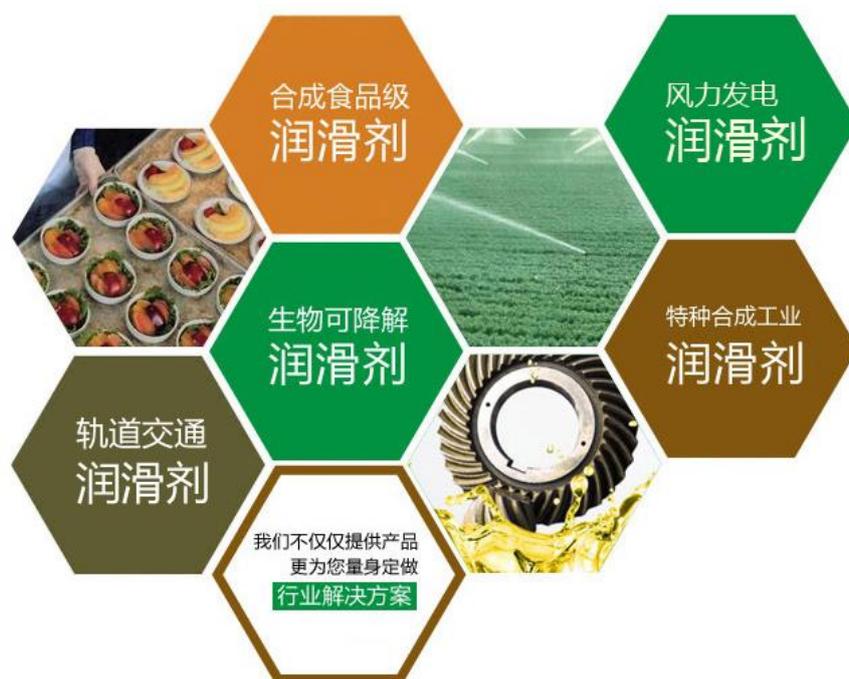




# 禾泰股份

NEEQ : 832741

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司  
Shanghai HITECRUN Specialty  
Lubricants Technology Co.,LTD



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年1月3日，禾泰股份取得中国华能集团有限公司供应商资格，供应商编码：1101302。

2019年1月14日，禾泰股份取得中国华电集团有限公司供应商资格，供应商编码：00MT61000。

2019年2月22日，公司全资子公司埃优诺（山东）首件发明专利获得授权，专利名称：“润滑脂组合物及其制备方法”，专利号：ZL201610250311.2。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 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
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
埃优诺（山东）	指	埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、《章程》	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外

## 声明与提示

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

公司负责人王瑞兴、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）胡金秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</li> <li>2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> </ol>

## 第一节 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	上海市徐汇区云锦路 500 号绿地汇中心 B 座 818 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王瑞霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	上海市徐汇区云锦路 500 号绿地汇中心 B 座 818 室 200232
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	4,495,448.92	13,072,469.01	-65.61%
毛利率%	33.49%	18.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,913.77	-135,802.61	253.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-318,378.23	-171,806.40	-85.31%
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）	3.34%	-1.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.08%	-2.17%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,883,948.90	9,220,664.70	-3.65%
负债总计	4,404,131.68	4,912,457.48	-10.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,363,231.56	6,157,101.96	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.34	2.94%
资产负债率%（母公司）	53.58%	55.09%	-
资产负债率%（合并）	49.57%	53.28%	-
流动比率	1.64	1.65	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-122,107.64	-572,388.81	78.67%
应收账款周转率	0.70	2.05	-
存货周转率	0.78	2.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.65%	12.63%	-

营业收入增长率%	-65.61%	142.89%	-
净利润增长率%	201.69%	-110.59%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
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）	527,382.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>527,292.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>527,292.00</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司属于特种润滑新材料行业，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，为中国市场各类高端客户提供全套特种润滑整合解决方案。

