



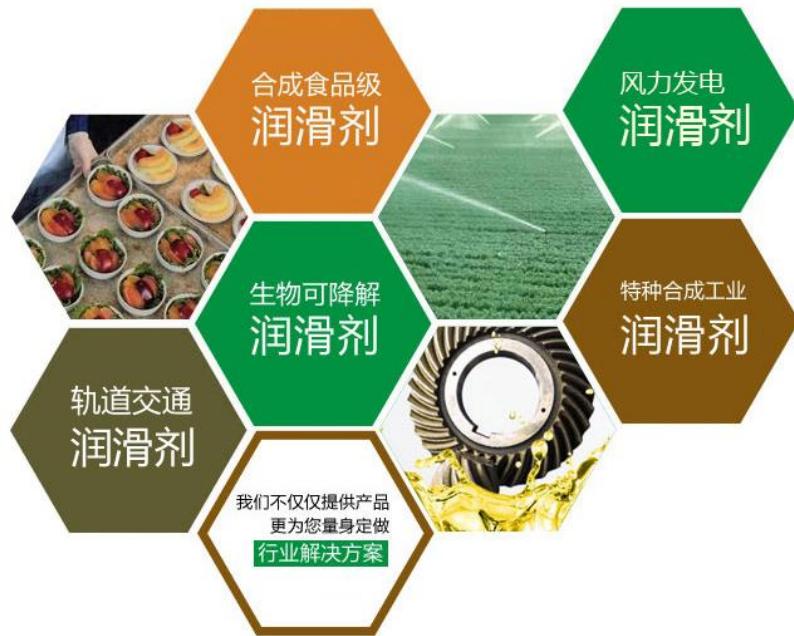
禾泰股份

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



年度报告

2017

公司年度大事记

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

禾泰股份再次获得上海市高新技术企业资质认定，证书编号：GR201631001502，有效期三年。



2017年 7月

全资子公司苏州禾泰66项食品级润滑剂产品取得国际清真认证管理局 (HCAI) 颁发的HALAL伊斯兰清真认证证书。



2017年 8月

公司风力发电行业核心自主知识产权产品“华锐WTG 100合成风电轴承润滑脂”（项目编号:201705150）通过上海市高新技术成果转化项目认定。



发明专利“含石墨烯分散液的金属切削液及其制备方法”喜获授权，专利号：ZL 201410838657.5。



2017年 12月

公司风力发电行业核心自主知识产权产品“SMP320全合成抗微点蚀工业齿轮油”（项目编号: 201711467）通过上海市高新技术成果转化项目认定。

目 录

| | | |
|------|-------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、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 |
| 联润监测 | 指 | 上海联润油液监测有限公司 |
| 九亨 | 指 | 上海九亨投资管理有限公司 |
| 报告期、最近一年 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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 |
| 会计师事务所、山东和信 | 指 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人王瑞兴、主管会计工作负责人王瑞霞及会计机构负责人（会计主管人员）丁建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带有持续经营重大不确定性事项段的无保留审计意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 持续经营的风险 | 报告期内，由于研发团队在食品、风电、高铁轨交等新兴行业润滑剂转型升级、认证工作仍在进行中，新业务量还没有得以释放，公司出现三年连续亏损，尽管 2017 年度亏损幅度明显缩小，但目前仍存在较大的持续经营的风险。若公司在上述新业务方向的经营目标持续未达预期，预计会对公司未来经营成果构成重大的不利影响。 |
| 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。 |
| 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 63.41% 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。 |
| 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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 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 |
| 办公地址 | 上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 6 层 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王瑞霞 |
| 职务 | 副总经理、董事会秘书 |
| 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 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009-07-10 |
| 挂牌时间 | 2015-07-10 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2669 其他专用化学产品制造 |
| 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 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 王瑞兴 |
| 实际控制人 | 王瑞兴 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9131000069159955XP | 否 |
| 注册地址 | 上海市普陀区敦煌路 358 号 2 号楼 底楼 B 区 | 否 |
| 注册资本 | 18,270,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商 | 兴业证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际大厦 11 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 姚宏伟、吴军 |
| 会计师事务所办公地址 | 山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，普通股股票转让方式由协议转让转为集合竞价。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 11,386,641.84 | 14,933,032.25 | -23.75% |
| 毛利率% | 46.47% | 36.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,723,099.43 | -6,455,528.45 | 73.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,625,364.51 | -7,441,709.68 | 37.85% |
| 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) | -19.51% | -49.91% | - |
| 加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -52.37% | -57.54% | - |
| 基本每股收益 | -0.09 | -0.35 | 74.29% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 10,311,088.02 | 18,367,210.72 | -43.86% |
| 负债总计 | 3,944,396.81 | 10,025,940.72 | -60.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 7,978,598.50 | 9,692,805.21 | -17.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.44 | 0.53 | -16.98% |
| 资产负债率% (母公司) | 54.95% | 53.62% | - |
| 资产负债率% (合并) | 38.25% | 54.59% | - |
| 流动比率 | 2.36 | 1.45 | - |
| 利息保障倍数 | 4.78 | 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 | -1,585,677.99 | -2,879,372.01 | 44.93% |
| 应收账款周转率 | 1.74 | 1.97 | - |
| 存货周转率 | 1.41 | 1.66 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | -43.86% | -22.24% | - |
| 营业收入增长率% | -23.75% | -30.90% | - |
| 净利润增长率% | 73.44% | -206.23% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 18,270,000 | 18,270,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 2,166,750.24 |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 733,566.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,948.84 |
| 非经常性损益合计 | 2,902,265.08 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,902,265.08 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 持续经营净利润 | - | -7,466,510.05 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于特种润滑油行业，根据全国中小企业股份转让系统最新发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2669 其他专用化学产品制造”。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、实用新型专利 3 件，其中 18 件发明、3 件实用新型已获授权，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用户的认可，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。

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司实现营业收入 11,386,641.84 元，同比下降 23.75%；实现营业利润-2,713,781.31 元，同比增长 67.06%；归属于挂牌公司股东的净利润为-1,723,099.43 元，同比增长 73.31%。基本每股收益为-0.09 元，同比增长 74.29%。

结合上述指标，本期经营情况的变动有如下原因：

1. 报告期内是公司研发、转型升级取得成果的关键性一年，多项国家发明专利、高新技术成果转化

和百余项产品国际认证相继完成。但新兴特种润滑剂市场的新客户开发、新产品和新技术的研讨、运行测试、大数据收集、集团采购入围等尚需时日，造成新产品销售收入幅度不大。

2. 为进一步提升高毛利率特种润滑剂和自主知识产权特种润滑添加剂的销售，报告期内进一步降低了低毛利率的矿物油产品的销售比例，是造成销售量销售收入下降的另一原因。

基于传统钢铁、矿山、水泥等重工行业客户的盈利性预期，公司采取双管齐下的市场策略，一方面，继续深耕传统钢铁、矿山、水泥、电力行业的老客户，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，成立专门润滑事业部，专攻“食品级、生物可降解、风力发电和高铁轨交”等行业集团大客户，提供专业有利于降低用户综合成本的整合润滑解决方案，加快产品试用，积极布局重点行业节点，以分散公司的市场风险，为新财年打下良好的基础。

本报告期内，公司来源于新型行业客户的订单构成已经出现较大的变化。

（二）行业情况

1. 宏观环境、行业发展

根据全国中小企业股份转让系统最新公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2669 其他专用化学产品制造”。公司主营业务：特种工业润滑剂的研发、生产和销售、以及合成基础油和添加剂的贸易业务。

从整体宏观环境来看，中国目前仍然是全球第二大润滑油消费国，随着中国“一带一路”政策的快速落地和延伸，有望在 2018-2019 年超越美国，成为最大的润滑油消费市场。相对于中国的产业结构与工业化比例而言，润滑油行业将在很长一段时间内作为朝阳产业存在，并且各种“节能环保型、生物可降解型润滑新材料与无灰添加剂技术”将得到快速推广，相应特种高端润滑剂的消费量也将随之上升；反之基于矿物基础油和复合添加剂技术的普通润滑油的发展由于国际原油价格下行、国际石油公司竞争加剧、国内民营企业阵营竞争乏力、产品质量同质化、国家征收成品油消费税等因素受到一定的影响。

公司仍持谨慎乐观的态度，一方面作为公司主要目标市场的中国国内市场，经济结构仍处于转型与调整阶段。转型与调整对公司的传统用户，比如：钢铁、水泥、矿山等行业构成较大的影响，上述行业整体对特种润滑剂的需求量随着供给侧改革的进程，落后产能和库存得以消化殆尽，供求关系逐渐平衡，经济复苏，国产化进程加速，多年以来由原有国际石油公司垄断的格局正逐渐被打破。同时公司研发布局多年的“新能源（风力发电、光伏、核电）、高铁轨交、食品安全、人工智能（工业机器人）”等新兴行业的快速崛起，对高端特种润滑剂的需求处于上升趋势，长期以来由进口德国、日本、美国品牌垄断的格局将被国内品牌新材料、新技术的研发推广和应用所打破。

与此同时，随着环境与安全的需要，2018 年起国家计划开征环境税，传统矿物型润滑油市场受到一定程度影响，中国市场对生物可降解环保型润滑剂产品的需求也将呈上升态势。

2. 周期波动

润滑油行业是一个比较容易受到整体经济形势影响的行业，特别是位于供给侧的钢铁、水泥、矿山等行业受房地产和政府宏观调控出现周期性变化，会对公司主营业务构成一定程序的影响。

3. 市场竞争的现状、已知趋势

润滑油需求的品质层次不断提升。高品质润滑油逐渐取代原有低端产品，成为各类终端用户的主要选择。

润滑油品种结构进入稳定期，车用润滑油占比比较大；工业润滑油需求呈现多样化、差异化和个性化趋势。进口国际品牌在普通润滑油市场和渠道上面临着国产化竞争趋势的严峻挑战，以中石化、中石油为首的国有品牌将最终成为传统行业尤其是重工业的经济有效之选。原因之一：双中公司目前生产所需要的基础油与添加剂进口比例逐年上升，东盟自贸区关税调整后甚至出现进口与国产基础油倒挂现象，进口基础油性价比更加突出，质量水平逐渐拉近，进口品牌在中低端市场的优势逐渐缩小；原因之一：国产化进程加剧，工业智能互联网技术等信息更加对称，普通润滑油暴利时代即将终结。

