间原材料的价格趋势，产品售价中已经包含了可以预见的原材料成本波动，从而较大程度地缓解了因原材料价格波动带来的风险。

2. 控股股东不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人王瑞兴先生直接持有公司 63.43%的股份，并担任公司董事长兼总经理。虽然公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规和规范性文件的要求，已经建立了比较完善的公司治理及包括《关联交易管理办法》等内控制度，但由于王瑞兴先生对公司拥有绝对控股权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制，同时王瑞兴先生也作出不利用其控股股东地位损害公司利益、避免同业竞争等承诺。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东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。

3. 新产品开发及推广风险

公司在研发创新上不断加大力度，通过持续不断的整合国际上游新技术、新材料资源优势，在特种润滑新材料及润滑材料复合添加剂技术方面取得了多项国内领先、国际先进的自主知识产权核心发明专利技术、生产工艺和配方优化资源优势。公司新产品的研发和创新，需要经过市场需求调研、解决方案制订、研发中心小试、中试、放大生产等多个环节，而特种润滑剂无国际、国家或行业标准，非标订制化程度和比例较高，与用户不同行业不同现场工况的结合度较高，由于采用进口原材料、研发投入等人力、物力、财力成本较高的影响，与国产产品竞争时面临技术过新、性能过剩、新产品和新技术推广缓慢、产品单位采购成本较高等压力影响，进而影响公司新产品的竞争力。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，可能导致公司未来的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术风险。

应对措施：公司坚持以市场为导向的研究开发策略，定期召开市场与研发沟通会议，及时了解行业需求，反馈新产品行业应用状况，根据市场判断及时调整研发策略，并设专职产品经理积极引导和推进核心产品的市场开发、推广和技术服务力度。

4. 持续经营的风险

2017年上半年公司共实现销售收入5,382,014.87元，净利润2,399,907.05元，其中营业利润309,477.12元。

由于2016年和2015年度公司连续亏损，食品级、风电、高铁轨交等新行业转型升级仍在进行中，尽管2017年上半年实现了扭亏为盈，但目前公司经营仍然存在一定的风险。

应对措施：公司董事会与管理层已采取一系列的改进措施，在加快新产品开发，推出满足市场需求、附加值较高的特种工业润滑剂，并加速聚焦富有竞争力的新兴市场拓展，提升公司产品销售量和毛利率的同时，通过完善公司内控管理，提高运营效率，降低日常管理运营成本，聚焦公司主营核心优势领域，提高经营效率，进一步提升公司盈利能力。

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	否	
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	第四节 二、（一）
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	第四节 二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	第四节 二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节 二、（四）
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）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		
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		
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）	1,500,000.00	1,248,013.00
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	1,500,000.00	1,248,013.00

上述日常性关联交易为公司实际控制人、控股股东王瑞兴先生向公司提供流动资金支持，合计金额 1,248,013.00 元。2017 年 6 月 8 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，2016 年年度股东大会审议通过上述议案，2017 年度，为维持公司的正常经营，缓解日常运营资金压力，公司实际控制人、控股股东王瑞兴先生，将继续无偿向公司提供流动资金支持，合计金额不超过人民币 1,500,000.00 元。报告期内，关联交易的发生额为 1,248,013.00 元，在预计范围内，且因王瑞兴先生为公司的董事长、总经理，其为公司经营发展免息提供财务资助，定价公允合理，不存在利益输送的情况，不存在损害公司利益的情形。

（二）承诺事项的履行情况

报告期内，股东严格履行所持股份的限售安排，未有违背承诺事项。

公司控股股东、实际控制人王瑞兴及其他董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员不存在违反该承诺的情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

公司于 2016 年 5 月向非关联自然人臧小愚借款人民币 3,000,000.00 元，以公司房产（房地产权证：沪房地普字【2014】第 016525 号）作抵押担保，抵押期限为 2016 年 5 月 6 日至 2017 年 4 月 30 日。2017 年 5 月 25 日，该抵押已解除，借款已全部归还。

（四）调查处罚事项

2017 年 6 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司 2017 年 6 月 26 日出具的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2017】521 号），因未在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条的相关规定。为此，股转系统对公司采取出具警示函的自律监管措施，对时任挂牌公司董事长王瑞兴、董事会秘书/信息披露负责人王瑞霞采取出具警示函的自律监管措施。

公司于 2017 年 6 月 9 日披露了《2016 年年度报告摘要》（公告编号：2017-013）以及《2016 年年度报告》（公告编号：2017-014）等相关公告，完成了 2016 年年度报告披露工作，公司股票已于 2017 年 6 月 21 日起复牌转让。

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	7,583,625	41.51%	1,065,750	8,649,375	47.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,281,300	12.49%	615,750	2,897,050	15.86%
	董事、监事、高管	302,625	1.66%	450,000	752,625	4.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,686,375	58.49%	-1,065,750	9,620,625	52.66%
	其中：控股股东、实际控制人	9,306,900	50.94%	-615,750	8,691,150	47.57%
	董事、监事、高管	1,379,475	7.55%	-450,000	929,475	5.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,270,000	100.00	0	18,270,000	100.00
普通股股东人数		19				

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	王瑞兴	11,588,200	-	11,588,200	63.43%	8,691,150	2,897,050
2	上海维曦投资管理中心（有限合伙）	1,461,600	-	1,461,600	8.00%	0	1,461,600
3	王瑞霞	1,093,500	-	1,093,500	5.98%	820,125	273,375
4	苏州深蓝创业投资有限公司	821,000	-	821,000	4.49%	0	821,000
5	王宝金	683,700	3,000	686,700	3.76%	0	686,700
6	苏州长江入海柒号投资管理中心（有限合伙）	541,800	-	541,800	2.97%	0	541,800
7	孔祥云	450,000	-	450,000	2.46%	0	450,000
8	张京波	360,000	-	360,000	1.97%	0	360,000
9	宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙）	270,000	-	270,000	1.48%	0	270,000
10	许向阳	216,000	-	216,000	1.18%	0	216,000
合计		17,485,800	3,000	17,488,800	95.72%	9,511,275	7,977,525