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、普陀区科技小巨人企业，截止报告期末，已授权有效发明专利 30 件、实用新型专利 1 件，另有 13 件发明申请处于审查中，公司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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,495,448.92 元，同比下降 65.61%；营业成本 2,989,956.77 元，同比下降 71.99%，归属于挂牌公司股东的净利润为 208,913.77 元，同比上升 253.84%；经营活动产生的现金流量净额-122,107.64 元，同比上升 78.67%；基本每股收益为 0.01 元，同比上升 200.00%。营业收入下降的主要原因系出于战略考虑，相比去年同期，报告期内未再开展毛利率较低三类矿物基础油产品销售业务，所有产品销售均为自产产品所致。

报告期内，公司新增 1 件发明专利授权，发明专利授权总量达到 30 件，居于行业前列，公司各项技术成果转化项目有序推行，尤其在风电行业，公司相继取得中国华能、中国华电集团有限公司供应商资格，上海电气风电集团通过质量管理部门认可并取得初装挂机资格、湘电风能国产化合作课题取得实质性进展。远景能源、金风科技、中广核等项目技术交流进展顺利。但由于新兴特种润滑剂市场的新客户开发、新产品和新技术的推广、研讨、运行测试、大数据收集、集团采购入围等尚需时日，大多数集团消费用户需要经过集团供应商资格入围后方可正式供应产品和服务，造成报告期内新产品销售收入没能得以释放。由于自产产品技术附加值较高，产品毛利率及归属于挂牌公司股东的净利润较上期有大幅提升，从而本期经营利润情况较去年同期有好转。

基于传统钢铁、矿山、水泥等周期性重工行业用户的盈利性预期，公司采取双管齐下的市场策略，一方面，借重工行业经济复苏盈利之机，继续深耕传统钢铁、矿山、水泥、电力行业的老用户，激活原有市场，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”等行业集团大用户，提供专业有利于降低用户综合成本的整

合润滑解决方案，加快风电主机厂的初装挂机测试，积累领先的应用数据，同时积极布局重点行业节点，以分散公司的市场风险。

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。

### 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、环保压力加强、润滑油生产企业限期整改入园发展、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，受 2018 年起国家征收环境税和过往消费税的影响，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，特别是位于供给侧端的钢铁、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，进口品牌在中低端市场的优势逐渐缩小；原因之二：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、 风险与价值

### 1. 持续经营的风险

报告期内，公司共实现销售收入4,495,448.92元，营业利润-352,897.83元，净利润174,394.17元。

由于公司近几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2019年上半年经营利润情况好转，但因整体销售规模较小，目前公司经营存在较大的经营风险。

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、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挂机测试、认证、聚焦“五大四小”等风电集团出保售后服务。充分利用短期内与外资品牌和国产品牌的价格比较优势，拓展主流风电主机厂和业主的新业务。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；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受中美贸易战影响，关税比例提高幅度大，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，从美国原材料供应商，逐渐转为向欧洲和东南亚供应商采购原材料，对冲美国原材料关税和汇率波动影响，加强产品市场趋势判断，把握市场走向；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 63.20% 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。

同时积极参与制订能源行业特种润滑标准，提升行业门槛，帮助用户降低综合运营和管理成本。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司将一如既往地将社会责任溶于企业的愿景和使命。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/23	2019/4/24	不适用	埃优诺特种新材料科技（山东）有	5,000,000.00	现金	埃优诺特种新材料科技（山东）有限	否	否

			限公司		公司 50%股权		
--	--	--	-----	--	----------	--	--

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年4月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于拟向全资子公司增加注册资本的议案》，公司拟向全资子公司埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司增加注册资本人民币5,000,000.00元，即将埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司注册资本增加至人民币10,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币5,000,000.00元。公司于2019年4月24日披露了《关于拟向全资子公司增加注册资本的公告》（2019-011），于2019年6月15日经2018年年度股东大会审议通过了《关于拟向全资子公司增加注册资本的议案》，详见《2018年年度股东大会决议公告》（2019-012），并于2019年7月12日完成工商变更，注册资本增至人民币10,000,000.00元。