在新兴市场，如风力发电等新能源、高铁轨交、食品安全等领域的特种高端润滑剂的需求将持续上升，技术储备和研发转型升级较快、取得发明专利技术和国际认证并具有更好性价比的国产化品牌对进口品牌形成严峻挑战，国产化率在未来五年之内将会大大提高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---------------|----------------|----------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 795,863.43 | 7.72% | 463,005.68 | 2.52% | 71.89% |
| 应收票据 | 100,000.00 | 0.97% | — | — | 100.00% |
| 应收账款 | 3,198,558.48 | 31.02% | 5,134,540.52 | 27.95% | -37.71% |
| 预付账款 | 524,015.07 | 5.08% | 159,083.91 | 0.87% | 229.40% |
| 其他应收款 | 303,286.76 | 2.94% | 3,422,574.28 | 18.63% | -91.14% |
| 存货 | 4,382,528.16 | 42.50% | 4,273,199.31 | 23.27% | 2.56% |
| 其他流动资产 | 4,394.90 | 0.04% | 615,453.73 | 3.35% | -99.29% |
| 长期股权投资 | — | — | — | — | — |
| 固定资产 | 934,006.23 | 9.06% | 4,113,430.43 | 22.40% | -77.29% |
| 在建工程 | — | — | — | — | — |
| 无形资产 | 31,937.28 | 0.31% | 36,980.04 | 0.20% | -13.64% |
| 长期待摊费用 | 36,497.71 | 0.35% | 148,942.82 | 0.81% | -75.50% |
| 短期借款 | — | — | — | — | — |
| 应付账款 | 277,006.57 | 2.69% | 2,615,349.49 | 14.24% | -89.41% |
| 预收款项 | 343,451.43 | 3.33% | 1,160,485.23 | 6.32% | -70.40% |
| 长期借款 | — | — | — | — | — |
| 应付职工薪酬 | 653,347.98 | 6.34% | 572,039.12 | 3.11% | 14.21% |
| 应交税费 | 743,529.67 | 7.21% | 768,860.56 | 4.19% | -3.29% |
| 其他应付款 | 1,927,061.16 | 18.69% | 1,559,206.32 | 8.49% | 23.59% |
| 其他流动负债 | — | — | 3,000,000.00 | 16.33% | -100.00% |
| 专项应付款 | — | — | 350,000.00 | 1.91% | -100.00% |
| 实收资本（股本） | 18,270,000.00 | 177.19% | 18,270,000.00 | 99.47% | 0.00% |
| 资本公积 | 158,826.58 | 1.54% | 158,826.58 | 0.86% | 0.00% |
| 其他综合收益 | 34,436.54 | 0.33% | 25,543.82 | 0.14% | 34.81% |
| 盈余公积 | 96,094.30 | 0.93% | 96,094.30 | 0.52% | 0.00% |
| 未分配利润 | -10,580,758.92 | -102.62% | -8,857,659.49 | -48.23% | 19.45% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,978,598.50 | 77.38% | 9,692,805.21 | 52.77% | -17.69% |
| 少数股东权益 | -1,611,907.29 | -15.63% | -1,351,535.21 | -7.36% | 19.26% |
| 所有者（股东） | 6,366,691.21 | 61.75% | 8,341,270.00 | 45.41% | -23.67% |

| | | | | | |
|------|---------------|---|---------------|---|---------|
| 权益合计 | | | | | |
| 资产总计 | 10,311,088.02 | - | 18,367,210.72 | - | -43.86% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末余额 795,863.43 元，较上年末增加 71.89%，主要原因是：本期管理费用下降 36.79%、应收账款减少 37.71%所致。
2. 应收票据：本期末余额 100,000.00 元，较上年末增加 100.00%，主要原因是：本期新增收取客户银行承兑汇票 10 万元所致。
3. 应收账款：本期末余额 3,198,558.48 元，较上年末减少 37.71%，主要原因是：本期销售收入同期下降 23.75%所致。
4. 预付款项：本期末余额 524,015.07 元，较上年末增加 229.40%，主要原因是：本期为下年度预付采购款及定制设备定金所致。
5. 其他应收款：本期末余额 303,286.76 元，较上年减少 91.14%，主要原因是：本年度公司收回苏州汾湖投资土地保证金 300 万元所致。
6. 其他流动资产：本期末余额 4,394.90 元，较上年减少 99.29%，主要原因是：上年度待抵扣进项税金 100%减少所致。
7. 固定资产：本期末余额 934,006.23 元，较上年减少 77.29%，主要原因：本年度公司处置闲置固定资产（房屋）所致。
8. 长期待摊费用：本期末余额 36,497.71 元，较上年减少 75.50%，主要原因是：本期装修费待摊费用逐期摊销减少所致。
9. 应付账款：本期末余额 277,006.57 元，较上年减少 89.41%，主要原因：本期采购额较上期下降所致。
10. 预收款项：本期末余额 343,451.43 元，较上年减少 70.40%，主要原因：本期销售收入同期下降 23.75% 以及销售账期所致。
11. 其他流动负债：本期末余额 0 元，较上年减少 100%，主要原因：本年度清偿房屋抵押款所致。
12. 专项应付款：本期末余额 0 元，较上年减少 100%，主要原因：政府资助科技项目期满，相应资助款项转营业外收入所致。
13. 其他综合收益：本期末余额为 34,436.54，较上年末增加 34.81%，主要原因是公司美国孙公司外币报表所依据的美元汇率在本年度变化较大所致。
14. 资产总计：本期末余额为 10,311,088.02，较上年末增加 43.86%，主要原因为本期流动资产和非流动资产大幅减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重 | 金额 | 占营业收入的 比重 | |
| 营业收入 | 11,386,641.84 | - | 14,933,032.25 | - | -23.75% |
| 营业成本 | 6,094,996.30 | 53.53% | 9,494,573.60 | 63.58% | -35.81% |
| 毛利率% | 46.47% | - | 36.42% | - | - |
| 管理费用 | 6,360,847.59 | 55.86% | 10,062,422.24 | 67.38% | -36.79% |
| 销售费用 | 1,879,577.72 | 16.51% | 2,079,507.99 | 13.93% | -9.61% |
| 财务费用 | 423,137.43 | 3.72% | 166,406.02 | 1.11% | 154.28% |
| 营业利润 | -2,713,781.31 | -23.83% | -8,237,946.63 | -55.17% | -67.06% |
| 营业外收入 | 735,514.84 | 6.46% | 937,545.72 | 6.28% | -21.55% |
| 营业外支出 | | | 3,389.97 | 0.02% | -100.00% |

| | | | | | |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 净利润 | -1,983,471.51 | -17.42% | -7,466,510.05 | -50.00% | -73.44% |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|---------|

项目重大变动原因:

- 营业成本: 本期金额为 6,094,996.30 元, 较上年同期减少 35.81%, 主要原因是公司传统行业润滑产品销售收入下降导致成本同比减少所致。
- 管理费用: 本期金额为 6,360,847.59 元, 较上年同期减少 36.79%, 主要原因是公司调整职工结构, 相应人工成本下降 28.67%, 以及多数研发项目处于后期转化阶段, 相应前期研发投入较上期下降所致。
- 财务费用: 本期金额为 423,137.43 元, 较上年同期增加 154.28%, 主要原因是公司借款及贴现利息支出增加所致。
- 营业利润: 本期金额为 -2,713,781.31 元, 较上年同期利润增加 67.06%, 主要原因是管理费用下降 36.79%, 销售费用下降 9.61% 所致。
- 营业外支出: 本期金额为 0 元, 较上年同期减少 100%, 主要原因是公司本期无相关支出所致。
- 净利润: 本期金额为 -1,983,471.51 元, 较上年同期利润增加 73.44%, 主要原因是管理费用下降 36.79%, 销售费用下降 9.61% 所致。

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 11,386,641.84 | 14,611,717.97 | -22.07% |
| 其他业务收入 | - | 321,314.28 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 6,094,996.30 | 9,375,590.80 | -34.99% |
| 其他业务成本 | - | 118,982.80 | -100.00% |

按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|--------------|----------|--------------|----------|
| 润滑油 | 5,047,053.15 | 44.32% | 5,913,044.15 | 40.47% |
| 润滑脂 | 4,706,901.22 | 41.34% | 4,928,081.20 | 33.73% |
| 基础油 | 1,185,024.64 | 10.41% | 1,949,932.58 | 13.34% |
| 其他 | 447,662.83 | 3.93% | 1,820,660.04 | 12.46% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

受制于钢铁、水泥、矿山等传统行业发展趋缓, 传统行业产能紧缩, 客户方加强成本控制, 削减常备库存量, 导致客户用油量下降, 对公司主要产品的销量造成明显影响, 2017 年度主营业务收入 11,386,641.84 元, 较 2016 年度主营业务收入 14,611,717.97 元同比下降 22.07%。报告期内, 公司积极应对市场变化带来的不利影响, 主动加强质量管理与成本控制, 调整产品销售结构, 公司自主知识产权产品占比明显提升, 食品级、风电等行业新材料产品市场开拓效果显著, 销售占比明显提高, 通过产品配方优化, 产品毛利率较 2016 年度有明显提升, 变动幅度为 27.59%, 从而公司 2017 年度营业利润水平较 2016 年度增长 67.06%, 盈利情况逐渐好转。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 邯郸市乐晗机械科技有限公司 | 2,338,418.86 | 20.54% | 否 |
| 2 | 埃麦苛斯(上海)特种润滑技术有限公司 | 2,125,158.05 | 18.66% | 否 |
| 3 | 宁波裕堂轩贸易有限公司 | 1,322,941.57 | 11.62% | 否 |
| 4 | 上海锦泰贸易发展有限公司 | 556,632.86 | 4.89% | 否 |
| 5 | 厦门佳睿华材料科技有限公司 | 481,887.20 | 4.23% | 否 |
| 合计 | | 6,825,038.54 | 59.94% | — |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 映泰贸易(上海)有限公司 | 1,519,959.97 | 29.02% | 否 |
| 2 | 江阴市新暨阳石油有限公司 | 437,259.83 | 8.35% | 否 |
| 3 | 南京威尔药业股份有限公司 | 423,321.38 | 8.08% | 否 |
| 4 | 爱斯华(天津)化工有限公司 | 339,418.8 | 6.48% | 否 |
| 5 | 昆山泛特斯贸易有限公司 | 360,784.62 | 6.89% | 否 |
| 合计 | | 3,080,744.60 | 58.82% | — |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,585,677.99 | -2,879,372.01 | 44.93% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,900,621.96 | -248,730.08 | 2,070.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,014,682.79 | 3,000,000.00 | -200.49% |

现金流量分析：

经营活动方面：公司加强应收账款回款管理，销售部积极催收历年客户欠款，应收账款大幅缩减，同时加强企业内部管理，开源节流，故 2017 年经营活动产生的现金流量净流出较 2016 年同比大幅下降，导致经营活动产生的现金流净额增加 44.93%；

投资活动方面：2017 年公司从市场和企业战略角度决策，处理闲置固定资产（房产），用于后期加大企业生产、研发投入、归还前期负债，因而 2017 年投资活动产生的现金流量净额大幅增加，增幅达 2,070.26%；

筹资活动方面：2017 年归还了 2016 年新增的抵押借款 300 万元，故筹资活动产生的现金流量净额大幅下降，降幅达 200.49%；

经营活动现金流量净额与净利润之间差异较小，主要由资产减值损失、处置固定资产损益以及经营性应收、应付项目减少共同影响所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司共有 4 家境内全资子公司、1 家境外全资孙公司、1 家控股子公司。公司子公司基本情况如下：

① 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司：成立于 2009 年 4 月 21 日，注册资本 20 万美元，为公司的控股子公司，禾泰股份持有其 75% 股份，另 25% 股权由 NORTH EUROPE SPECIALTY LUBRICANTS Inc. 控制。主要经营范围为润滑油的生产加工，润滑脂的分包装，销售自产品等。2017 年度，实现营业收入为 5,896,466.24 元，净利润为 -1,041,488.34 元。

② 禾泰特种新材料（苏州）有限公司：成立于 2015 年 2 月 3 日，注册资本 3500 万元，为公司的全资子公司，主要经营范围为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油、环保友好型润滑添加剂的研发、生产及销售等。2017 年度，实现营业收入为 5,269,211.83 元，净利润为 -956,740.20 元。

③ 上海纳米克斯新能源科技有限公司：成立于 2005 年 11 月 7 日，注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司，主要经营范围为销售化工原料及产品。2017 年度，实现营业收入为 735,575.21 元，净利润为 -636,625.65 元。

④ 上海联润油液监测有限公司：成立于 2012 年 7 月 2 日，注册资本 50 万元，为公司的全资子公司。主要经营范围为石油化工产品的检测技术领域、机械设备磨损磨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、技术咨询等。报告期内，该公司净利润贡献未超过 10%，未披露相关营业收入、净利润等数据。

⑤ HENUVAR ENERGY CORPORATION：成立于 2011 年 10 月 17 日，注册地为美国洛杉矶，注册资本 15 万美元，为公司通过埃优诺（上海）间接持股的孙公司，埃优诺（上海）持有其 100% 的股权。主要经营范围为润滑基础油、添加剂、成品润滑剂贸易、技术咨询与服务，国际采购。2017 年度，实现营业收入为 1,147,771.02 元，净利润为 -59,352.37 元。