前十名股东间相互关系说明：

- 1、王宝金系王瑞兴的父亲，王瑞霞系王瑞兴的胞妹。
 - 2、王瑞兴为维曦投资的普通合伙人（出资比例 1%），王瑞霞为维曦投资的有限合伙人（出资比例 99%）。
- 除此之外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东王瑞兴直接持有公司股份 11,588,200 股，持股比例为 63.43%；王瑞兴先生在公司担任董事长兼总经理职务，从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。

王瑞兴，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年 9 月起先后在美国海湾石油、法国道达尔石油、英国 BP 石油等多家跨国石油公司任职，2009 年 3 月至今任埃优诺（上海）总经理、董事；2009 年 7 月至 2014 年 5 月任禾泰有限执行董事；2014 年 5 月至今任禾泰股份董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王瑞兴为公司实际控制人，其情况如本节三、（一）控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王瑞兴	董事长、总经理	男	44	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	是
王瑞霞	董事、副总经理、董 事会秘书	女	39	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	是
朱良伟	董事	男	30	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	是
赵艳茹	董事	女	30	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	是
王庆节	董事	男	40	本科	2017.7.1-2020.6.30	否
陶佩敏	监事主席	女	39	本科	2017.7.1-2020.6.30	是
赵斌	监事	男	31	本科	2017.7.1-2020.6.30	是
曹智鹏	职工代表监事	男	26	本科	2017.7.1-2020.6.30	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
王瑞兴	董事长、总经理	11,588,200	-	11,588,200	63.43%	-
王瑞霞	董事、副总经理、 董事会秘书	1,093,500	-	1,093,500	5.98%	-
合计	-	12,681,700	-	12,681,700	69.41%	-

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
	财务总监是否发生变动			是
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
范海粉	董事、副总经理	换届	-	期满不再续聘
崔丽莉	董事	换届	-	期满不再续聘
王暮琚	监事	换届	-	期满不再续聘
赵艳茹	-	新任	董事	股东大会选举
王庆节	-	新任	董事	股东大会选举
赵斌	-	新任	监事	股东大会选举
周德斌	财务总监	换届	-	期满不再续聘

本半年度新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**1. 董事（新任）：**

赵艳茹，女，1987 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014 年 7 月至今，在上海禾泰特种润滑科技股份有限公司任研发中心研发工程师、知识管理部部长。2017 年 7 月 1 日至今，任禾泰股份第二届董事会董事，任期三年。

2. 董事（新任）：

王庆节，男，1977 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。具有五年以上国内大型汽车零部件制造行业管理经验，十年以上法律行业从业经历，目前任上海康程律师事务所律师、合伙人。2017 年 7 月 1 日至今，任禾泰股份第二届董事会董事，任期三年。

3. 监事（新任）：

赵斌，男，1986 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。八年以上检测行业工作经历，2016 年 4 月至今任上海联润油液监测有限公司油品监测中心质量负责人。2017 年 7 月 1 日至今，任禾泰股份第二届监事会监事，任期三年。

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	1	0
截止报告期末的员工人数	33	35

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

核心技术人员范海粉女士已于 2017 年 7 月 31 日离职，公司在其离职前已安排相应人员接替其工作，目前各项工作有序进行，其离职不会对公司的生产经营产生重大影响。

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) 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	第八节 六、(一)	293,021.75	463,005.68
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	第八节 六、(二)	559,040.00	-
应收账款	第八节 六、(三)	5,096,670.15	5,134,540.52
预付款项	第八节 六、(四)	1,493,496.38	159,083.91
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	第八节 六、(五)	6,725,448.66	3,422,574.28
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 六、(六)	4,001,590.94	4,273,199.31
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节 六、(七)	-	615,453.73

流动资产合计	-	18,169,267.88	14,067,857.43
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	第八节 六、（八）	1,176,218.61	4,113,430.43
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	第八节 六、（九）	34,458.66	36,980.04
开发支出	-	214,959.57	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节 六、（十）	72,995.41	148,942.82
递延所得税资产	第八节 六、（十一）	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,498,632.25	4,299,353.29
资产总计	-	19,667,900.13	18,367,210.72
流动负债：	-		
短期借款	第八节 六、（十二）	-	-
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	第八节 六、（十三）	-	-
应付账款	第八节 六、（十四）	3,763,229.17	2,615,349.49
预收款项	第八节 六、（十五）	1,163,368.83	1,160,485.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 六、（十六）	438,724.66	572,039.12
应交税费	第八节 六、（十七）	97,164.15	768,860.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 六、（十八）	3,130,125.27	1,559,206.32
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	3,000,000.00
流动负债合计	-	8,592,612.08	9,675,940.72
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	第八节 六、(十九)	350,000.00	350,000.00
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	-	350,000.00	350,000.00
负债合计	-	8,942,612.08	10,025,940.72
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节 六、(二十)	18,270,000.00	18,270,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节 六、(二十一)	158,826.58	158,826.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 六、(二十二)	96,094.30	96,094.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 六、(二十三)	-6,661,599.31	-8,857,659.49
外币报表折算差额		9,654.82	25,543.82
归属于母公司所有者权益合计	-	11,872,976.39	9,692,805.21
少数股东权益	第八节 八、(一)	-1,147,688.34	-1,351,535.21
所有者权益合计		10,725,288.05	8,341,270.00
负债和所有者权益总计	-	19,667,900.13	18,367,210.72

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	160,353.71	414,202.71
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	-	100,000.00	-
应收账款	第八节 十四、（一）	4,887,598.57	2,450,371.95
预付款项	-	1,083,660.38	191,742.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 十四、（二）	9,273,361.93	10,178,380.47
存货	-	-	18,252.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	151,747.87
流动资产合计	-	15,504,974.59	13,404,697.06
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节 十四、（三）	21,173,053.01	19,414,501.01
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	932,474.58	3,846,780.84
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	-	34,458.66	36,980.04
开发支出	-	214,959.57	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	39,449.71
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,354,945.82	23,337,711.60
资产总计	-	37,859,920.41	36,742,408.66
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	9,106,738.13	6,881,717.30
预收款项	-	123,928.55	105,128.55
应付职工薪酬	-	55,325.49	177,186.24
应交税费	-	-26,942.04	222,559.43
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	9,079,240.08	8,963,927.09
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	-	-	3,000,000.00
流动负债合计	-	18,338,290.21	19,350,518.61
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	-	350,000.00	350,000.00
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	-	350,000.00	350,000.00
负债合计	-	18,688,290.21	19,700,518.61
所有者权益：	-		
股本	-	18,270,000.00	18,270,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	72,432.59	72,432.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	96,094.30	96,094.30
未分配利润	-	733,103.31	-1,396,636.84
所有者权益合计	-	19,171,630.20	17,041,890.05
负债和所有者权益合计	-	37,859,920.41	36,742,408.66