本次增资属于公司战略规划，有利于子公司的业务开展，提高公司竞争力与持续创新能力，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。增资符合公司发展需要，有利于更好地实现公司经营目标，对公司长远发展具有积极的意义。

### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/3/31		挂牌	同业竞争承诺	《控股股东避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/31		挂牌	资金占用承诺	《关于防止公司资金占用等事项的承诺》	正在履行中
其他股东	2015/3/31		挂牌	限售承诺	《公司股东关于所持股份限售的声明》	正在履行中
董监高	2015/3/31		挂牌	其他承诺	《董监高声明与承诺》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人，出具《关于避免同业竞争的承诺函》。
2. 股东出具《关于防止公司资金占用等事项的承诺》。
3. 《公司股东关于所持股份限售的声明》：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
4. 董事、监事、高级管理人员出具《任职不存在利益冲突的承诺》、《避免同业竞争承诺》、《关于诚信状况的书面声明》以及履职承诺等。

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,758,725	47.94%	0	8,758,725	47.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,893,050	15.83%	-37,000	2,856,050	15.63%	
	董事、监事、高管	273,375	1.50%	0	273,375	1.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,511,275	52.06%	0	9,511,275	52.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,691,150	47.57%	0	8,691,150	47.57%	
	董事、监事、高管	681,525	3.73%	0	681,525	3.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		18,270,000	-	0	18,270,000	-	
普通股股东人数							20

#### (二) 报告期期末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	11,584,200	-37,000	11,547,200	63.20%	8,691,150	2,856,050
2	上海维曦投资管理中心(有限合伙)	1,151,600	0	1,151,600	6.30%	-	1,151,600
3	王瑞霞	1,093,500	0	1,093,500	5.99%	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	666,700	0	666,700	3.65%	-	666,700
合计		15,317,000	-37,000	15,280,000	83.63%	9,511,275	5,768,725

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东王瑞兴直接持有公司股份 11,547,200 股，持股比例为 63.20%；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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王瑞兴	董事长、总经理	男	1973年11月	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	1978年3月	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	是
朱良伟	董事	男	1987年10月	硕士研究生	2017.7.1-2020.6.30	否
赵艳茹	董事	女	1987年4月	硕士研究生	2017.7.1-新任董事 上任	否
王庆节	董事	男	1977年12月	本科	2017.7.1-2020.6.30	否
陶佩敏	监事会主席	女	1978年10月	本科	2017.7.1-2020.6.30	是
赵斌	监事	男	1986年4月	本科	2017.7.1-2020.6.30	否
曹智鹏	职工代表监事	男	1991年1月	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：

1. 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%）。
  3. 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、总经理	11,584,200	-37,000	11,547,200	63.20%	0
王瑞霞	董事、副总经理、 董事会秘书	1,093,500	0	1,093,500	5.99%	0
合计	-	12,677,700	-37,000	12,640,700	69.19%	0

#### (三) 变动情况

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

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵艳茹	董事	离任	-	因个人原因辞去董事职务

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**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	2	2
生产人员	5	4
销售人员	5	3
技术人员	7	6
财务人员	3	3
员工总计	22	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	10
专科	4	3
专科以下	6	3
员工总计	22	18