⑥ 山东埃优诺特种新材料有限公司：成立于 2016 年 8 月 15 日，注册地为山东省临沂市，注册资本 500 万元整，为公司的全资子公司。主要经营范围：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。目前公司处于筹备期，尚未经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

| | |
|---|-------------------------|
| 审计意见类型： | 带有持续经营重大不确定性事项段的无保留审计意见 |
| 经第二届董事会第五次会议审议，董事会就非标准审计意见作出以下说明： | |
| <p>（一）公司营业收入下降及亏损的原因：</p> <p>1. 截止报告期末，公司向“食品级、风电、高铁轨交”等新行业的高端润滑剂的转型升级仍在进行中，上述行业的准入门槛高，无产品认证和 OEM 推荐很难进入，几乎全部被德国、日本、美国为数不多的几家国际知名供应商垄断。报告期内，公司已经取得全球主要制造商和权威机构的认证和注册，初步具备了与国际石油公司竞争的准入通行证。但新兴特种润滑剂市场的新客户开发、新产品和新技术的研讨、运行测试、大数据收集、集团采购入围等尚需时日，造成新产品本年度的销售收入没有得到释放，增长</p> | |

幅度不大。

2. 为进一步提升高毛利率特种润滑剂和自主知识产权特种润滑添加剂的销售，报告期内进一步降低了低毛利率的矿物油产品的销售比例，是造成销售量销售收入下降的另一原因。

(二) 针对上述审计报告所强调事项段，为确保公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司董事会和管理层积极采取了以下改善措施：

1. 聚焦公司主营业务市场及富有竞争力的产品市场的开拓，同时维稳原有传统产业业务，扩大合作领域，促进公司整体业务规模的扩大及新业务的快速拓展；

2. 继续加强企业内部控制规范管理，提高运营效率，降低日常管理运营成本，实施全面有效的预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司转亏为盈；

3. 根据公司发展阶段及现阶段状况，及时调整研发创新速度与投入比例，同时注重已研发成果的转化，加速产业化；

4. 积极与金融投资机构和战略合作伙伴接触，增加部分权益融资比例，补充公司现金流，确保公司日常运营的资金需求；

5. 人才建设：公司将加强对员工的培训、增进知识更新速度，并加快在营销、管理等领域优秀人才的引进；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，不断开拓新的客户，扩大销路，资产负债结构合理，具备持续经营能力，降低影响持续经营能力的不利因素的影响。

公司董事会认为：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营重大不确定性事项段的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，在最短时间内消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司于 2018 年 4 月 23 日，分开召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，同意本次会计政策变更，并对相应的报表项目进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

2017 年度，公司实现营业收入 11,386,641.84 元，较上年同期降低 23.75%；营业成本 6,094,996.30 元，比上年同期降低 35.81%，毛利率较上年上升 27.59%；实现营业利润-2,713,781.31 元，较上年同期提升 67.06%；实现归属于母公司股东的净利润-1,723,099.43 元，较上年同期提升 73.31%。

公司 2015、2016、2017 连续三个会计年度亏损，累计亏损 1,058.08 万元，其中 2017 年度亏损幅度明显减小。分析主要亏损原因如下：

1. 近三年是公司研发与转型升级的关键性三年，截止报告期末，公司共申报发明专利 45 件，其中有效发明专利数量 18 件；9 项自主知识产权成果获上海市高新技术成果转化项目认定，项目产品享受“五免三减半”共计八年的税费优惠政策；公司获得多项上海市级资质认定，百余项产品国际认证，是迄今行业内为数不多的发明专利授权数量之多，布局之全面，以及产品国际认证数量与种类最多的特种润滑剂供应商之一。截至 2017 年报告期末，公司向“食品级、风电、高铁轨交”等新行业的高端润滑剂的转型升级已经完成，已经初步具备与主要国际特种润滑剂供应商竞争的技术和准入条件。上述行业的准入门槛高，无产品认证和 OEM 推荐很难进入，多年以来几乎被德国、日本、美国为数不多的几家国际知名供应商垄断。且新兴特种润滑剂市场的新客户开发、新产品和新技术的研讨、运行测试、大数据收集、集团采购入围等尚需时日，造成新产品销售收入幅度不大。
2. 为进一步提升高毛利率特种润滑剂和自主知识产权特种润滑添加剂的销售，报告期内进一步优化产品结构，降低低毛利率产品的销售比例，是造成销售量销售收入下降的另一原因。
3. 公司优化了管理流程和人力资源配置，但在销售收入没有明显增长的前提下，人力资源成本、租金、工厂运维等固定成本的摊销贡献依然很小，造成公司的相对成本偏高及亏损。

为此，公司董事会与管理层已采取一系列的绩效管理措施，如通过企业内部培训与外部培训相结合，完善公司内部控制与管理，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，如，重点服务高铁轨交、风电等集团性战略客户，润滑剂消耗量大、信用体系健全、产品准入门槛高、产品毛利率高等，提高公司运营效率，实现公司转亏为盈。同时公司将积极与战略合作伙伴和金融机构保持密切联系接触，在开拓新兴市场客户的同时，增加低成本权益融资，补充和缓解公司日常经营性现金流，提高资金运转效率。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 持续经营的风险

2017 年公司共实现销售收入 11,386,641.84 元，净利润-1,983,471.51 元，其中营业利润-2,713,781.31 元。

由于公司 2015、2016 年和 2017 年三个会计年度连续亏损，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 年利润实现正增长，但是营业利润仍然为负，目前公司经营仍然存在较大的风险。

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。

2. 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。

3. 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 63.41%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。

4. 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。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | — | — |
| 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 | 327,317.21 |
| 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 | 327,317.21 |

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 327,317.21 元。该金额在 2016 年年度股东大会审议通过的《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》预计的合计金额不超过人民币 1,500,000.00 元范围内，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。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|---|
| 公司房产 | 抵押 | 2,692,072.81 | 26.11% | 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，以公司房产作抵押担保，2017 年 5 月 25 日，该抵押已解除，借款已全部归还。 |
| 总计 | - | 2,692,072.81 | 26.11% | - |

（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。

公司收到上述监管措施后，积极配合主管机关落实监管意见进行整改，组织公司内部培训，提高规范意识，截至本年度报告披露之日，未对公司的正常经营造成重大不良影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 7,583,625 | 41.51% | 1,036,500 | 8,620,125 | 47.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,281,300 | 12.49% | 611,750 | 2,893,050 | 15.83% |
| | 董事、监事、高管 | 302,625 | 1.66% | -29,250 | 273,375 | 1.50% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,686,375 | 58.49% | -1,036,500 | 9,649,875 | 52.82% |
| | 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% | -559,350 | 820,125 | 4.49% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 18,270,000 | - | 0 | 18,270,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 39 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|------------------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王瑞兴 | 11,588,200 | -4,000 | 11,584,200 | 63.41% | 8,691,150 | 2,893,050 |
| 2 | 上海维曦投资管理中心(有限合伙) | 1,461,600 | -271,000 | 1,190,600 | 6.52% | - | 1,190,600 |
| 3 | 王瑞霞 | 1,093,500 | 0 | 1,093,500 | 5.98% | 820,125 | 273,375 |
| 4 | 苏州深蓝创业投资有限公司 | 821,000 | 0 | 821,000 | 4.49% | - | 821,000 |
| 5 | 王宝金 | 683,700 | 4,000 | 687,700 | 3.76% | - | 687,700 |
| 合计 | | 15,648,000 | -271,000 | 15,377,000 | 84.16% | 9,511,275 | 5,865,725 |

普通股前五名或持股 10%及以上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%）。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东王瑞兴直接持有公司股份 11,584,200 股，持股比例为 63.41%；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。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----|--------------|--------|---------------------------|------|
| 抵押贷款 | 臧小愚 | 3,000,000.00 | 14.40% | 2016-5-11 至 2017-05-25 | 否 |
| 合计 | - | 3,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----|-------|--------------------|-----------|
| 王瑞兴 | 董事长、总经理 | 男 | 45 | 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 | 40 | 硕士研究生 | 2017.7.1-2020.6.30 | 是 |
| 朱良伟 | 董事 | 男 | 31 | 硕士研究生 | 2017.7.1-2020.6.30 | 是 |
| 赵艳茹 | 董事 | 女 | 31 | 硕士研究生 | 2017.7.1-2020.6.30 | 是 |
| 王庆节 | 董事 | 男 | 41 | 本科 | 2017.7.1-2020.6.30 | 否 |
| 陶佩敏 | 监事主席 | 女 | 40 | 本科 | 2017.7.1-2020.6.30 | 是 |
| 赵斌 | 监事 | 男 | 32 | 本科 | 2017.7.1-2020.6.30 | 是 |
| 曹智鹏 | 职工代表监事 | 男 | 27 | 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 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 王瑞霞系王瑞兴的胞妹。
 - 王瑞兴为维曦投资的普通合伙人（出资份额人民币 2 万元，出资比例 1%），王瑞霞为维曦投资的有限合伙人（出资份额人民币 198 万元，出资比例 99%）。
 - 王庆节系王瑞霞之配偶，未持有公司股份。
- 除上述情况外，公司董监高间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 王瑞兴 | 董事长兼总经理 | 11,588,200 | -4,000 | 11,584,200 | 63.41% | 0 |
| 王瑞霞 | 董事兼董事会秘书兼副总经理 | 1,093,500 | 0 | 1,093,500 | 5.98% | 0 |
| 合计 | - | 12,681,700 | -4,000 | 12,677,700 | 69.39% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 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 |
| 王暮珺 | 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 |

本年新任董事、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。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 4 |
| 生产人员 | 7 | 8 |
| 销售人员 | 10 | 12 |
| 技术人员 | 9 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 33 | 35 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 4 |
| 本科 | 14 | 17 |

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| 专科 | 5 | 4 |
| 专科以下 | 8 | 10 |
| 员工总计 | 33 | 35 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017 年度公司吸纳应届毕业生 1 人，任职于公司研发中心质量控制部，同时公司调整了团队管理结构，提高了管理效率；针对管理、技术、生产人员开展内外部培训，对于生产人员重点开展操作技能与生产安全培训，针对管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训，针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。招聘工作除开展常规招聘外，从产学研合作的化工专业院校进行招聘。公司薪资政策运行正常，富有激励作用，本年度无变化。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司已建立了健全的各项公司治理制度，包括《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等。根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，为全体股东提供合法的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，所有决策均按照《公司章程》及相关制度的要求履行相应的决策程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|--------|----------------|
|------|--------|----------------|

| 召开的次数 | | |
|-------|---|--|
| 董事会 | 5 | (1) 第一次董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于出售公司资产的议案》; (2) 第一届董事会第二十三次会议, 审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》及《关于公司董事会换届选举的议案》等相关议案; (3) 第二届董事会第一次会议, 审议通过了选举公司董事长、副总经理、董事会秘书及代理财务总监的议案; (4) 第二届董事会第二次会议, 审议通过了《公司 2017 年半年度报告的议案》; (5) 第二届董事会第三次会议, 审议通过了《关于子公司法定代表人变更的议案》。 |
| 监事会 | 2 | (1) 第一届监事会第十次会议, 审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》及《关于公司监事会换届选举的议案》等相关议案; (2) 第二届监事会第二次会议, 审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。 |
| 股东大会 | 1 | 2016 年度股东大会, 审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》等相关议案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司已建立健全的《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等各项公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度, 制订有《投资者关系管理办法》, 注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定, 在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利; 报告期内, 公司以《公司章程》、《投资者关系管理办法》、《信息披露制度》等相关文件为指导, 构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系, 合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息; 同时, 做好信息披露管理工作, 及时编制公司各项定期报告和临时报告, 确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益, 尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通, 以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系, 提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力, 实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1. 业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2. 资产独立：公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，对关联交易的审批程序进行了规定。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3. 人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|----------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 和信审字(2018)第000609号 |
| 审计机构名称 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 山东省济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室 |
| 审计报告日期 | 2018-04-24 |
| 注册会计师姓名 | 姚宏伟、吴军 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

审计报告正文:

审计报告

和信审字(2018)第000609号

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海禾泰特种润滑科技股份有限公司(以下简称禾泰股份)财务报表,包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了禾泰股份2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于禾泰股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,禾泰股份2017年亏损198.35万元,累计亏损1,058.08万元。上述情况表明存在可能导致对禾泰股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