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

(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	-	5,382,014.87	6,493,096.85
其中：营业收入	第八节 六、(二十四)	5,382,014.87	6,493,096.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	5,072,537.75	7,220,840.84
其中：营业成本	第八节 六、(二十四)	2,592,657.03	3,697,972.19
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	第八节 六、(二十五)	55,282.54	67,698.93
销售费用	第八节 六、(二十六)	688,092.35	1,084,495.64
管理费用	第八节 六、(二十七)	1,706,315.95	2,420,347.42
财务费用	第八节 六、(二十八)	42,075.43	40,757.57
资产减值损失	第八节 六、(二十九)	-11,885.55	-90,430.91
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）	-	-	-15,000.00
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）	-	309,477.12	-742,743.99
加：营业外收入	第八节 六、(三十)	2,090,429.93	183,253.72
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节 六、(三十一)	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,399,907.05	-559,490.27
减：所得税费用	-	-	29,617.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,399,907.05	-589,107.35
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	-	2,196,060.18	-269,729.63
少数股东损益	-	203,846.87	-319,377.72
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	-	2,399,907.05	-589,107.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,196,060.18	-269,729.63
归属于少数股东的综合收益总额	-	203,846.87	-319,377.72
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	第八节 十五、(二) -	0.12	-0.03
(二) 稀释每股收益	第八节 十五、(二) -	0.12	-0.03

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

(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	第八节 十四、(四)	4,518,233.62	5,466,769.21
减：营业成本	第八节 十四、(四)	2,901,434.56	3,323,356.74
税金及附加	-	44,248.86	40,681.17
销售费用	-	299,624.52	195,046.98
管理费用	-	929,476.50	1,320,838.79
财务费用	-	21,322.72	58,921.91
资产减值损失	-	251,616.24	44,933.78
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	70,510.22	482,989.84
加：营业外收入	-	2,059,229.93	161,437.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,129,740.15	644,426.84
减：所得税费用	-	-	-6,740.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,129,740.15	651,166.91
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	-	2,129,740.15	651,166.91
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

(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	-	5,441,393.52	10,465,978.70
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六、(三十三)	2,365,441.61	28,419,228.45
经营活动现金流入小计	-	7,806,835.13	38,885,207.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,420,459.62	4,536,476.22
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	-	1,639,877.24	1,872,950.01
支付的各项税费	-	522,689.29	876,315.82
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、(三十三)	3,846,382.76	31,394,058.23
经营活动现金流出小计	-	9,429,408.91	38,679,800.28
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,622,573.78	205,406.87
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	-	4,604,706.21	-
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	-	4,604,706.21	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,116.36	3,164,800.32
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	-	32,116.36	3,164,800.32
投资活动产生的现金流量净额	-	4,572,589.85	-3,164,800.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	120,000.00	72,160.00
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	-	3,120,000.00	72,160.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,120,000.00	2,927,840.00
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	第八节 六、(三十四)	-169,983.93	-31,553.45
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 六、(三十四)	463,005.68	530,197.76
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 六、(三十四)	293,021.75	498,644.31

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

(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	-	2,113,489.70	6,465,678.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,297,780.01	17,141,068.02
经营活动现金流入小计	-	5,411,269.71	23,606,746.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,660,575.59	2,551,260.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	766,461.02	792,229.47
支付的各项税费	-	473,071.04	206,480.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,491,165.27	19,172,872.07
经营活动现金流出小计	-	5,391,272.92	22,722,843.02
经营活动产生的现金流量净额	-	19,996.79	883,903.80
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	-	4,604,706.21	-
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	-	4,604,706.21	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	164,800.32
投资支付的现金	-	1,758,552.00	3,738,140.00
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	-	1,758,552.00	3,902,940.32
投资活动产生的现金流量净额	-	2,846,154.21	-3,902,940.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	120,000.00	19,570.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,120,000.00	19,570.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,120,000.00	2,980,430.00
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	-	-253,849.00	-38,606.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	414,202.71	221,539.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	160,353.71	182,932.99

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

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	是
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

附注详情：

在报告期内，本公司纳入合并范围的具体情况如下：

2016 年度：纳入合并范围的会计主体为 8 家，分别为：本公司、埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司、上海纳米克斯新能源科技有限公司、禾泰特种新材料（苏州）有限公司、上海联润油液监测有限公司、Henuvar Energy Corporation、内蒙古顺泰新能源科技有限公司、山东埃优诺特种新材料有限公司。其中内蒙古顺泰新能源科技有限公司在 2016 年 5 月转让给非关联自然人，其自 2016 年期初至出售日的利润表和现金流量表被纳入合并范围，山东埃优诺为 2016 年 8 月新设立的全资子公司。

2017 半年度：纳入合并范围的会计主体为 7 家，分别为：本公司、埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司、上海纳米克斯新能源科技有限公司、禾泰特种新材料（苏州）有限公司、上海联润油液监测有限公司、Henuvar Energy Corporation、山东埃优诺特种新材料有限公司。公司于 2016 年 5 月出售了所持有的孙公司内蒙古顺泰新能源科技有限公司全部股份，因此，内蒙古顺泰自 2017 年起不再被纳入合并范围。

二、报表项目注释

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由王瑞兴和王宝金两名自然人通过对本公司前身上海禾泰特种润滑技术有限公司改制后成立。经历次变更，现在统一社会信用代码为：9131000069159955XP，注册资本为 1827 万元整，法定代表人为王瑞兴。

本公司注册地址：上海市普陀区敦煌路 358 号 2 号楼底楼 B 区，办公地址：上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 6 层。