**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：**

报告期内，公司内部成员结构发生了较大的变化，重要环节进行了核心人员的配置，管理效率得到有效提升；公司注重员工成长与自我激励，通过参加外部专业机构培训与内部引入职业导师的成长计划培养模式相结合的方式，对不同部门岗位人员进行职业素养与综合技能培训。同时为员工配置商业保险，公司各项薪资政策运行正常，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**适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	92,945.85	365,053.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,838,293.86	2,819,242.50
其中：应收票据			
应收账款		2,838,293.86	2,819,242.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	420,458.92	259,600.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	355,023.62	244,382.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,417,577.29	4,291,574.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	116,399.94	118,389.37
<b>流动资产合计</b>		<b>7,240,699.48</b>	<b>8,098,242.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,004,303.88	1,095,527.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	24,373.14	26,894.52
开发支出		569,526.75	
商誉			
长期待摊费用	五、9	45,045.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,643,249.42</b>	<b>1,122,422.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,883,948.90</b>	<b>9,220,664.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	1,451,746.39	1,769,134.15
其中：应付票据			
应付账款		1,451,746.39	1,769,134.15
预收款项	五、11	971,827.82	759,778.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	832,471.97	780,103.67
应交税费	五、13	307,691.46	249,818.00
其他应付款	五、14	840,394.04	1,353,622.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,404,131.68</b>	<b>4,912,457.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,404,131.68</b>	<b>4,912,457.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	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、16	158,826.58	158,826.58
减：库存股			
其他综合收益	五、17	60,947.24	63,731.41
专项储备			
盈余公积	五、18	96,094.30	96,094.30
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-12,222,636.56	-12,431,550.33
归属于母公司所有者权益合计		6,363,231.56	6,157,101.96
少数股东权益		-1,883,414.34	-1,848,894.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,479,817.22</b>	<b>4,308,207.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,883,948.90</b>	<b>9,220,664.70</b>

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：胡金秀

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,752.83	112,018.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,509,533.21	2,455,854.36
应收款项融资			
预付款项		113,236.15	1,234.00
其他应收款	十二、2	11,044,036.10	10,816,954.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		226,411.44	460,132.83
合同资产			
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	250,504.24
<b>流动资产合计</b>		<b>13,110,717.60</b>	<b>14,096,698.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,750,756.01	23,586,756.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		768,870.15	950,397.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,373.14	26,894.52
开发支出		569,526.75	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,113,526.05</b>	<b>24,564,047.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,224,243.65</b>	<b>38,660,746.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,128,141.53	2,620,751.82
预收款项		373,588.94	126,182.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		313,144.77	180,710.32
应交税费		50,317.84	105,561.57
其他应付款		16,617,150.83	18,263,301.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,482,343.91</b>	<b>21,296,507.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,482,343.91</b>	<b>21,296,507.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-696,627.15	-1,074,288.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,741,899.74</b>	<b>17,364,238.39</b>

<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,224,243.65</b>	<b>38,660,746.28</b>
-------------------	--	----------------------	----------------------

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：胡金秀

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,495,448.92</b>	<b>13,072,469.01</b>
其中：营业收入	五、20	4,495,448.92	13,072,469.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,848,346.75</b>	<b>13,279,966.55</b>
其中：营业成本		2,989,956.77	10,675,991.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	22,269.83	46,541.69
销售费用	五、22	394,527.76	640,425.71
管理费用	五、23	1,367,503.85	1,850,021.45
研发费用			-
财务费用	五、24	44,190.58	51,214.69
其中：利息费用			
利息收入		101.31	287.36
信用减值损失	五、25	29,897.96	
资产减值损失			15,771.40
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-352,897.83</b>	<b>-207,497.54</b>
加：营业外收入	五、27	527,382.00	36,065.54
减：营业外支出	五、28	90.00	61.75

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>174,394.17</b>	<b>-171,493.75</b>
减：所得税费用			-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>174,394.17</b>	<b>-171,493.75</b>
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（净亏损以“-”号填列）		174,394.17	-171,493.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-34,519.60	-35,691.14
2.归属于母公司所有者的净利润		208,913.77	-135,802.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,784.17</b>	<b>2,271.08</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,784.17	2,271.08
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,784.17	2,271.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	五、29	-2,784.17	2,271.08
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>171,610.00</b>	<b>-169,222.67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		206,129.60	-133,531.53
归属于少数股东的综合收益总额		-34,519.60	-35,691.14
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