禾泰股份管理层对其他信息负责。其他信息包括禾泰股份2017年度报告中报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估禾泰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禾泰股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禾泰股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2018 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 795,863.43 | 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 | 五、2 | 100,000.00 | |
| 应收账款 | 五、3 | 3,198,558.48 | 5,134,540.52 |
| 预付款项 | 五、4 | 524,015.07 | 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 | 五、5 | 303,286.76 | 3,422,574.28 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 4,382,528.16 | 4,273,199.31 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 4,394.90 | 615,453.73 |
| 流动资产合计 | | 9,308,646.80 | 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 | 五、8 | 934,006.23 | 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 | 五、9 | 31,937.28 | 36,980.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用 | 五、 10 | 36,497.71 | 148,942.82 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,002,441.22 | 4,299,353.29 |
| 资产总计 | | 10,311,088.02 | 18,367,210.72 |
| 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 | 五、 11 | 277,006.57 | 2,615,349.49 |
| 预收款项 | 五、 12 | 343,451.43 | 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 | 五、 13 | 653,347.98 | 572,039.12 |
| 应交税费 | 五、 14 | 743,529.67 | 768,860.56 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、 15 | 1,927,061.16 | 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 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、 16 | | 3,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 3,944,396.81 | 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 | 五、 17 | | 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 |
| 负债合计 | | 3,944,396.81 | 10,025,940.72 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、18 | 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 | 五、19 | 158,826.58 | 158,826.58 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、20 | 34,436.54 | 25,543.82 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、21 | 96,094.30 | 96,094.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -10,580,758.92 | -8,857,659.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 7,978,598.50 | 9,692,805.21 |
| 少数股东权益 | | -1,611,907.29 | -1,351,535.21 |
| 所有者权益合计 | | 6,366,691.21 | 8,341,270.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,311,088.02 | 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：丁建华

(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 | | 720,424.69 | 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 | 十二、1 | 1,706,457.12 | 2,450,371.95 |
| 预付款项 | | 395,872.00 | 191,742.00 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十二、2 | 12,764,175.28 | 10,178,380.47 |
| 存货 | | 665,377.62 | 18,252.06 |
| 持有待售资产 | | | |
| 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 | | 16,352,306.71 | 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 | 十二、 3 | 22, 939, 478. 01 | 19, 414, 501. 01 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 729, 787. 38 | 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 | | 31, 937. 28 | 36, 980. 04 |
| 开发支出 | | | |
| 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 | | 23, 701, 202. 67 | 23, 337, 711. 60 |
| 资产总计 | | 40, 053, 509. 38 | 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 | | 2, 068, 796. 99 | 6, 881, 717. 30 |
| 预收款项 | | 104, 478. 55 | 105, 128. 55 |
| 应付职工薪酬 | | 92, 360. 35 | 177, 186. 24 |
| 应交税费 | | 118, 131. 59 | 222, 559. 43 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 19, 625, 348. 67 | 8, 963, 927. 09 |
| 持有待售负债 | | | |
| 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 | | 22, 009, 116. 15 | 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 |
| 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 |
| 负债合计 | | 22,009,116.15 | 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 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -394,133.66 | -1,396,636.84 |
| 所有者权益合计 | | 18,044,393.23 | 17,041,890.05 |
| 负债和所有者权益合计 | | 40,053,509.38 | 36,742,408.66 |

(三) 合并利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 11,386,641.84 | 14,933,032.25 |
| 其中: 营业收入 | 五、23 | 11,386,641.84 | 14,933,032.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 16,267,173.39 | 23,240,093.36 |
| 其中: 营业成本 | 五、23 | 6,094,996.30 | 9,494,573.60 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 112,630.71 | 217,731.63 |

| | | | |
|------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 销售费用 | 五、25 | 1,879,577.72 | 2,079,507.99 |
| 管理费用 | 五、26 | 6,360,847.59 | 10,062,422.24 |
| 财务费用 | 五、27 | 423,137.43 | 166,406.02 |
| 资产减值损失 | 五、28 | 1,395,983.64 | 1,219,451.88 |
| 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） | 五、29 | | 69,114.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 2,166,750.24 | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,713,781.31 | -8,237,946.63 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 735,514.84 | 937,545.72 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | | 3,389.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,978,266.47 | -7,303,790.88 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 5,205.04 | 162,719.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,983,471.51 | -7,466,510.05 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | -1,983,471.51 | -7,466,510.05 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -260,372.08 | -1,010,981.60 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -1,723,099.43 | -6,455,528.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 8,892.72 | -26,330.14 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 8,892.72 | -26,330.14 |
| (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 | | 8,892.72 | -26,330.14 |
| 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 | 五、34 | 8,892.72 | -26,330.14 |
| 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 | | -1,974,578.79 | -7,492,840.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,714,206.71 | -6,481,858.59 |

| | | | |
|----------------|--|-------------|---------------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -260,372.08 | -1,010,981.60 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.09 | -0.35 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.09 | -0.35 |

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: 丁建华

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 9,610,213.41 | 13,987,786.18 |
| 减: 营业成本 | 十二、4 | 6,103,765.93 | 9,401,800.89 |
| 税金及附加 | | 72,888.51 | 149,069.13 |
| 销售费用 | | 723,598.66 | 660,214.52 |
| 管理费用 | | 3,495,911.03 | 5,141,519.04 |
| 财务费用 | | 376,325.34 | 349,950.02 |
| 资产减值损失 | | 705,328.75 | 492,478.27 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 2,166,750.24 | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 299,145.43 | -2,207,245.69 |
| 加: 营业外收入 | | 703,357.75 | 914,229.00 |
| 减: 营业外支出 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 1,002,503.18 | -1,293,016.69 |
| 减: 所得税费用 | | | 39,899.17 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,002,503.18 | -1,332,915.86 |
| (一) 持续经营净利润 | | 1,002,503.18 | -1,332,915.86 |
| (二) 终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |

| | | | |
|------------------|--|------------------------|-------------------------|
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1, 002, 503. 18 | -1, 332, 915. 86 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 13, 005, 193. 34 | 16, 575, 825. 69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、 35 | 3, 410, 847. 48 | 7, 118, 576. 20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16, 416, 040. 82 | 23, 694, 401. 89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8, 605, 185. 63 | 3, 999, 229. 95 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3, 182, 393. 09 | 3, 967, 372. 19 |
| 支付的各项税费 | | 1, 011, 916. 73 | 1, 888, 264. 58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、 35 | 5, 202, 223. 36 | 16, 718, 907. 18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18, 001, 718. 81 | 26, 573, 773. 90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1, 585, 677. 99 | -2, 879, 372. 01 |
| 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 | | 4,911,959.34 | |
| 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 | | 4,911,959.34 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,337.38 | 187,820.07 |
| 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 | | | 60,910.01 |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,337.38 | 248,730.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,900,621.96 | -248,730.08 |
| 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 | 五、35 | 1,892,327.11 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,892,327.11 | 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 | | 342,000.00 | |
| 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 | 五、35 | 1,565,009.90 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,907,009.90 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,014,682.79 | 3,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 32,596.57 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 332,857.75 | -128,102.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 463,005.68 | 591,107.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 795,863.43 | 463,005.68 |

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：丁建华

(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 | | 11,313,604.91 | 12,691,341.49 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,418,167.64 | 3,924,006.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 19,731,772.55 | 16,615,347.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,667,170.38 | 4,281,484.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,459,426.68 | 1,557,189.98 |
| 支付的各项税费 | | 740,632.47 | 1,090,723.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,596,136.94 | 5,386,427.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,463,366.47 | 12,315,824.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,268,406.08 | 4,299,523.27 |
| 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 | | 4,911,959.34 | |
| 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 | | 4,911,959.34 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,166.44 | 187,820.07 |
| 投资支付的现金 | | 3,524,977.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 6,919,040.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,532,143.44 | 7,106,860.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,379,815.90 | -7,106,860.07 |
| 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 | | 342,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,342,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,342,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | | 306,221.98 | 192,663.20 |
| 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 | | 720,424.69 | 414,202.71 |

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|--------|-------------|------|-----------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 归属于母公司所有者权益 | | | 未分配利润 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,270,000.00 | | | | 158,826.58 | | 25,543.82 | | 96,094.30 | | -8,857,659.49 | -1,351,535.21 | 8,341,270.00 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,270,000.00 | | | | 158,826.58 | | 25,543.82 | | 96,094.30 | | -8,857,659.49 | -1,351,535.21 | 8,341,270.00 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 8,892.72 | | | | -1,723,099.43 | -260,372.08 | -1,974,578.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 8,892.72 | | | | -1,723,099.43 | -260,372.08 | -1,974,578.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|-------------------|--|------------------|--|------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 18,270,000.00 | | | 158,826.58 | | 34,436.54 | | 96,094.30 | | -10,580,758.92 | -1,611,907.29 |
| | | | | | | | | | | | 6,366,691.21 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | | |
|----|-------------|--------|------|-------|--------|----|------|----|-------|--------|-------|--|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 未分配利润 | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | 储 备 | | 风 险 准 备 | | |
|------------------------------|----------------------|-------------|-------------|--------|----------------------|--|-------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 一、上年期末余额 | 10,150,000.00 | | | | 8,278,826.58 | | 51,873.96 | 96,094.30 | | -2,402,131.04 | -340,553.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,150,000.00 | | | | 8,278,826.58 | | 51,873.96 | 96,094.30 | | -2,402,131.04 | -340,553.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,120,000.00 | | | | -8,120,000.00 | | -26,330.14 | | | -6,455,528.45 | -1,010,981.60 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -26,330.14 | | | -6,455,528.45 | -1,010,981.60 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|-------------------|--|------------------|--|------------------|--|----------------------|----------------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,120,000.00 | | | -8,120,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | 8,120,000.00 | | | -8,120,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 18,270,000.00 | | | 158,826.58 | | 25,543.82 | | 96,094.30 | | -8,857,659.49 | -1,351,535.21 |
| | | | | | | | | | | | 8,341,270.00 |

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: 丁建华

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

| 项目 | 股本 | 本期 | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|-----|----|-----------|--------|--------|------|-----------|--------|---------------|
| | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,270,000.00 | | | | 72,432.59 | | | | 96,094.30 | | -1,396,636.84 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | 17,041,890.05 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|--|------------------|--|--|------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,270,000.00 | | | 72,432.59 | | | 96,094.30 | | -1,396,636.84 | 17,041,890.05 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 1,002,503.18 | 1,002,503.18 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 1,002,503.18 | 1,002,503.18 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------------|----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 18,270,000.00 | | | | 72,432.59 | | | | 96,094.30 | | -394,133.66 | 18,044,393.23 |

| 项目 | 股本 | 上期 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--------|-----|----|----------------------|--------|--------|------|------------------|--------|----------------------|----------------------|
| | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,150,000.00 | | | | 8,192,432.59 | | | | 96,094.30 | | -63,720.98 | 18,374,805.91 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,150,000.00 | | | | 8,192,432.59 | | | | 96,094.30 | | -63,720.98 | 18,374,805.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,120,000.00 | | | | -8,120,000.00 | | | | | | -1,332,915.86 | -1,332,915.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,332,915.86 | -1,332,915.86 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------------|----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,120,000.00 | | | | -8,120,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 8,120,000.00 | | | | -8,120,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 18,270,000.00 | | | | 72,432.59 | | | | 96,094.30 | | -1,396,636.84 | 17,041,890.05 |

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司**二〇一七年度财务报表附注**

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况**1、公司概况**

公司名称: 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”)

法定代表人: 王瑞兴

注册资本: 1,827.00 万元

注册地址: 上海市普陀区敦煌路 358 号 2 号楼底楼 B 区

统一社会信用代码: 9131000069159955XP

经营期限: 2009 年 07 月 10 日至无固定期限

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)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

2、历史沿革**(1) 公司设立**

本公司前身为上海禾泰特种润滑技术有限公司 (以下称“禾泰有限”), 系由孙宗飞与孙宗娟于 2009 年 7 月 10 日共同投资设立。

设立时禾泰有限股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 (万元) | 实收资本 (万元) | 股权比例 (%) | 股权性质 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------|
| 孙宗飞 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 自然人股 |
| 孙宗娟 | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 自然人股 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |

以上实收资本股东分二次出资, 第一次出资 20.00 万元经由上海东睿会计师事务有限公司所审验, 并于 2009 年 6 月 24 日出具【东会验 (2009) 第 0323 号】《验资报告》确认; 第二次出资 80.00 万元经由上海天焯会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2010 年 3 月 3 日出具【沪天内验字 (2010) 第 1036 号】《验资报告》确认。

(2) 第一次增资

2010 年 9 月 9 日, 根据股东会决议、股东转让协议、公司章程, 禾泰有限注册资本增加至 500.00 万元。增资部分, 均以货币资金出资, 其中孙宗飞出资 360.00 万元、孙宗娟出资 40.00 万元。

本次变更后禾泰有限股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 (万元) | 实收资本 (万元) | 股权比例 (%) | 股权性质 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------|
| 孙宗飞 | 450.00 | 450.00 | 90.00 | 自然人股 |
| 孙宗娟 | 50.00 | 50.00 | 10.00 | 自然人股 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

以上实收资本经由上海伟庆会计师事务所审验, 并于 2010 年 9 月 16 日出具【伟庆验字 [2010] 第 0724 号】《验资报告》确认。

(3) 第一次股权转让

2011 年 1 月 18 日, 根据股东会决议、股东转让协议、公司章程, 原股东孙宗飞将其持有的禾泰有限 90%股权转让给王瑞兴; 原股东孙宗娟将其持有的禾泰有限 10%股权转让给王瑞兴。

本次变更后禾泰有限股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 (万元) | 实收资本 (万元) | 股权比例 (%) | 股权性质 |
|------|-----------|-----------|----------|------|
| | | | | |

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 股权比例（%） | 股权性质 |
|------|----------|----------|---------|------|
| 王瑞兴 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | 自然人股 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

上述股权变更事宜于 2011 年 7 月 12 日完成工商变更登记手续。

（4）第二次股权转让

2013 年 5 月 16 日，根据股东会决议，股东王瑞兴将其持有的禾泰有限 5% 股权转让给王宝金。
本次变更后禾泰有限股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 股权比例（%） | 股权性质 |
|------|----------|----------|---------|------|
| 王瑞兴 | 475.00 | 475.00 | 95.00 | 自然人股 |
| 王宝金 | 25.00 | 25.00 | 5.00 | 自然人股 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

上述股权变更事宜于 2013 年 5 月 31 日完成工商变更登记手续。

（5）股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以 2013 年 12 月 31 日为基准日，禾泰有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为 5,142,432.59 元（北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 4 月 19 日出具【[2014]京会兴审字第 04010056】《审计报告》）、经评估的净资产为 685.37 万元（北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2014 年 4 月 23 日出具【国融兴华评报字 [2014] 第 070006 号】《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产 5,142,432.59 元按 1: 0.9723 的比例折股为 500 万股，剩余部分 142,432.59 元转为资本公积。

本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股份（万股） | 股本（万元） | 股权比例（%） | 股权性质 |
|------|--------|--------|---------|------|
| 王瑞兴 | 475.00 | 475.00 | 95.00 | 自然人股 |
| 王宝金 | 25.00 | 25.00 | 5.00 | 自然人股 |
| 合计 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

（6）股份公司成立后第一次增资

2014 年 12 月 29 日，根据股东会决议、公司章程，公司注册资本增加至 800.00 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中王瑞兴出资 197.00 万元、王宝金出资 35.00 万元、王瑞霞出资 60.00 万元、范海粉出资 8.00 万元。

本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股份（万股） | 股本（万元） | 股权比例（%） | 股权性质 |
|------|--------|--------|---------|------|
| 王瑞兴 | 672.00 | 672.00 | 84.00 | 自然人股 |
| 王宝金 | 60.00 | 60.00 | 7.50 | 自然人股 |
| 王瑞霞 | 60.00 | 60.00 | 7.50 | 自然人股 |
| 范海粉 | 8.00 | 8.00 | 1.00 | 自然人股 |
| 合计 | 800.00 | 800.00 | 100.00 | |

本次变更于 2015 年 2 月 3 日完成工商登记。

（7）股份公司成立后第二次增资

2015 年 3 月 31 日，根据股东会决议、公司章程修正案，公司注册资本增加至 900.00 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中上海维曦投资管理中心（有限合伙）出资 81.00 万元、高敏出资 9.00 万元、王瑞兴出资 8.40 万元、王宝金出资 0.75 万元、王瑞霞出资 0.75 万元、范海粉出资 0.10 万元。

本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股份(万股) | 股本(万元) | 股权比例(%) | 股权性质 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 王瑞兴 | 680.40 | 680.40 | 75.60 | 自然人股 |
| 上海维曦投资管理中心(有限合伙) | 81.00 | 81.00 | 9.00 | 合伙企业股 |
| 王宝金 | 60.75 | 60.75 | 6.75 | 自然人股 |
| 王瑞霞 | 60.75 | 60.75 | 6.75 | 自然人股 |
| 范海粉 | 8.10 | 8.10 | 0.90 | 自然人股 |
| 高敏 | 9.00 | 9.00 | 1.00 | 自然人股 |
| 合计 | 900.00 | 900.00 | 100.00 | |

以上增资经由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 4 月 24 日出具【[2015]京会兴验字第 09010011 号】《验资报告》确认。

(8) 股份公司成立后第三次增资

2015 年 8 月 22 日,根据股东会决议、公司章程,公司注册资本增加至 1,015.00 万元。增资部分,均以货币资金出资,其中袁真琴出资 33.00 万元、孔祥云出资 25.00 万元、宁波泓泽股权投资合伙企业(有限合伙)出资 15.00 万元、夏小凯出资 12.00 万元、赵登亮出资 10.00 万元、张飞雁出资 10.00 万元、沈建祖出资 4.00 万元、廖双辉出资 3.00 万元、江苏路仕达能源科技有限公司出资 3.00 万元。

本次变更后公司股权结构如下:

| 股东名称 | 股份(万股) | 股本(万元) | 股权比例(%) | 股权性质 |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| 王瑞兴 | 680.40 | 680.40 | 67.03 | 自然人股 |
| 上海维曦投资管理中心(有限合伙) | 81.00 | 81.00 | 7.98 | 合伙企业股 |
| 王宝金 | 60.75 | 60.75 | 5.98 | 自然人股 |
| 王瑞霞 | 60.75 | 60.75 | 5.98 | 自然人股 |
| 袁真琴 | 33.00 | 33.00 | 3.25 | 自然人股 |
| 孔祥云 | 25.00 | 25.00 | 2.46 | 自然人股 |
| 宁波泓泽股权投资合伙企业(有限合伙) | 15.00 | 15.00 | 1.48 | 合伙企业股 |
| 夏小凯 | 12.00 | 12.00 | 1.18 | 自然人股 |
| 赵登亮 | 10.00 | 10.00 | 0.99 | 自然人股 |
| 张飞雁 | 10.00 | 10.00 | 0.99 | 自然人股 |
| 高敏 | 9.00 | 9.00 | 0.89 | 自然人股 |
| 范海粉 | 8.10 | 8.10 | 0.80 | 自然人股 |
| 沈建祖 | 4.00 | 4.00 | 0.39 | 自然人股 |
| 廖双辉 | 3.00 | 3.00 | 0.30 | 自然人股 |
| 江苏路仕达能源科技有限公司 | 3.00 | 3.00 | 0.30 | 企业股 |
| 合计 | 1,015.00 | 1,015.00 | 100.00 | |

本次股权变动于 2015 年 10 月 30 日完成工商变更。

(9) 股份公司成立后第四次增资

2016 年 6 月 13 日,根据股东大会决议,以公司现有总股本 1,015.00 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 8.00 股。分红前本公司总股本 1,015.00 万股,分红后总股本增至 1,827.00 万股。本期权益分派登记日为 2016 年 6 月 21 日,除权除息日为 2016 年 6 月 22 日。

本次变更后公司股权变更如下：

| 股东名称 | 分派前股本（万股） | 总持股比例% | 派送总股数（万股） | 派送后总股数（万股） | 股权性质 |
|----------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-------|
| 王瑞兴 | 689.40 | 67.92 | 551.52 | 1,240.92 | 自然人股 |
| 上海维曦投资管理中心（有限合伙） | 81.20 | 8.00 | 64.96 | 146.16 | 合伙企业股 |
| 王宝金 | 37.65 | 3.71 | 30.12 | 67.77 | 自然人股 |
| 王瑞霞 | 60.75 | 5.99 | 48.60 | 109.35 | 自然人股 |
| 苏州长江入海柒号投资管理中心（有限合伙） | 30.10 | 2.97 | 24.08 | 54.18 | 合伙企业股 |
| 孔祥云 | 25.00 | 2.46 | 20.00 | 45.00 | 自然人股 |
| 张京波 | 20.00 | 1.97 | 16.00 | 36.00 | 自然人股 |
| 宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 15.00 | 1.48 | 12.00 | 27.00 | 合伙企业股 |
| 许向阳 | 12.00 | 1.18 | 9.60 | 21.60 | 自然人股 |
| 赵登亮 | 10.00 | 0.99 | 8.00 | 18.00 | 自然人股 |
| 张飞雁 | 10.00 | 0.99 | 8.00 | 18.00 | 自然人股 |
| 范海粉 | 7.70 | 0.76 | 6.16 | 13.86 | 自然人股 |
| 沈建祖 | 4.00 | 0.39 | 3.20 | 7.20 | 自然人股 |
| 翁翊 | 3.40 | 0.33 | 2.72 | 6.12 | 自然人股 |
| 上海融芃资产管理有限公司 | 3.20 | 0.32 | 2.56 | 5.76 | 企业股 |
| 廖双辉 | 3.00 | 0.30 | 2.40 | 5.40 | 自然人股 |
| 江苏路仕达能源科技有限公司 | 2.50 | 0.25 | 2.00 | 4.50 | 企业股 |
| 徐潜 | 0.10 | 0.01 | 0.08 | 0.18 | 自然人股 |
| 合计 | 1,015.00 | 100.00 | 812.00 | 1,827.00 | |

3、合并报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子、孙公司如下：

子、孙公司名称

上海纳米克斯新能源科技有限公司

埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司

Henuvar Energy Corporation

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

山东埃优诺特种新材料有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

截至 2017 年 12 月 31 日公司合并财务报表累计亏损 1,058.08 万元，2017 年度公司合并利润表净利润-198.35 万元；2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额-158.57 万元。该等情形将影响公司的持续经营能力。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

（1）聚焦公司主营业务市场及富有竞争力的产品市场的开拓，同时维稳原有传统产业业务，扩大合作领域，促进公司整体业务规模的扩大及新业务的快速拓展。

（2）继续加强企业内部控制规范管理，提高运营效率，降低日常管理运营成本，实施全面有效的预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司转亏为盈；

（3）根据公司发展阶段及现阶段状况，及时调整研发创新速度与投入比例，同时注重已研发成果的转化，加速产业化；

（4）积极与金融投资机构和战略合作伙伴接触，增加部分权益融资比例，补充公司现金流，确保公司日常运营的资金需求；

（5）人才建设：公司将加强对员工的培训、增进知识更新速度，并加快在营销、管理等领域优秀人才的引进

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、23 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，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）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、其他应收款等。本公司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

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

本公司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。

(6) 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工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或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等；

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作出让步；

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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（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投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单独计提坏账准备的应收款项

| 项目 | 识别依据 | 计提坏账准备方法 |
|---------|---|---|
| 单项金额重大 | 占应收账款总额比例 $\geq 10\%$ | (1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。 |
| 单项金额不重大 | (1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

（2）按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | 风险特征 | 坏账准备计提方法 |
|---------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 合并报表范围内关联方欠款 | 不计提 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|----------------|---------|
| 1 年以内（包含 1，下同） | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 100.00 |