（二）公司业务性质及主要经营活动

本公司专业从事特种润滑材料的研发、生产、加工和销售。生产的产品包括合成生物可降解润滑剂、合成食品级润滑剂、合成通用润滑剂和合成特种润滑新材料等。

本公司经营范围：润滑油的生产加工，润滑脂的分包装（以上除专项）；销售自产产品；从事货物及技术的进出口业务；润滑材料的技术开发；销售：包装材料，化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 批准报出。

二、合并财务报表范围

在报告期内，本公司纳入合并范围的具体情况如下：

2016 年度：纳入合并范围的会计主体为 8 家，分别为：本公司、埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司、上海纳米克斯新能源科技有限公司、禾泰特种新材料（苏州）有限公司、上海联润油液监测有限公司、Henuvar Energy Corporation、内蒙古顺泰新能源科技有限公司、山东埃优诺特种新材料有限公司。其中内蒙古顺泰新能源科技有限公司在 2016 年 5 月转让给非关联自然人，其自 2016 年期初至出售日的利润表和现金流量表被纳入合并范围，山东埃优诺为 2016 年 8 月新设立的全资子公司。

2017 半年度：纳入合并范围的会计主体为 7 家，分别为：本公司、埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司、上海纳米克斯新能源科技有限公司、禾泰特种新材料（苏州）有限公司、上海联润油液监测有限公司、Henuvar Energy Corporation、山东埃优诺特种新材料有限公司。

上述情况具体详见本附注【八、在其他主体中的权益】。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计

量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(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；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，

其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公

允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额

确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法计提比例

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）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5	4.75
运输工具	平均年限法	4-5 年	5	19.00-23.75
生产研发设备	平均年限法	3-5 年	5	19.00-31.67
办公电子设备	平均年限法	3-5 年	5	19.00-31.67

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）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。

（十六）无形资产与开发支出

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

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	10 年	产品使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生

产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

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

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

(1) 对于境内市场产品的销售业务:

- ①根据合同约定, 把商品直接送至客户指定的地点, 客户在接受商品验收合格后确认收入;
- ②上述风险报酬转移时, 主要控制权管理权同步转移;
- ③在所有标的物验收合格或取得安装验收单后, 由本公司提供正规的增值税发票, 相关收入的金额能够可靠地计量;
- ④在整个交易过程中, 在提供正规的增值税发票和有效的银行账户后, 客户在签署验收试验合格单据后一定工作日, 按合同约定支付货款, 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

(2) 对于境外市场产品的销售业务:

本公司所销售货物在指定的装运港装船即完成交货, 这意味着买方必须从该点起承担货物灭失或损坏的一切风险。在实务操作中, 本公司以报关单中完成报关的日期作为出口日期, 规定是以纸质报关单中经审核的金额, 作为确认收入的金额。运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为出口销售收入确认时点。在该时点, 交货业已完成, 风险已转移、出口清关手续已履行完毕, 主要控制权管理权同步转移, 相关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, 且相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量, 符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量(按已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

(二十二) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 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。

(2) 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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认

为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项**（一）主要税种及税率****1、流转税及附加税费**

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	25%	
Henuvar Energy Corporation	25%	
上海纳米克斯新能源科技有限公司	25%	
禾泰特种新材料（苏州）有限公司	25%	
上海联润油液监测有限公司	25%	

3、税收优惠**（1）上海禾泰特种润滑科技股份有限公司**

根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，并经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，上海禾泰特种润滑科技股份有限公司取得证书编号为GR201631001502的“高新技术企业”认定资质，该证书有效期至2019年，因此本公司在报告期内减按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）**（一）货币资金****1、货币资金分类**

项目	期末余额	期初余额
现金小计	529.30	16.90
银行存款	292,492.45	462,988.78
其他货币资金	-	-
合计	293,021.75	463,005.68

2、截至各期末本公司不存在受限制的货币资金

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	559,040.00	
合计	559,040.00	

2、各期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		559,040.00
合计		559,040.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	6,920,651.13	100.00	1,823,980.98	26.36	5,096,670.15
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,920,651.13	100.00	1,823,980.98	26.36	5,096,670.15

续表：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	5,979,115.50	87.05	1,003,614.98	57.88	4,975,500.52
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	889,420.00	12.95	730,380.00	42.12	159,040.00
合计	6,868,535.50	100.00	1,733,994.98	25.25	5,134,540.52

报告期内不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2,785,275.03	139,263.76	5.00
1-2 年	1,966,787.42	196,678.74	10.00
2-3 年	1,361,100.40	680,550.20	50.00
3 年以上	807,488.28	807,488.28	100.00
合计	6,920,651.13	1,823,980.98	26.36

报告期内不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
本期	521,275.30	447,178.30

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	已计提坏账准备
济南润厚商贸有限公司	2,517,096.49	1 年,1-2 年,2-3 年以内	36.37	330,181.82
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	1,112,573.37	1 年,1-2 年以内	16.08	97,674.90
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	2-3 年及 3 年以上以内	15.27	818,829.60
上海英弗润国际贸易有限公司	317,780.00	1 年以内	4.59	15,889.00
上海信耀润滑油有限公司	156,752.50	3 年以上	2.26	156,752.50
前五名合计	5,160,947.16		74.57	1,419,327.82

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1,328,121.38	88.93	159,083.91	100.00
1-2 年	31,694.00	2.12		
2-3 年	50,000.00	3.35		
3 年以上	83,681.00	5.60		
合计	1,493,496.38	100.00	159,083.91	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
江苏良品塑胶有限公司	非关联方	6,562.00	3 年以上	材料暂不需要

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
远大物产集团有限公司	非关联方	672.00	3 年以上	材料暂不需要
江苏迎龙石化有限公司	非关联方	57,444.00	2-3 年	材料暂不需要
上海禾平旧机动车经纪有限公司	非关联方	2,947.00	3 年以上	费用尚未结清
营口辽河制药化工设备有限公司	非关联方	73,500.00	3 年以上	材料暂不需要