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：胡金秀

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	<b>3,428,046.20</b>	<b>3,308,290.24</b>
减：营业成本	十二、4	2,497,121.29	2,564,526.32
税金及附加		6,031.04	19,049.03
销售费用		165,859.55	262,718.72
管理费用		850,644.56	883,854.41
研发费用			
财务费用		29,260.31	27,902.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,760.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			145,652.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-139,630.65</b>	<b>-304,108.00</b>
加：营业外收入		517,382.00	16,465.00
减：营业外支出		90.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>377,661.35</b>	<b>-287,643.00</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>377,661.35</b>	<b>-287,643.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		377,661.35	-287,643.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>377,661.35</b>	<b>-287,643.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：胡金秀

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,977,212.48	12,912,650.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	764,227.01	790,604.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,741,439.49</b>	<b>13,703,254.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,118,778.23	10,312,832.73
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		923,766.83	816,653.99
支付的各项税费		269,430.06	363,486.71

支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	2,551,572.01	2,782,670.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,863,547.13</b>	<b>14,275,643.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-122,107.64</b>	<b>-572,388.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>150,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-272,107.64</b>	<b>-572,388.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		365,053.49	795,863.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>92,945.85</b>	<b>223,474.62</b>

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：胡金秀

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,570,663.43	2,783,776.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		922,833.05	2,319,439.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,493,496.48</b>	<b>5,103,216.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,322.00	2,208,735.00
支付给职工以及为职工支付的现金		545,742.25	243,988.43
支付的各项税费		108,012.47	195,292.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,685.28	2,436,117.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,375,762.00</b>	<b>5,084,133.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,734.48</b>	<b>19,083.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		164,000.00	527,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>164,000.00</b>	<b>527,980.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-164,000.00</b>	<b>-527,980.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,265.52</b>	<b>-508,896.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		112,018.35	720,424.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,752.83</b>	<b>211,527.99</b>

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：胡金秀

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），于2019年4月30日颁布《修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。公司自2019年1月1日起执行上述变更后的会计政策，不重述2018年比较期间数据，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

### 二、 报表项目注释

**上海禾泰特种润滑科技股份有限公司**  
**二〇一九年半年报财务报表附注**

## 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】

本财务报告经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

### 2、合并报表范围

截止 2019 年 06 月 30 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

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

埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司

Henuvar Energy Corporation

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》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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、11 应收款项”、“三、12 存货”“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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年上半年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。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：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；

- iv.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v.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，或使用期限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年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业

会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），于2019年4月30日颁布《修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。公司自2019年1月1日起执行上述变更后的会计政策，不重述2018年比较期间数据，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

## （2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 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	16.00%、13.00%
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%
埃优诺特种新材料科技（山东）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	1,124.22	17,229.10
银行存款	91,821.63	347,824.39
合计	92,945.85	365,053.49

（1）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) 货币资金期末比期初减少 272,107.64 元，减幅 74.54%，主要原因系增加预付款项及支付前期的应付账款所致。

## 2、应收票据及应收账款

### (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	-	-
合计	-	-

截至 2019 年 06 月 30 日公司无已质押的应收票据。

### (2) 应收账款

#### 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,801,076.11	89.34	2,962,782.25	51.07	2,838,293.86
其中：账龄组合	5,801,076.11	89.34	2,962,782.25	51.07	2,838,293.86
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	10.66	692,380.00	100.00	
合计	6,493,456.11	100.00	3,655,162.25	56.29	2,838,293.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,723,666.46	89.21	2,904,423.96	50.74	2,819,242.50
其中：账龄组合	5,723,666.46	89.21	2,904,423.96	50.74	2,819,242.50
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	10.79	692,380.00	100.00	
合计	6,416,046.46	100.00	3,596,803.96	56.06	2,819,242.50

期末无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
<b>合计</b>	<b>692,380.00</b>	<b>692,380.00</b>	<b>100.00</b>	