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、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。主要包括原材料、周转材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、生产研发设备、办公电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 年 | 5.00 | 4.75 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 4-5 年 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 生产研发设备 | 平均年限法 | 3-5 年 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公电子设备 | 平均年限法 | 3-5 年 | 5.00 | 19.00-31.67 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一个会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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 | 预计受益期 |

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确规定使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由

无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

本公司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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在

职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体确认原则和计量方法如下：

本公司在客户验收合格时确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

24、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投

入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（4）本公司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，本公司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。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

①本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--------|--|
| 自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | 董事会已审批 | 2017 年度资产处置收益 2,166,750.24 元 无 |
| 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 董事会已审批 | 2016 年度持续经营净利润： -7,466,510.05 元 2017 年度持续经营净利润： -1,983,471.51 元 |

②其他重要会计政策变更：根据 2017 年 12 月财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），公司新增“资产处置收益”项目。

（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。

四、税项

1、主要税种及税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------------|
| 增值税 | 应税货物及劳务 | 17.00% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7.00%、1.00% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |

（续）不同纳税主体适用税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------------|--------|
| 上海禾泰特种润滑科技股份有限公司 | 15.00% |
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 25.00% |
| Henuvar Energy Corporation | 20.00% |
| 上海纳米克斯新能源科技有限公司 | 25.00% |
| 山东埃优诺特种新材料有限公司 | 25.00% |
| 禾泰特种新材料（苏州）有限公司 | 25.00% |

2、税收优惠政策及依据：

根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，上海禾泰特种润滑科技股份有限公司于 2016 年 11 月 24 日通过高新技术企业资格复审，取得证书编号为 GR201631001502 的“高新技术企业”认定资质，该证书有效期为三年，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。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示如下

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------|-------|
| 库存现金 | 859.30 | 16.90 |

| | | |
|------|------------|------------|
| 银行存款 | 795,004.13 | 462,988.78 |
| 合计 | 795,863.43 | 463,005.68 |

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,000.00 | |

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,070,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | 600,000.00 | |
| 合计 | 1,670,000.00 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,496,626.73 | 88.81 | 2,298,068.25 | 41.81 | 3,198,558.48 |
| 其中：账龄组合 | 5,496,626.73 | 88.81 | 2,298,068.25 | 41.81 | 3,198,558.48 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 692,380.00 | 11.19 | 692,380.00 | 100.00 | |
| 合计 | 6,189,006.73 | 100.00 | 2,990,448.25 | 48.32 | 3,198,558.48 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 5,979,115.50 | 87.05 | 1,003,614.98 | 57.88 | 4,975,500.52 |
| 其中：账龄组合 | 5,979,115.50 | 87.05 | 1,003,614.98 | 57.88 | 4,975,500.52 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独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 | 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

报告期内单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 单项金额不重大 | 692,380.00 | 692,380.00 | 100.00 | |
| 其中: 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 |
| 内蒙古顺泰新能源科技有限公司 | 143,700.00 | 143,700.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 山东富伦钢铁有限公司 | 44,620.00 | 44,620.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 上海孚科狮化工科技有限公司 | 480,000.00 | 480,000.00 | 100.00 | 对方公司股份被法院冻结, 预期无法收回 |
| 合计 | 692,380.00 | 692,380.00 | 100.00 | |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|--|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 1 年以内 | 1,449,876.77 | 72,493.84 | 5.00 | |
| 1 至 2 年 | 1,004,469.45 | 100,446.95 | 10.00 | |
| 2 至 3 年 | 1,834,306.11 | 917,153.06 | 50.00 | |
| 3 年以上 | 1,207,974.40 | 1,207,974.40 | 100.00 | |
| 合计 | 5,496,626.73 | 2,298,068.25 | 41.81 | |

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|--|------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | | 转回 | 核销 | |
| 单独计提的坏账准备 | 730,380.00 | | | 38,000.00 | | 692,380.00 |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 1,003,614.98 | 1,294,453.27 | | | | 2,298,068.25 |
| 合计 | 1,733,994.98 | 1,294,453.27 | | 38,000.00 | | 2,990,448.25 |

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无核销的应收账款。**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------------|-----------------|---------------------|--|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 | |
| 济南润厚商贸有限公司 | 2,234,186.49 | 36.10 | 966,033.51 | |
| 邯郸市禄润环保科技有限公司 | 1,056,744.80 | 17.07 | 904,493.60 | |
| 邯钢集团邯宝钢铁有限公司 | 512,573.37 | 8.28 | 51,257.34 | |
| 上海孚科狮化工科技有限公司 | 480,000.00 | 7.76 | 480,000.00 | |
| 邯郸市乐晗机械科技有限公司 | 318,215.60 | 5.14 | 15,910.78 | |
| 合计 | 4,601,720.26 | 74.35 | 2,417,695.23 | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 508,974.07 | 97.13 | 159,083.91 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 15,041.00 | 2.87 | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 524,015.07 | 100.00 | 159,083.91 | 100.00 |

账龄超过一年且金额重大的预付款项: 无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额比例 (%) | |
|---------------|-------------------|----------------|--------------|
| | | 合计数 | 比例 |
| 上海波尔化工贸易有限公司 | 200,000.00 | | 38.17 |
| 上海纳克润滑技术有限公司 | 100,000.00 | | 19.08 |
| 南京睿能利石油化工有限公司 | 100,000.00 | | 19.08 |
| 温州科瑞机械有限公司 | 60,000.00 | | 11.45 |
| 吴江市精鼎装饰工程有限公司 | 15,000.00 | | 2.86 |
| 合计 | 475,000.00 | | 90.64 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,000.00 | 22.50 | 150,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 499,610.13 | 74.94 | 196,323.37 | 39.30 | 303,286.76 |
| 其中: 账龄组合 | 466,157.38 | 69.92 | 196,323.37 | 42.12 | 269,834.01 |
| 无风险组合 | 33,452.75 | 5.02 | | | 33,452.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 17,089.00 | 2.56 | 17,089.00 | 100.00 | |
| 合计 | 666,699.13 | 100.00 | 363,412.37 | 54.51 | 303,286.76 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,000.00 | 4.11 | 150,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,483,803.88 | 95.42 | 61,229.60 | 16.92 | 3,422,574.28 |

| | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 其中：账龄组合 | 361,836.02 | 9.91 | 61,229.60 | 16.92 | 300,606.42 |
| 无风险组合 | 3,121,967.86 | 85.51 | | | 3,121,967.86 |
| 单项金额不重大但单独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 |

期末单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------|------------|------------|--------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 1、单项金额重大 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | |
| 其中：上海路博润国际贸易有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 2、单项金额不重大 | 17,089.00 | 17,089.00 | 100.00 | |
| 其中：上海神开石油仪器设备有限公司 | 1,760.00 | 1,760.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 路路达润滑油（无锡）有限公司 | 3,262.00 | 3,262.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海和氏璧化工有限公司 | 730.00 | 730.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海中铁安邦国际货物运输代理有限公司 | 337.00 | 337.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 内蒙古顺泰新能源科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 锦州惠发天合化学有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 167,089.00 | 167,089.00 | 100.00 | |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|------------|------------|----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 1 年以内 | 151,667.38 | 7,583.37 | | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | 251,500.00 | 125,750.00 | | 50.00 |
| 3 年以上 | 62,990.00 | 62,990.00 | | 100.00 |
| 合计 | 466,157.38 | 196,323.37 | | 42.12 |

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------|----|----|------------|
| | | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 单独计提的坏账准备 | 167,089.00 | | | | | 167,089.00 |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 61,229.60 | 135,093.77 | | | | 196,323.37 |
| 合计 | 228,318.60 | 135,093.77 | | | | 363,412.37 |

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
| | | |

| | | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金 | 83,452.75 | 166,313.88 |
| 土地保证金 | | 3,000,000.00 |
| 备用金 | 114,019.21 | 3,000.00 |
| 暂借款 | 469,227.17 | 481,579.00 |
| 合计 | 666,699.13 | 3,650,892.88 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------|-------|-------------------|-------|--------------------------------|-------------------|
| 天津嘉锋鸿业机电科技发展有限公司 | 暂借款 | 250,000.00 | 2-3 年 | 37.50 | 125,000.00 |
| 上海路博润国际贸易有限公司 | 暂借款 | 150,000.00 | 1-2 年 | 22.50 | 150,000.00 |
| 攀钢集团成都钢钒有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3 年以上 | 7.50 | 50,000.00 |
| 苏州汾湖投资集团有限公司 | 租房保证金 | 33,452.75 | 1-2 年 | 5.02 | |
| 田洪涛 | 备用金 | 27,654.64 | 1 年以内 | 4.15 | 1,382.73 |
| 合计 | | 511,107.39 | | 76.67 | 326,382.73 |

6、存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,494,535.27 | | 3,494,535.27 | 3,428,912.18 | | 3,428,912.18 |
| 库存商品 | 884,263.49 | | 884,263.49 | 762,449.62 | | 762,449.62 |
| 周转材料 | 3,729.40 | | 3,729.40 | 81,837.51 | | 81,837.51 |
| 合计 | 4,382,528.16 | | 4,382,528.16 | 4,273,199.31 | | 4,273,199.31 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 性质或内容 |
|-----------|-----------------|-------------------|--------|
| 待抵扣进项税 | | 615,453.73 | 待抵扣进项税 |
| 多缴所得税 | 4,394.90 | | 多缴所得税 |
| 合计 | 4,394.90 | 615,453.73 | |

8、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 | | 5,724.79 | 11,337.38 |
| (1) 购置 | | 5,612.59 | | 5,724.79 | 11,337.38 |

| | | | | | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3. 本期减少金额 | 3, 339, 868. 00 | 103, 066. 95 | | | 3, 442, 934. 95 |
| (1) 处置或报废 | 3, 339, 868. 00 | 103, 066. 95 | | | 3, 442, 934. 95 |
| 4. 期末余额 | | 1, 769, 588. 02 | 1, 204, 800. 32 | 1, 206, 144. 48 | 4, 180, 532. 82 |
| 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. 55 | 151, 022. 97 | 173, 812. 08 | 54, 615. 88 | 445, 552. 48 |
| (1) 计提 | 66, 101. 55 | 151, 022. 97 | 173, 812. 08 | 54, 615. 88 | 445, 552. 48 |
| 3. 本期减少金额 | 647, 795. 20 | 49, 930. 65 | | | 697, 725. 85 |
| (1) 处置或报废 | 647, 795. 20 | 49, 930. 65 | | | 697, 725. 85 |
| 4. 期末余额 | | 1, 418, 693. 48 | 786, 764. 80 | 1, 041, 068. 31 | 3, 246, 526. 59 |
| 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 | | 350, 894. 54 | 418, 035. 52 | 165, 076. 17 | 934, 006. 23 |
| 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:

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无。

(5) 其他说明:

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 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 | | | |
| 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 | 5,042.76 | | 5,042.76 |
| (1) 计提 | 5,042.76 | | 5,042.76 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 18,490.08 | | 18,490.08 |
| 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 | 31,937.28 | | 31,937.28 |
| 2. 期初账面价值 | 36,980.04 | | 36,980.04 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|------------------|
| 装修费 | 148,942.82 | | 112,445.11 | | 36,497.71 |
| 合计 | 148,942.82 | | 112,445.11 | | 36,497.71 |

11、应付账款**(1) 应付账款列示:**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付采购款 | 277,006.57 | 2,615,349.49 |
| 合计 | 277,006.57 | 2,615,349.49 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-------------------|-----------|
| 上海石化西尼尔化工科技有限公司 | 157,605.48 | 未到结算期 |
| 大连北方分析仪器有限公司 | 40,880.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 198,485.48 | |

12、预收款项**(1) 预收款项列示:**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 预收货款 | 343,451.43 | 1,160,485.23 |
| 合计 | 343,451.43 | 1,160,485.23 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