3、按预付对象归集的期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
江苏迎龙石化有限公司	非关联方	457,553.84	30.64	1 年以内	材料暂不需要
江苏路仕达能源科技有限公司	非关联方	237,608.55	15.91	1 年以内	材料暂不需要
昆山泛特斯贸易有限公司	非关联方	136,324.00	9.13	1 年以内	材料暂不需要
北京兴华会计师事务所有限责任公司	非关联方	135,000.00	9.04	1 年以内	发票未到
鼎亦化工(上海)有限公司	非关联方	100,000.00	6.70	1 年以内	材料暂不需要
前五名合计		1,066,486.39	71.42		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	6,863,350.11	100.00	137,901.45	2.01	6,725,448.66
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,863,350.11	100.00	137,901.45	100.00	6,725,448.66

续表:

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	150000	4.11	150,000.00	100.00	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	361,836.02	9.91	59,573.96	16.92	300,606.42
个别认定法组合	3,121,967.86	85.51			3,121,967.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,089.00	0.47	17,089.00	100.00	
合计	3,650,892.88	100.00	228,318.60	6.25	3,422,574.28

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,273,737.11	91.41	69,814.55	6,203,922.56
1-2 年	305,169.00	4.45	30,516.90	274,652.10
2-3 年	284,444.00	4.14	37,570.00	246,874.00
3 年以上				
合计	6,863,350.11	100.00	137,901.45	6,725,448.66

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
本 期	106,360.06	20,377.51

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房保证金	222,616.06	166,313.88
土地保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	5,000.00	3,000.00
往来款	3,635,734.05	481,579.00
合计	6,863,350.11	3,650,892.88

5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局土地拍卖保证金	3,000,000.00	1 年以内	43.71
兴业证券股份有限公司	325,000.00	1 年以内	4.74

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
天津嘉铎鸿业机电科技发展有限公司	250,000.00	1-2 年以内	3.64
苏州汾湖投资集团有限公司	209,304.00	2-3 年以内	3.05
上海路博润国际贸易有限公司	150,000.00	1 年以内	2.19
前五名合计	3,934,304.00		57.32

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,436,173.76		3,436,173.76	3,428,912.18		3,428,912.18
库存商品	552,499.75		552,499.75	762,449.62		762,449.62
发出商品						
周转材料	12,917.43		12,917.43	81,837.51		81,837.51
合计	4,001,590.94		4,001,590.94	4,273,199.31		4,273,199.31

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		615,453.73
待摊房租费		
预付咨询费		
合计		615,453.73

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,339,868.00	1,867,042.38	1,204,800.32	1,200,419.69	7,612,130.39
2.本期增加金额	-	5,612.59	-	-	5,612.59
(1) 购置		5,612.59			5,612.59
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	3,339,868.00	-	-	-	3,339,868.00
(1) 处置或报废	3,339,868.00				3,339,868.00
4.期末余额	-	1,872,654.97	1,204,800.32	1,200,419.69	4,277,874.98

项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公电子设备	合计
二、累计折旧					-
1.期初余额	581,693.65	1,317,601.16	612,952.72	986,452.43	3,498,699.96
2.本期增加金额	66,101.54	86,619.72	86,906.04	11,124.30	250,751.60
(1) 计提	66,101.54	86,619.72	86,906.04	11,124.30	250,751.60
3.本期减少金额	647,795.19	-	-	-	647,795.19
(1) 处置或报废	647,795.19				647,795.19
4.期末余额	-	1,404,220.88	699,858.76	997,576.73	3,101,656.37
三、减值准备					
1.期初余额					
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	468,434.09	504,941.56	202,842.96	1,176,218.61
2.期初账面价值	2,758,174.35	549,441.22	591,847.60	213,967.26	4,113,430.43

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，不存在未办妥产权证书的固定资产。

6、固定资产抵押情况

截至报告期末，不存在固定资产抵押情况。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额		50,427.36		50,427.36
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
4.期末余额		50,427.36		50,427.36
二、累计摊销				
1.期初余额		13,447.32		13,447.32
2.本期增加金额		2,521.38		2,521.38
（1）计提		2,521.38		2,521.38
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额		15,968.70		15,968.70
三、减值准备				
1.期初余额				
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		34,458.66		34,458.66
2.期初账面价值		36,980.04		36,980.04

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费					
装修费	148,942.82		75,947.41		72,995.41
合计	148,942.82				72,995.41

（十一）递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产**

截至报告期末，不存在未经抵销的递延所得税资产。

（十二）短期借款**1、短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
合计		

（十三）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

注：截至 2017 年 6 月 30 日，无已到期尚未支付的应付票据。

（十四）应付账款

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	3,763,229.17	1,460,984.32
1-2 年		10,163.88
2-3 年		199,612.36
3 年以上		944,588.93
合计	3,763,229.17	2,615,349.49

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

3、应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
上海英弗润国际贸易有限公司	682,264.90	1 年以内	18.13	货款
江苏迎龙石化有限公司	739,977.77	1 年以内	19.66	货款
无锡市幸丰物资有限公司	454,584.00	1 年以内	12.08	货款
上海泽骏贸易有限公司	319,578.00	1 年以内	8.49	货款
上海石化西尼尔化工科技有限公司	219,397.48	2-3 年	5.83	货款
合 计	2,415,802.15		64.19	

（十五）预收款项**1、预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,163,368.83	917,708.45
1-2 年		141,149.48
2-3 年		101,627.30
3 年以上		
合计	1,163,368.83	1,160,485.23

2、账龄超过一年的重要预收款项

报告期末不存在账龄超过一年的重要预收款项。

3、预收款项前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
邯郸市乐晗机械科技有限公司	544,512.40	1 年以内	46.80	货款
鼎亦化工（上海）有限公司	132,225.00	1 年以内	11.37	货款
宁波裕堂轩贸易有限公司	78,483.60	1 年以内	6.75	货款
上海奥鲁化工科技有限公司	63,155.00	1 年以内	5.43	货款
广州优卡狮电子商务有限公司	61,491.58	1 年以内	5.28	货款
合 计	879,867.58		75.63	

（十六）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	572,039.12	1,136,859.19	1,270,173.65	438,724.66
二、离职后福利-设定提存计划		225,795.10	225,795.10	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	572,039.12	1,362,654.29	1,495,968.75	438,724.66

