

证券代码：832741

证券简称：禾泰股份

主办券商：兴业证券

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

董事会关于 2018 年度审计报告带与持续经营相关的重大不 确定性事项段的无保留审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海禾泰特种润滑科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“禾泰股份”）全体股东委托，审计公司2018年度财务报表。审计后出具了带有持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见。具体如下：

一、审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见涉及的事项内容

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2018年亏损208.78万元，累计亏损1,243.16万元，占股本68.04%。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。

二、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见所涉及事项的说明

经第二届董事会第七次会议审议，现对上述强调事项段作出以下说明：

（一）报告期内公司营业收入下降及亏损的原因

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，是国内自主品牌中极具竞争力的解决方案提供商。但新兴特种润滑剂市场的研发认证门槛高、周期长，新客户开发、新产品和新技术的研讨、运行测试、数据收集、集团和主机厂供应商资格入围后形成批量采购尚需时日，因此本年度新产品的销售收入没有得到释放，增长幅度不大，但新产品结构和平均毛利有所改善。

2. 为进一步加强与国际知名原材料供应商的合作，报告期内大幅增加了进口三类基础油的贸易业务，由于大宗贸易业务平均毛利率很低，对公司整体净利润贡献不大，公司原有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与2017年度持平，报告期内公司承担政府科技项目研发投入持续增长，新业务开拓成本提高等是造成2018年度经营持续亏损的主要原因。

（二）针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司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新产品市场的开拓，利用已取得多项发明专利、高新技术成果和国际认证等资质，快速拓展风电主机厂初装认证、“五大四小”电力集团出保售后业务。同时维稳原有传统重工行业业务，激活原有渠道客户。利用供应商资源优势，承接国际公司和国内知名品牌的OEM和ODM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，继续降低日常性管理运营成本，加强预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司扭亏为盈；

3. 及时调整研发创新速度与投入比例，注重已研发成果的转化，加速主机厂和集团客户的转化率；

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。充分利用已开发和近期内产生一定规模销售收入的央企、国企和信用优质客户的应收账款进行商业保理，补充公司现金流，确保公司日常运营的资金需求和新业务的扩张；

5. 团队建设：继续加强对核心员工的培训、增进在技术、营销、管理等领域的知识更新速度，加快产品经理、技术服务工程师优秀人才的引进；加强财务核算、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，充分利用已取得研发成果快速拓展新业务；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。

三、董事会意见

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相关的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 2018 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，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

特此公告。

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 23 日