**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	1,565,653.87	78,282.70	5.00
1至2年	1,087,383.28	108,738.33	10.00
2至3年	744,555.49	372,277.75	50.00
3年以上	2,403,483.47	2,403,483.47	100.00
<b>合计</b>	<b>5,801,076.11</b>	<b>2,962,782.25</b>	<b>51.07</b>

**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	收回	
单独计提的坏账准备	692,380.00	-	-	-	-	692,380.00
按风险组合计提的坏账准备	2,904,423.96	58,358.29	-	-	-	2,962,782.25
<b>合计</b>	<b>3,596,803.96</b>	<b>58,358.29</b>	-	-	-	<b>3,655,162.25</b>

截至2019年06月30日无核销的应收账款。

**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	2,340,614.49	36.05	1,072,774.35
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	16.27	1,056,744.80
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	617,769.50	9.51	30,888.48
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	512,573.37	7.89	256,286.69
上海孚科狮化工科技有限公司	480,000.00	7.39	480,000.00
<b>合计</b>	<b>5,007,702.16</b>	<b>77.12</b>	<b>2,896,694.31</b>

**3、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	184,779.12	43.95	222,788.80	85.82
1至2年	220,679.80	52.48	21,812.00	8.40
2至3年	15,000.00	3.57	15,000.00	5.78
3年以上	-	-	-	-

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	420,458.92	100.00	259,600.80	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(%) 合计数的比例
南京睿能珞石油化工有限公司	202,597.80	56.21
预付待摊费用	112,264.15	31.14
吴江市精鼎装饰工程有限公司	15,000.00	4.16
苏州市精工锅炉压力容器服务有限公司	10,110.00	2.80
苏州市金威塑胶制品厂	7,000.00	1.94
合计	346,971.95	96.26

本期预付账款相较期初增加 100,858.12 元，增幅 38.85%，主要原因系本期预付待摊费用（如员工保险、网络费等按费用归属期分摊至整年）增加 112,264.15 元，及筹建山东工厂建设预付款 60,000.00 元所致。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	19.03	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	623,242.35	79.07	268,218.73	43.04	355,023.62
其中：账龄组合	623,242.35	79.07	268,218.73	43.04	355,023.62
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,992.00	1.90	14,992.00	100.00	-
合计	788,234.35	100.00	433,210.73	54.96	355,023.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	21.25	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	541,061.15	76.63	296,679.06	54.83	244,382.09
其中：账龄组合	541,061.15	76.63	296,679.06	54.83	244,382.09
无风险组合	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,992.00	2.12	14,992.00	100.00	-
合计	<b>706,053.15</b>	<b>100.00</b>	<b>461,671.06</b>	<b>65.39</b>	<b>244,382.09</b>

## 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	14,992.00	14,992.00	100.00	
其中：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
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	<b>164,992.00</b>	<b>164,992.00</b>	<b>100.00</b>	

## 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	364,374.56	18,218.73	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	<b>753,898.57</b>	<b>268,218.73</b>	<b>35.58</b>

## (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	164,992.00	-				164,992.00
按风险组合计提的坏账准备	296,679.06	-	28,460.33			268,218.73
合计	<b>461,671.06</b>	-	<b>28,460.33</b>			<b>433,210.73</b>

## (3) 截至2019年06月30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
押金及保证金	271,592.00	204,818.43
备用金	90,315.74	47,614.82
暂借款	426,326.61	453,619.90
合计	<b>788,234.35</b>	<b>706,053.15</b>

## (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
天津嘉铎鸿业机电科技发展有限公司	暂借款	250,000.00	3年以上	31.72	250,000.00
苏州汾湖投资集团有限公司	押房租物业保证金	209,304.00	1年以内	26.55	-
上海路博润国际贸易有限公司	暂借款	150,000.00	3年以上	19.03	150,000.00
江西易富科技有限公司	房租保证金	61,488.00	1年以内	7.80	-
张巍	备用金	45,610.00	1年以内	5.79	-
<b>合计</b>		<b>716,402.00</b>		<b>90.89</b>	<b>400,000.00</b>