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	572,039.12	925,847.37	1,059,161.83	438,724.66
二、职工福利费		9,030.00	9,030.00	-
三、社会保险费	-	101,467.82	101,467.82	-
其中：医疗保险费		87,473.07	87,473.07	-
工伤保险费		6,694.75	6,694.75	-
生育保险费		7,300.00	7,300.00	-
四、住房公积金		100,514.00	100,514.00	-
合计	572,039.12	1,136,859.19	1,270,173.65	438,724.66

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		215,711.90	215,711.90	
2、失业保险费		10,083.20	10,083.20	
合计		225,795.10	225,795.10	

注：应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,213.75	662,990.65
企业所得税	-	
个人所得税	1,871.32	815.33
城市维护建设税	80,335.21	80,335.21
教育费附加	7,950.72	7,512.03
地方教育费附加	5,008.00	5,446.69
应交河道修建维护费	8,116.75	8,116.75
印花税	95.90	3,643.90
合计	97,164.15	768,860.56

(十八) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,130,125.27	1,559,206.32
押金		

项目	期末余额	期初余额
暂借款		
合计	3,130,125.27	1,559,206.32

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
North Europe Specialty Lubricants INC	919,875.00	因对方原因尚未偿还
合计	919,875.00	

3、其他应付款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
王瑞兴	1,307,573.19	1 年以内	41.77	往来款
NORTH EUROPE SPECIALTY LUBRICANTS INC	919,875.00	2-3 年	29.39	往来款
上海蓝海人力资源股份有限公司	120,322.01	1 年以内	3.84	往来款
北京兴华会计师事务所有限责任公司	85,000.00	1 年以内	2.72	往来款
上海市锦天城律师事务所	60,000.00	1 年以内	1.92	往来款
合计	2,492,770.20		79.64	

(十九) 专项应付款**1、专项应付款增减变化情况**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
普陀区科技小巨人扶持金	350,000.00			350,000.00
合计	350,000.00			350,000.00

2、专项应付款说明:

2016 年 4 月, 上海普陀区财政局认定公司为上海市普陀区科技小巨人企业, 给予扶持资金 35 万元。

(二十) 股本**1、各期股本情况如下:**

股东名称	期末余额	期初余额
王瑞兴	11,588,200.00	11,588,200.00
上海维曦投资管理中心 (有限合伙)	1,461,600.00	1,461,600.00
王瑞霞	1,093,500.00	1,093,500.00
苏州深蓝创业投资有限公司	821,000.00	821,000.00
王宝金	686,700.00	683,700.00
苏州长江入海柒号投资管理中心 (有限合伙)	541,800.00	541,800.00
孔祥云	450,000.00	450,000.00
张京波	360,000.00	360,000.00
宁波泓泽股权投资合伙企业 (有限合伙)	270,000.00	270,000.00
许向阳	216,000.00	216,000.00
赵登亮	180,000.00	180,000.00
张飞雁	180,000.00	180,000.00

股东名称	期末余额	期初余额
范海粉	138,600.00	138,600.00
沈建祖	72,000.00	72,000.00
翁翊	61,200.00	61,200.00
上海融芑资产管理有限公司	57,600.00	57,600.00
廖双辉	54,000.00	54,000.00
江苏路仕达能源科技有限公司	36,000.00	39,000.00
徐潜	1,800.00	1,800.00
总计	18,270,000.00	18,270,000.00

2、本期股本变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,270,000.00	-	-	-	-	-	18,270,000.00

（二十一）资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	158,826.58	158,826.58
合计	158,826.58	158,826.58

1、资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	158,826.58			158,826.58
合计	158,826.58			158,826.58

（二十二）盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积金	96,094.30	96,094.30
合计	96,094.30	96,094.30

2、盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	96,094.30			96,094.30
合计	96,094.30			96,094.30

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	-8,857,659.49	-2,402,131.04
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	-8,857,659.49	-2,402,131.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,196,060.18	-6,455,528.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	-6,661,599.31	-8,857,659.49

(二十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,382,014.87	2,592,657.03	6,493,096.85	3,697,972.19
其他业务				
合计	5,382,014.87	2,592,657.03	6,493,096.85	3,697,972.19

2、主营业务按产品类别列示

(1) 本期

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
润滑油	2,509,839.05	1,486,578.84
润滑脂	2,675,392.38	1,007,567.77
基础油	62,598.29	46,107.70
其他	134,185.15	52,402.72
合计	5,382,014.87	2,592,657.03

(2) 上期

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
润滑油	4,342,294.45	2,935,563.60
润滑脂	1,853,208.65	525,188.34
基础油	61,495.78	57,785.79
其他	236,097.97	179,434.46
合计	6,493,096.85	3,697,972.19

本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
埃麦苛斯(上海)特种润滑技术有限公司	1,423,329.06	26.45
邯郸市乐哈机械科技有限公司	908,803.42	16.89
宁波裕堂轩贸易有限公司	649,741.54	12.07
济南润厚商贸有限公司	223,076.92	4.14
福州道和润滑油有限公司	203,607.69	3.78
合计	3,408,558.63	63.33

(二十五) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,276.25	38,328.73
教育费附加	13,232.60	20,508.09
地方教育费附加	8,821.74	8,862.11
河道管理费	1,951.95	
合计	55,282.54	67,698.93

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	353,565.19	484,695.81
交通运输费	22,304.40	
业务招待费	29,715.00	17,443.30
折旧摊销	40,037.25	92,133.06
办公费用	28,010.17	122,465.22
房屋租金	-	29,271.48
差旅费	161,579.16	168,794.29
广告宣传费	21,867.92	2,438.58
其他	31,013.26	167,253.90
合计	688,092.35	1,084,495.64

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	600,305.87	1,047,584.17
研发费用		
办公费用	307,107.81	399,616.08
房屋租金	137,850.00	321,633.59
交通费	91,902.50	3,918.70
折旧摊销	116,368.18	204,496.13
业务招待费	17,170.40	
咨询服务费	201,493.26	300.00
税费	2,275.89	22,516.72
其他	231,842.04	420,282.04
合计	1,706,315.95	2,420,347.42

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	72,160.00
减：利息收入	169.44	172.58
汇兑损益	-	-46,622.47
银行手续费	42,244.87	15,392.62
合计	42,075.43	40,757.57

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,885.55	-90,430.91
合计	-11,885.55	-90,430.91