报告期末不存在账龄超过一年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 572,039.12 | 2,782,484.54 | 2,739,577.00 | 614,946.66 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 483,014.93 | 444,613.61 | 38,401.32 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 572,039.12 | 3,265,499.47 | 3,184,190.61 | 653,347.98 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 572,039.12 | 2,246,046.54 | 2,239,278.19 | 578,807.47 |
| (2) 职工福利费 | | 57,476.77 | 57,476.77 | |
| (3) 社会保险费 | | 251,909.92 | 234,651.52 | 17,258.40 |
| 其中：医疗保险费 | | 224,555.24 | 209,312.98 | 15,242.26 |
| 工伤保险费 | | 9,772.35 | 9,116.30 | 656.05 |
| 生育保险费 | | 17,582.33 | 16,222.24 | 1,360.08 |
| (4) 残疾人就业保障金 | | 21,493.31 | 19,947.23 | 1,546.08 |
| (5) 欠薪保障金 | | 972.00 | 972.00 | - |
| (6) 住房公积金 | | 204,586.00 | 187,251.29 | 17,334.71 |
| (7) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| (8) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (9) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 572,039.12 | 2,782,484.54 | 2,739,577.00 | 614,946.66 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险 | | 466,248.72 | 429,108.73 | 37,139.98 |
| 失业保险费 | | 16,766.21 | 15,504.88 | 1,261.34 |
| 合计 | | 483,014.93 | 444,613.61 | 38,401.32 |

14、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|
| 增值税 | 630,329.82 | 662,990.65 | |
| 个人所得税 | 2,187.39 | 815.33 | |
| 城市维护建设税 | 87,559.59 | 80,335.21 | |
| 教育费附加 | 11,028.09 | 7,512.03 | |
| 地方教育费附加 | 7,059.58 | 5,446.69 | |
| 河道修建维护费 | | 8,116.75 | |
| 印花税 | 5,365.20 | 3,643.90 | |
| 合计 | 743,529.67 | 768,860.56 | |

15、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 | 1,927,061.16 | 1,559,206.32 |
| 合计 | 1,927,061.16 | 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 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|
| NORTH EUROPE SPECIALTY LUBRICANTS INC | 919,875.00 | 因对方原因尚未归还 |
| 合计 | 919,875.00 | |

16、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 抵押借款 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | 3,000,000.00 |

说明：借款单位为个人-臧小禹，借款期限是 2016 年 5 月 6 日至 2017 年 4 月 30 日，年利率为 14.40%，将上海市普陀区武威路 88 弄 21 号楼 11 层房产作为抵押。

17、专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|-------------------|-------|-------------------|------|------|
| 普陀区创新基金扶持金 | 350,000.00 | | 350,000.00 | | |
| 合计 | 350,000.00 | | 350,000.00 | | |

说明：2016 年 4 月上海禾泰特种润滑科技股份有限公司被评为上海市普陀区区级科技小巨人企业，获得 50 万资金资助，分两次拨付资金，第一次拨付 70%即 35 万元，试点期满后进行项目验收，验收通过后拨付剩余资助资金。

18、股本

| 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 |

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

19、资本公积

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

20、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------|-----------------|-----------|------------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 25,543.82 | 8,892.72 | | | 8,892.72 | | 34,436.54 |
| 其中: 外币财务报表折算差额 | 25,543.82 | 8,892.72 | | | 8,892.72 | | 34,436.54 |
| 其他综合收益合计 | 25,543.82 | 8,892.72 | | | 8,892.72 | | 34,436.54 |

21、盈余公积

| 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 |

22、未分配利润

未分配利润明细如下

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -8,857,659.49 | -2,402,131.04 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -8,857,659.49 | -2,402,131.04 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,723,099.43 | -6,455,528.45 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -10,580,758.92 | -8,857,659.49 |

23、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,386,641.84 | 6,094,996.30 | 14,611,717.97 | 9,375,590.80 |
| 其他业务 | | | 321,314.28 | 118,982.80 |
| 合计 | 11,386,641.84 | 6,094,996.30 | 14,933,032.25 | 9,494,573.60 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 62,159.19 | 104,833.68 |
| 教育费附加 | 26,718.46 | 45,367.42 |
| 地方教育费附加 | 17,812.32 | 29,952.48 |
| 河道管理费 | 2,996.84 | 9,474.86 |
| 房产税 | | 26,990.40 |
| 土地使用税 | | 607.44 |
| 车船税 | | 505.35 |
| 印花税 | 2,943.90 | |
| 合计 | 112,630.71 | 217,731.63 |

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 804,256.42 | 1,014,450.16 |
| 福利费 | 53,199.43 | 13,279.58 |
| 交通运输费 | 259,461.50 | 260,690.69 |
| 业务招待费 | 108,754.78 | 50,331.00 |
| 折旧摊销 | 44,982.42 | 75,581.26 |
| 办公费用 | 84,932.31 | 118,116.25 |
| 房屋租金 | 21,764.68 | 30,458.99 |
| 差旅费 | 411,128.28 | 386,608.43 |
| 广告宣传费 | 29,437.15 | 56,892.77 |
| 其他 | 61,660.75 | 73,098.86 |
| 合计 | 1,879,577.72 | 2,079,507.99 |

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,481,663.32 | 2,077,267.54 |
| 研发费用 | 933,504.95 | 1,539,537.56 |
| 办公费用 | 251,500.78 | 291,732.70 |
| 房屋租金及物业费 | 1,374,284.79 | 1,762,834.59 |
| 交通费 | 643,432.72 | 632,242.14 |
| 折旧摊销 | 116,164.54 | 419,786.49 |
| 业务招待费 | 25,936.72 | 16,435.60 |
| 咨询服务费 | 886,292.78 | 1,539,898.12 |

| | | |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 办公室装修费 | 390,319.22 | 521,918.13 |
| 培训费 | 152,261.89 | 282,973.00 |
| 其他 | 105,485.88 | 211,609.24 |
| 开办费 | | 766,187.13 |
| 合计 | 6,360,847.59 | 10,062,422.24 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 借款利息 | 342,000.00 | 570,030.00 |
| 减：利息收入 | 601.26 | 368.48 |
| 利息支出净额 | 341,398.74 | 569,661.52 |
| 票据贴现息 | 73,046.57 | |
| 手续费 | 41,288.69 | 29,210.48 |
| 汇兑损益（收益+、损失-） | -32,596.57 | -432,465.98 |
| 其他 | | |
| 合计 | 423,137.43 | 166,406.02 |

28、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 1,395,983.64 | 1,219,451.88 |
| 合计 | 1,395,983.64 | 1,219,451.88 |

29、投资收益

投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|------------------|
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | 69,114.48 |
| 合计 | | 69,114.48 |

30、资产处置收益

| 资产处置收益来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|-------|---------------------|
| 固定资产处置利得 | 2,166,750.24 | | 2,166,750.24 |
| 合计 | 2,166,750.24 | | 2,166,750.24 |

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 733,566.00 | 934,799.00 | 733,566.00 |
| 不需要支付的款项 | | 200.00 | |
| 个税手续费返还 | 1,948.84 | 1,184.07 | 1,948.84 |
| 其他 | | 1,362.65 | |

| 合计 | 735, 514. 84 | 937, 545. 72 | 735, 514. 84 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| (2) 计入营业外收入的政府补助: | | | |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 2015 年市科技型中小企业技术创新 | | 100, 000. 00 | 与收益相关 |
| 2016 年市科技型中小企业技术创新 | | 100, 000. 00 | 与收益相关 |
| 市‘专精特精’专项奖励 | | 100, 000. 00 | 与收益相关 |
| 上海市创新资金 | | 100, 000. 00 | 与收益相关 |
| 2015 年高新技术成果 | | 58, 000. 00 | 与收益相关 |
| 区专利资助资金 | | 39, 000. 00 | 与收益相关 |
| 2014 区高新技术企业管理层奖励 | | 30, 000. 00 | 与收益相关 |
| 财政拨款 | | 10, 000. 00 | 与收益相关 |
| 税收返还 | | 10, 000. 00 | 与收益相关 |
| 上海市知识产权局补贴 | 9, 366. 00 | 6, 299. 00 | 与收益相关 |
| 汾湖经发局 2015 年第三批专利资金 | | 1, 500. 00 | 与收益相关 |
| 2017 年高成成果转化项目财政扶持资金 | 175, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 普陀区创新基金扶持金 | 30, 000. 00 | 380, 000. 00 | 与收益相关 |
| 普陀区科技小巨人企业项目 | 350, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 普陀区知识产权局补贴 | 18, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 上海专利试点项目 | 120, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 汾湖高新技术产业开发区财政局创新专利奖励 | 12, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 吴江区第 2 批专利专项资助经费 | 9, 200. 00 | | 与收益相关 |
| 小规模纳税人政府扶持资金 | 10, 000. 00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 733, 566. 00 | 934, 799. 00 | |

32、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|-------------------|-------------------|
| 罚金 | | 3, 389. 97 | 3, 389. 97 |
| 合计 | | 3, 389. 97 | 3, 389. 97 |

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 当期企业所得税费用 | 5, 205. 04 | 2, 434. 27 |
| 递延所得税费用 | | 160, 284. 90 |
| 合计 | 5, 205. 04 | 162, 719. 17 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | -1, 978, 266. 47 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -296, 739. 97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -257, 964. 01 |
| 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 | 38, 959. 70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -256, 776. 56 |
| 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 | 777, 725. 88 |
| 所得税费用 | 5, 205. 04 |

34、其他综合收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|----------|------------|--------------|----|
| 外币报表折算差额 | 8, 892. 72 | -26, 330. 14 | |
| 合计 | 8, 892. 72 | -26, 330. 14 | |

35、现金流量表项目注释

(1) 收到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 | 385, 514. 84 | 907, 345. 72 |
| 利息收入 | 601. 26 | 335. 93 |
| 保证金收回 | 3, 024, 731. 38 | 6, 210, 894. 55 |
| 合计 | 3, 410, 847. 48 | 7, 118, 576. 20 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------|------------------|
| 销售费用 | 995, 574. 78 | 976, 196. 99 |
| 管理费用 | 4, 092, 313. 32 | 2, 504, 477. 41 |
| 手续费及贴现利息 | 114, 335. 26 | 29, 210. 48 |
| 往来款 | | 13, 209, 022. 30 |
| 合计 | 5, 202, 223. 36 | 16, 718, 907. 18 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|-------|
| 关联方往来款 | 1, 892, 327. 11 | |
| 合计 | 1, 892, 327. 11 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|-------|
| 关联方往来款 | 1, 565, 009. 90 | |
| 合计 | 1, 565, 009. 90 | |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -1,983,471.51 | -7,466,510.05 |
| 加: 资产减值准备 | 1,395,983.64 | 1,219,451.88 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 445,552.48 | 710,238.78 |
| 无形资产摊销 | 5,042.76 | 5,042.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 112,445.11 | 1,829,460.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”） | -2,166,750.24 | |
| 固定资产报废损失（收益“-”） | | |
| 公允价值变动损失（收益“-”） | | |
| 财务费用（收益“-”） | 342,000.00 | 570,030.00 |
| 投资损失（收益“-”） | | -69,114.48 |
| 递延所得税资产减少（增加“-”） | | 161,526.75 |
| 递延所得税负债增加（减少“-”） | | |
| 存货的减少（增加“-”） | -109,328.85 | 2,920,034.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加“-”） | 3,198,791.36 | -18,521,521.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少“-”） | -2,825,942.74 | 15,761,989.28 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,585,677.99 | -2,879,372.01 |
| 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 | 795,863.43 | 463,005.68 |
| 减: 现金的期初余额 | 463,005.68 | 591,107.77 |
| 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 | 332,857.75 | -128,102.09 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 一、现金 | 795,863.43 | 463,005.68 |
| 其中：库存现金 | 859.30 | 16.90 |

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 795,004.13 | 462,988.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 795,863.43 | 463,005.68 |
| 其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