其他应收款金额本期比期初增加 110,641.53 元，增幅 45.27%，主要原因系房租保证金、山东工厂筹建期间备用金、暂支款增加所致。

## 5、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	2,752,354.39		2,752,354.39	3,241,180.06		3,241,180.06
库存商品	554,897.60		554,897.60	862,107.67		862,107.67
周转材料	110,325.30		110,325.30	188,286.39		188,286.39
<b>合计</b>	<b>3,417,577.29</b>		<b>3,417,577.29</b>	<b>4,291,574.12</b>		<b>4,291,574.12</b>

## 6、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	116,399.94	118,389.37	待抵扣进项税
<b>合计</b>	<b>116,399.94</b>	<b>118,389.37</b>	

## 7、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		2,262,718.89	914,800.32	1,221,947.51	4,399,466.72
2.本期增加金额			119,203.45	3,879.31	123,082.76
(1) 购置			119,203.45	3,879.31	123,082.76
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,262,718.89	1,034,003.77	1,225,826.82	4,522,549.48
二、累计折旧					
1.期初余额		1,525,230.21	694,224.84	1,084,483.86	3,303,938.91

2.本期增加金额		112,736.88	94,455.60	7,114.21	214,306.69
（1）计提		112,736.88	94,455.60	7,114.21	214,306.69
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		1,637,967.09	788,680.44	1,091,598.07	3,518,245.6
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		624,751.80	245,323.33	134,228.75	1,004,303.88
2.期初账面价值		737,488.68	220,575.48	137,463.65	1,095,527.81

## (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。

## 8、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	23,532.84	23,532.84

2.本期增加金额	2,521.38	2,521.38
(1) 计提	2,521.38	2,521.38
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	26,054.22	26,054.22
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	24,373.14	24,373.14
2.期初账面价值	26,894.52	26,894.52

#### 9、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	-	45,045.65	-	-	45,045.65
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>45,045.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,045.65</b>

长期待摊费用比期初增加 45,045.65 元，增幅 100.00%，主要原因是山东工厂建设初期费用增加所致。

#### 10、应付票据及应付账款

##### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	1,451,746.39	1,769,134.15
<b>合计</b>	<b>1,451,746.39</b>	<b>1,769,134.15</b>

##### (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
上海冠中石油化工有限公司	161,080.00	未到结算期
上海泽骏贸易有限公司	86,786.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>247,866.00</b>	

#### 11、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	971,827.82	759,778.93

合计	971,827.82	759,778.93
----	------------	------------

(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。

## 12、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	778,141.57	949,821.45	911,639.15	816,323.87
离职后福利-设定提存计划	1,962.10	142,047.95	127,861.95	16,148.10
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	780,103.67	1,091,869.40	1,039,501.10	832,471.97

### (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	776,771.20	845,908.63	836,584.67	786,095.16
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	1,035.81	48,176.42	41,767.92	7,444.31
其中：医疗保险费	909.40	42,224.50	36,564.40	6,569.50
工伤保险费	30.71	1,585.88	1,433.28	183.31
生育保险费	95.70	4,366.04	3,770.24	691.50
(4) 残疾人就业保障金		11,420.40	0.00	11,420.40
(5) 欠薪保障金				0.00
(6) 住房公积金	0.00	44,316.00	32,952.00	11,364.00
(7) 工会经费和职工教育经费	334.56	-	334.56	0.00
(8) 短期带薪缺勤		-		
(9) 短期利润分享计划		-		
合计	778,141.57	949,821.45	911,639.15	816,323.87

### (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	1,914.20	139,476.95	125,588.85	15,802.30
失业保险费	47.9	2,571.00	2,273.10	345.80
合计	1,962.10	142,047.95	127,861.95	16,148.10