(三十) 营业外收入**1、分类**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,968.00	182,799.65
固定资产处置利得	1,908,461.93	
不需支付的款项	-	
违约金收入	-	
个税手续费返还	-	
其他	-	454.07
合计	2,090,429.93	183,253.72

2、计入各期非经常性损益的金额列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,968.00	182,799.65
固定资产处置利得	1,908,461.93	
不需支付的款项	-	
违约金收入	-	
个税手续费返还	-	
其他	-	454.07
合计	2,090,429.93	183,253.72

3、政府补助明细列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科委专项发展基金	30,000.00		与收益相关
普陀区专利资助资金		27,000.00	与收益相关
汾湖高新区科技创新补贴	12,000.00	730.00	与收益相关
普陀区财政局高新技术企业管理层奖励		30,000.00	
吴江区专利专项奖励补贴	9,200.00		与收益相关
上海市知识产权局补贴	120,768.00	3,707.00	与收益相关
上海市专精特新专项奖励		100,000.00	与收益相关
农工商经济城扶持款	10,000.00	42,725.30	与收益相关
合计	181,968.00	204,162.30	

(三十一) 营业外支出**1、分类**

项目	本期发生额	上期发生额
合同违约金		
对外捐赠		
合计		

2、计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合同违约金		
对外捐赠		
合计		

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,434.27
递延所得税费用		27,182.81
合计		29,617.08

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项和政策补贴	181,968.00	182,799.65
利息收入	169.44	88.64
其他	2,183,304.17	28,236,340.16
合计	2,365,441.61	28,419,228.45

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,238,002.87	3,483,681.74
往来款	1,608,379.89	27,910,376.49
往来款		
合计	3,846,382.76	31,394,058.23

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,399,907.05	-589,107.35
加：资产减值准备	-11,885.55	-135,477.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,751.60	401,322.79
无形资产摊销	2,521.38	15,128.28
其他流动资产摊销	75,947.41	
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）	-1,908,461.93	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	42,075.43	72,160.00
投资损失（收益以“－”号填列）		15,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		25,038.59
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）	271,608.37	2,417,941.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,622,504.43	-12,397,274.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,880,178.55	10,315,730.83
其他	512,636.58	64,944.97
经营活动产生的现金流量净额	-1,622,573.78	205,406.87
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	293,021.75	498,644.31
减：现金的期初余额	463,005.68	530,197.76
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	-169,983.93	-31,553.45

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	293,021.75	498,644.31
其中：库存现金	529.30	1,907.91
可随时用于支付的银行存款	292,492.45	497,139.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	293,021.75	498,644.31
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：期末现金和现金等价物余额中不含母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金			见附注六、（一）
固定资产		2,840,349.40	见附注六、（八）
合计		2,840,349.40	

七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生其他变化。

八、在其他主体中的权益

（一）合并范围内公司情况详见下表：

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	主要经营范围
上海纳米克斯新能源科技有限公司	全资子公司	上海	人民币 1000 万元	化工、太阳能专业领域内的技术服务、技术咨询，销售化工原料及产品、仪器仪表、太阳能设备及配件，从事货物及技术的进出口业务。
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	控股子公司	上海	美元 20 万元	润滑油的生产加工，润滑脂的分包装，销售自产产品；上述同类产品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口，提供相关配套服务。
Henuvar Energy Corporation	埃优诺全资子公司	美国	美元 15 万元	润滑基础油、添加剂、成品润滑剂贸易、技术咨询与服务，国际采购。
禾泰特种新材料（苏州）有限公司	全资子公司	苏州	人民币 3500 万元	合成生物可降解抗燃液压液、合成食品级空气压缩机油及液压液、环保友好型润滑添加剂的研发、生产及销售；提供上述领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；从事包装材料、分析仪器的批发、佣金代理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
上海联润油液监测有限公司	全资子公司	上海	人民币 50 万元	石油化工产品的检测技术领域内、机械设备磨损腐蚀及振动的监测与控制技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询（以上涉及专项许可的除外）；仪器仪表、检测设备的研发及相关管理软件的开发；销售：计量器具，仪器仪表，化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）。
山东埃优诺特种新材料有限公司	全资子公司	山东	人民币 500 万元	各种特种润滑剂及其相关产品的研发、生产、仓储、分拨业务及售后服务（以上涉及危险品的仅限《安全生产许可证》中核定的范围）；国际贸易、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理，从事贸易业务；润滑油、基础油、添加剂，以润滑剂为主的化学产品（除危险品外）、包装材料、机电产品、电气设备及零件的批发；上述产品的进出口、佣金代理（拍卖除外）及气体相关配套业务，并提供相关配套服务。

续表一：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	是否合并
上海纳米克斯新能源科技有限公司	100.00	100.00	1000 万人民币	是
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	75.00	75.00	15 万美元	是
Henuvar Energy Corporation	100.00	100.00	15 万美元	是
禾泰特种新材料（苏州）有限公司	100.00	100.00	995.99 万人民币	是
上海联润油液监测有限公司	100.00	100.00	26.57 万人民币	是
山东埃优诺特种新材料有限公司	100.00	100.00	0 万人民币	是

续表二：

子公司名称	企业类型	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	有限公司	-1,147,688.34	203,846.87	

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王瑞兴	11,588,200	63.43%	63.43%

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注【八、其他主体中的权益】。

（三）本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海九亨投资管理有限公司	实际控制人控制的公司、公司董事王庆节任法人、总经理
上海沪灵实业投资有限公司	九亨投资和公司董事王庆节共同控制的公司
上海维曦投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海威思企业管理咨询有限公司	财务总监周德斌控制的公司
上海睿之创投资管理咨询有限公司	财务总监周德斌担任监事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海优哲投资咨询有限公司	财务总监周德斌控制的公司
上海蓝致智能科技有限公司	财务总监周德斌控制的公司
上海蓝极股权投资中心（有限合伙）	财务总监周德斌控制的企业
上海蓝致投资有限公司	财务总监周德斌控制的公司
上海优书企业管理有限公司	财务总监周德斌控制的公司
上海康程律师事务所	公司董事王庆节任合伙人的律所
王瑞兴	本公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王宝金	本公司股东，本公司实际控制人之父亲
王瑞霞	本公司股东、董事、副总经理、董事会秘书，本公司实际控制人之妹妹
翁翊	本公司股东，本公司实际控制人之配偶
范海粉	本公司股东，第一届董事、副总经理
陶佩敏	本公司监事会主席
周德斌	本公司第一届财务总监
崔丽莉	本公司第一届董事
朱良伟	本公司董事、上海联润油液监测有限公司技术负责人
赵艳茹	本公司第二届董事
王庆节	本公司第二届董事
赵斌	本公司第二届监事、上海联润油液监测有限公司质量负责人
曹智鹏	本公司职工代表监事
王暮琚	本公司第一届监事