37、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|-------------------|-------|------------|
| 上海市知识产权局补贴 | 9,366.00 | 营业外收入 | 9,366.00 |
| 2017年高新技术成果转化项目财政扶持资金 | 175,000.00 | 营业外收入 | 175,000.00 |
| 普陀区创新基金扶持金 | 30,000.00 | 营业外收入 | 30,000.00 |
| 普陀区科技小巨人企业项目 | 350,000.00 | 营业外收入 | 350,000.00 |
| 普陀区知识产权局补贴 | 18,000.00 | 营业外收入 | 18,000.00 |
| 上海专利试点项目 | 120,000.00 | 营业外收入 | 120,000.00 |
| 汾湖高新技术产业开发区财政局创新专利奖励 | 12,000.00 | 营业外收入 | 12,000.00 |
| 吴江区第2批专利专项资助经费 | 9,200.00 | 营业外收入 | 9,200.00 |
| 小规模纳税人政府扶持资金 | 10,000.00 | 营业外收入 | 10,000.00 |
| 总计 | 733,566.00 | | |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益**1、子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------------------|-------|-----|---------|---------|--------|----------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海纳米克斯新能源科技有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易公司 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下收购 |
| 埃优诺(上海)特种润滑材料科技有限公司 | 上海 | 上海 | 生产、贸易企业 | 75.00 | | 75.00 | 同一控制下收购 |
| Henuvar Energy Corporation | 美国 | 美国 | 贸易公司 | | 100.00 | 100.00 | |
| 禾泰特种新材料(苏州)有限公司 | 苏州 | 苏州 | 生产企业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 上海联润油液监测有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易公司 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下收购 |
| 山东埃优诺特种新材料有限公司 | 山东 | 山东 | 贸易公司 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 25.00% | -260,372.08 | | -1,611,907.29 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---------------------|---------------|----------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 12,139,772.69 | 4,378.67 | 12,144,151.36 | 18,557,344.00 | | 18,554,344.00 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---------------------|---------------|----------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 18,064,564.06 | 1,934.17 | 18,066,498.23 | 23,447,095.25 | | 23,447,095.25 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--|
| | 营业收入 | 净利润 | 营业收入 | 净利润 | |
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 5,896,466.24 | -1,041,488.34 | 10,025,280.79 | -4,043,926.38 | |

八、关联方及关联交易**1、本企业的控股股东**

| 控股股东名称 | 与本公司关系 | 持有本公司股权比例 (%) | |
|--------|--------|---------------|----|
| | | 直接 | 间接 |
| 王瑞兴 | 法人 | 63.41% | |

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

禾泰股份关联方，合并报表范围内法人企业除外：

| 其他关联方名称 | 关联关系 |
|---------|---------------------------------|
| 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 |
| 王宝金 | 本公司股东，本公司实际控制人之父亲 |
| 范海粉 | 本公司股东，第一届董事、副总经理（12个月内） |
| 翁翊 | 本公司股东，本公司实际控制人之配偶 |
| 王庆节 | 本公司第二届董事 |
| 朱良伟 | 本公司第二届董事 |
| 赵艳茹 | 本公司第二届董事 |
| 陶佩敏 | 本公司监事会主席 |
| 赵斌 | 本公司第二届监事 |
| 曹智鹏 | 本公司职工代表监事 |

| 其他关联方名称 | 关联关系 |
|--------------------|----------------------|
| 周德斌 | 本公司第一届财务总监（12 个月内） |
| 崔丽莉 | 本公司第一届董事（12 个月内） |
| 王暮珺 | 本公司第一届监事（12 个月内） |
| 上海九亨投资管理有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 上海维曦投资管理中心（有限合伙） | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 上海沪灵实业投资有限公司 | 九亨投资的企业 |
| 上海鲁尊企业管理合伙企业（有限合伙） | 九亨投资的企业 |
| 中邦检测股份有限公司 | 九亨投资的企业 |
| 上海康程律师事务所 | 本公司董事王庆节任合伙人的律所 |
| 北京柠檬觉醒网络科技有限公司 | 本公司实际控制人担任监事的企业 |
| 上海威思企业管理咨询有限公司 | 第一届财务总监周德斌控制的公司 |
| 广州优卡狮电子商务有限公司 | 第一届财务总监周德斌参股并担任董事的企业 |
| 上海睿之创投资管理咨询有限公司 | 第一届财务总监周德斌担任监事的公司 |
| 上海优哲投资咨询有限公司 | 第一届财务总监周德斌控制的公司 |
| 上海蓝致智能科技有限公司 | 第一届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） | 第一届财务总监周德斌控制的企业 |
| 上海蓝致投资有限公司 | 第一届财务总监周德斌控制的公司 |

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 年初余额 | 本年度 拆入/拆出 | 本年度 归还/收回 | 年末余额 | 说明 |
|------------|------|--------------|--------------|------------|----|
| 拆入： | | | | | |
| 王瑞兴 | - | 1,892,327.11 | 1,565,009.90 | 327,317.21 | |

- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------|----|------------|----|
| | 金额 | 人数 | 金额 | 人数 |
| 关键管理人员报酬 | 380,520.00 | 5 | 296,060.24 | 4 |

6、关联方应收、应付款项**(1) 应收项目: 无****(2) 应付项目**

| 项目 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------|-----------|
| 其他应付款 | 上海维曦投资管理中心（有限合伙） | | 21,049.51 |
| 预收账款 | 广州优卡狮电子商务有限公司 | 61,491.58 | 61,491.58 |
| 其他应付款 | 王瑞兴 | 327,317.21 | |

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表重要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 2,961,508.08 | 47.85 | 1,255,050.96 | 42.38 | 1,706,457.12 |
| 其中：账龄组合 | 2,961,508.08 | 47.85 | 1,255,050.96 | 42.38 | 1,706,457.12 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 24,060.00 | 0.39 | 24,060.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,985,568.08 | 48.24 | 1,279,110.96 | 42.84 | 1,706,457.12 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 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 | 3,011,090.70 | 99.21 | 560,718.75 | 18.62 | 2,450,371.95 |
| 其中：账龄组合 | 3,011,090.70 | 99.21 | 560,718.75 | 18.62 | 2,450,371.95 |
| 无风险组合 | | | | | |

| | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------------------|
| 单项金额不重大但单独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 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无

报告期内单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|-----------|-----------|--------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 单项金额不重大 | 24,060.00 | 24,060.00 | 100.00 | |
| 其中: 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 | |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|----------|--|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 1 年以内 | 835,366.79 | 41,768.34 | 5.00 | |
| 1 至 2 年 | 564,773.08 | 56,477.31 | 10.00 | |
| 2 至 3 年 | 809,125.81 | 404,562.91 | 50.00 | |
| 3 年以上 | 752,242.40 | 752,242.40 | 100.00 | |
| 合计 | 2,961,508.08 | 1,255,050.96 | 42.38 | |

(2) 本期计提, 转回、核销、收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|----|------|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 收回 | |
| 单独计提的坏账准备 | 24,060.00 | | | | | 24,060.00 |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 560,718.75 | 694,332.21 | | | | 1,255,050.96 |
| 合计 | 584,778.75 | 694,332.21 | | | | 1,279,110.96 |

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 济南润厚商贸有限公司 | 1,347,486.49 | 45.13 | 322,693.51 |
| 邯郸市禄润环保科技有限公司 | 1,056,744.80 | 35.40 | 904,493.60 |
| 鼎亦化工 (上海) 有限公司 | 191,160.00 | 6.40 | 9,558.00 |
| 埃麦苛斯(上海)特种润滑技术有限公司 | 153,866.00 | 5.15 | 7,693.30 |
| 邯郸市乐晗机械科技有限公司 | 98,260.00 | 3.29 | 4,913.00 |
| 合计 | 2,847,517.29 | 95.38 | 1,249,351.41 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,781,776.82 | 98.71 | 17,601.54 | 0.14 | 12,764,175.28 |
| 其中：账龄组合 | 98,940.84 | 0.76 | 17,601.54 | 17.79 | 81,339.30 |
| 无风险组合 | 12,682,835.98 | 97.95 | | | 12,682,835.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 167,089.00 | 1.29 | 167,089.00 | 100.00 | |
| 合计 | 12,948,865.82 | 100.00 | 184,690.54 | 1.43 | 12,764,175.28 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,184,985.47 | 98.38 | 6,605.00 | 38.60 | 10,178,380.47 |
| 其中：账龄组合 | 17,110.00 | 0.16 | 6,605.00 | 38.60 | 10,505.00 |
| 无风险组合 | 10,167,875.47 | 98.22 | | | 10,167,875.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 167,089.00 | 1.62 | 167,089.00 | 100.00 | |
| 合计 | 10,352,074.47 | 100.00 | 173,694.00 | 1.68 | 10,178,380.47 |

期末单独计提坏账准备的其他应收款::

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 单项金额不重大 | 167,089.00 | 167,089.00 | 100.00 | |
| 其中：上海神开石油仪器设备有限公司 | 1,760.00 | 1,760.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 路路达润滑油（无锡）有限公司 | 3,262.00 | 3,262.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海和氏璧化工有限公司 | 730.00 | 730.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海中铁安邦国际货物运输代理有限公司 | 337.00 | 337.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 内蒙古顺泰新能源科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 锦州惠发天合化学有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海路博润国际贸易有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 167,089.00 | 167,089.00 | 100.00 | |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 84,830.84 | 4,241.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 1,500.00 | 750.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 12,610.00 | 12,610.00 | 100.00 |
| 合计 | 98,940.84 | 17,601.54 | 17.79 |

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|-------------------|------------------|------|----|----|-------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 收回 | |
| 单独计提的坏账准备 | 167,089.00 | | | | | 167,089.00 |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 6,605.00 | 10,996.54 | | | | 17,601.54 |
| 合计 | 173,694.00 | 10,996.54 | | | | 184,690.54 |

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 67,182.67 | 3,000.00 |
| 往来款 | 12,881,683.15 | 10,349,074.47 |
| 合计 | 12,948,865.82 | 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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|---------------------|------------|----------------------|-------|--------------------------------|------------------|
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 子公司往来 款 | 6,305,509.94 | 1 年以内 | 48.70 | |
| | | 2,956,135.16 | 1-2 年 | 22.83 | |
| 上海纳米克斯新能源科技有限公司 | 子公司往来 款 | 758,902.80 | 1 年以内 | 5.86 | |
| | | 2,205,363.65 | 1-2 年 | 17.03 | |
| | | 456,924.43 | 2-3 年 | 3.53 | |
| 上海路博润国际贸易有限公司 | 往来款 | 150,000.00 | 1-2 年 | 1.16 | 15,000.00 |
| 朱慧 | 备用金 | 23,431.06 | 1 年以内 | 0.18 | 1,171.55 |
| 张巍 | 备用金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 0.15 | 1,000.00 |
| 合计 | | 12,876,267.04 | | 99.44 | 17,171.55 |

3、长期股权投资

(1) 总体情况

| 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 | 22,939,478.01 | | 22,939,478.01 | 19,414,501.01 | | 19,414,501.01 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 22,939,478.01 | | 22,939,478.01 | 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 | 期末余额 |
|---------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|------|
| 埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司 | 969,574.03 | | | 969,574.03 | | |
| 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 | 3,308,580.00 | | 11,610,120.00 | | |
| 上海联润油液监测有限公司 | 165,528.81 | 216,397.00 | | 381,925.81 | | |
| 合计 | 19,414,501.01 | 3,524,977.00 | | 22,939,478.01 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,610,213.41 | 6,103,765.93 | 13,666,471.90 | 9,282,818.09 |
| 其他业务 | | | 321,314.28 | 118,982.80 |
| 合计 | 9,610,213.41 | 6,103,765.93 | 13,987,786.18 | 9,401,800.89 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

| 项目 | 金额 | 注释 |
|---|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益 | 2,166,750.24 | |
| 2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免 | | |
| 3. 计入当期损益的政府补助(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) | 733,566.00 | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |

| 项目 | 金额 | 注释 |
|---|--------------|----|
| 9. 债务重组损益 | | |
| 10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 12. 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 | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,948.84 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减: 22. 所得税影响额 | | |
| 23. 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 2,902,265.08 | |

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|--------------------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | 本年 | 上年 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 本年 | 上年 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -19.51 | -49.91 | -0.0943 | -0.350 | -0.0943 | -0.350 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -52.37 | -57.54 | -0.2532 | -0.730 | -0.2532 | -0.730 |

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司
董事会
2018年4月24日

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室