（五）关联交易情况

1、经常性关联交易

本期间公司未发生向关联方出售商品的情况。

2、偶发性关联交易

本期间公司未发生偶发性关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王瑞霞	8,318.06			
其他应收款	陶佩敏	941.00			
其他应收款	王暮琚	662.00			
其他应收款	朱良伟	5,202.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王瑞兴	1,307,573.19	1,767,001.31
其他应付款	王暮琚	17,492.90	
其他应付款	上海维曦投资管理中心（有限合伙）	21,049.51	21,049.51
其他应付款	陶佩敏	32.76	

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应当披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收账款****1、 应收账款分类**

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏 账准备的应收账款	5,830,353.62	100.00%	942,755.05	16.17	4,887,598.57
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项					

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	5,830,353.62	100.00%	942,755.05	16.17	4,887,598.57

续表:

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	3,011,090.70	99.21	560,718.75	18.62	2,450,371.95
个别认定法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,060.00	0.79	24,060.00	100.00	
合计	3,035,150.70	100.00	584,778.75	19.27	2,450,371.95

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,745,635.82	96,277.45	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	476,480.40	238,240.20	50.00
3 年以上	608,237.40	608,237.40	100.00
合计	5,830,353.62	942,755.05	16.17

报告期内单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海阿斯沃特企业发展有限公司	24,060.00	24,060.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
合计	24,060.00	24,060.00	100.00	

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
本期	357,976.30	

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----	----------------	------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
济南润厚商贸有限公司	1,630,396.49	1 年以内	27.96	81,519.82
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	2-3 年, 3 年以上	18.12	819,154.60
埃麦苛斯(上海)特种润滑技术有限公司	147,461.00	1 年以内	2.53	7,373.05
上海锦泰贸易发展有限公司	95,925.41	1 年以内	1.65	4,796.27
辛贤顺(济南)	31,400.00	1 年以内	0.54	1,570.00
前五名合计	2,961,927.70		50.80	914,413.75

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,087,839.84	11.65	67,333.94	6.19	1,020,505.90
个别认定法组合	8,252,856.03	88.35	0.00		8,252,856.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	9,340,695.87	100.00	67,333.94	0.73	9,273,361.93

续表:

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	1.45	150,000.00	100	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	17,110.00	0.17	6,605.00	38.60	10,505.00
个别认定法组合	10,167,875.47	98.22			10,167,875.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,089.00	0.17	17,089.00	100	
合计	10,352,074.47	100	173,694.00	1.68	10,178,380.47

报告期内无金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额

账龄结构	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,010,040.84	75	50,502.04	959,538.80
1—2 年	55,169.00	8.19	5,516.90	49,652.10
2—3 年	22,630.00	16.81	11,315.00	11,315.00
3 年以上				
合计	1,087,839.84	100.00	67,333.94	1,020,505.90

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
		-106,360.06

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房保证金		
备用金	5,000.00	3,000.00
往来款	9,335,695.87	10,349,074.47
合计	9,340,695.87	10,352,074.47

5、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	账龄	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	往来款	1 年以内	5,380,503.87	57.60	
上海纳米克斯新能源科技有限公司	往来款	1 年以内	2,740,996.31	29.34	
兴业证券股份有限公司	暂付款	1 年以内	325,000.00	3.48	16,250.00
上海路博润国际贸易有限公司	往来款	1 年以内	150,000.00	1.61	7,500.00
上海来泰金融信息服务有限公司	暂付款	1 年以内	144,000.00	1.54	7,200.00

（三）长期股权投资

1、长期股权投资余额列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,173,053.01		21,173,053.01	19,414,501.01		19,414,501.01
合计	21,173,053.01		21,173,053.01	19,414,501.01		19,414,501.01

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
埃优诺（上海）特种润	969,574.03			969,574.03	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
滑材料科技有限公司					
上海纳米克斯新能源 科技有限公司	9,977,858.17			9,977,858.17	
禾泰特种新材料（苏 州）有限公司	8,301,540.00	1,658,380.00		9,959,920.00	
上海联润油液监测有 限公司	165,528.81	100,172.00		265,700.81	
合计	19,414,501.01	1,758,552.00		21,173,053.01	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,518,233.62	2,901,434.56	5,466,769.21	3,323,356.74
其他业务				
合计	4,518,233.62	2,901,434.56	5,466,769.21	3,323,356.74

2、主营业务按产品类别列示

（1）本期

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
润滑油	2,361,051.34	1,529,965.59
润滑脂	2,130,456.64	1,357,952.68
基础油		
其他	26,725.64	13,516.29
合计	4,518,233.62	2,901,434.56

（2）上期

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
润滑油	4,110,502.53	2,498,855.50
润滑脂	1,159,461.68	704,859.61
基础油		
其他	196,805.00	119,641.64
合计	5,466,769.21	3,323,356.74

3、本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
埃麦苛斯(上海)特种润滑技术有 限公司	1,423,329.06	31.50
济南润厚商贸有限公司	223,076.92	4.94
上海锦泰贸易发展有限公司	164,634.20	3.64
厦门佳睿华材料科技有限公司	124,468.38	2.75
河南倍佳润滑科技股份有限公司	69,230.77	1.53
合计	2,004,739.33	44.37

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,908,461.93	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	181,968.00	182,799.65
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		454.07
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,090,429.93	183,253.72

(二) 净资产收益率及每股收益

1、本期

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	20.35%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.0058	0.0058

2、上期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.68	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.04	-0.04

法定代表人：王瑞兴

主管会计工作的负责人：王瑞霞

会计机构负责人：王瑞霞

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

董事会

二〇一七年八月二十一日