## 13、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	189,918.68	124,607.79	
个人所得税	500.99	238.09	
城市维护建设税	93,542.13	95,631.56	
教育费附加	18,265.10	15,124.92	
地方教育费附加	5,182.56	9,146.14	
印花税	282.00	5,069.50	
<b>合计</b>	<b>307,691.46</b>	<b>249,818.00</b>	

#### 14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	840,394.04	1,353,622.73
<b>合计</b>	<b>840,394.04</b>	<b>1,353,622.73</b>

其他应付款期末比期初减少 513,228.69 元，减幅 37.92%，主要原因系本期陆续偿还之前从控股股东、实际控制人王瑞兴先生处借入的资助资金所致。

#### 15、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

#### 16、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
<b>合计</b>	<b>158,826.58</b>			<b>158,826.58</b>

#### 17、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	63,731.41		2,784.17				60,947.24
其中：外币财务报表折算差额	63,731.41		2,784.17				60,947.24
<b>其他综合收益合计</b>	<b>63,731.41</b>		<b>2,784.17</b>				<b>60,947.24</b>

#### 18、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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>合计</b>	<b>96,094.30</b>			<b>96,094.30</b>

**19、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	-12,431,550.33	-10,580,758.92
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	-12,431,550.33	-10,580,758.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,913.77	-135,802.61
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	-12,222,636.56	-10,716,561.53

**20、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	4,495,448.92	2,989,956.77	13,072,469.01	10,675,991.61
其他业务				
<b>合计</b>	<b>4,495,448.92</b>	<b>2,989,956.77</b>	<b>13,072,469.01</b>	<b>10,675,991.61</b>

营业收入本期比上期减少 8,577,020.09 元，减幅 65.61%，营业成本比上期减少 7,686,034.84 元，减幅 71.99%，主要原因系本期内公司减少较低毛利率的基础油产品的销售比例，从而营业收入大幅减少的同时，产品毛利率有显著的提高。

**21、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,222.91	25,060.91
教育费附加	6,298.1	10,740.39
地方教育费附加	3,042.02	10,740.39
印花税	706.80	
<b>合计</b>	<b>22,269.83</b>	<b>46,541.69</b>

营业税金及附加本期比上期减少 24,271.86 元，减幅 52.15%，主要原因系本期内公司销售收入减少，税负额也相应降低所致。

**22、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	143,315.10	213,965.65
福利费	71,868.47	113,465.34
交通运输费	61,754.36	74,972.85
业务招待费	41,663.16	7,036.10
折旧摊销	331.68	2,492.96
办公费用	23,933.10	37,140.51
差旅费	45,426.89	175,811.18
广告宣传费		5,052.25
其他	6,235.00	10,488.87
<b>合计</b>	<b>394,527.76</b>	<b>640,425.71</b>

销售费用本期比上期减少 245,897.95 元，减幅 38.40%，主要原因系本期内公司采取经销商合作模式为主，相应销售人员减少销售费用降低所致。

**23、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,511.83	655,570.36
研发费用		
办公费用	127,579.51	239,565.66
房屋租金及物业费	369,064.58	557,490.08
交通费	88,399.52	64,234.41
折旧摊销	85,412.61	76,944.34
业务招待费	52,039.09	27,226.22
咨询服务费	246,496.71	192,492.67
办公室装修费		36,497.71
其他		
<b>合计</b>	<b>1,367,503.85</b>	<b>1,850,021.45</b>

**24、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息		
减：利息收入	101.31	287.36
利息支出净额		
票据贴现息	29,674.76	34,790.00
手续费	14,617.13	16,712.05

汇兑损益（收益+、损失-）		
其他		
<b>合计</b>	<b>44,190.58</b>	<b>51,214.69</b>

**25、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,897.96	-
<b>合计</b>	<b>29,897.96</b>	<b>-</b>

信用减值损失属新金融准则新增科目，上期的坏账损失记入资产减值损失科目

**26、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	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**27、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	527,382.00	36,065.54	
<b>合计</b>	<b>527,382.00</b>	<b>36,065.54</b>	

**(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
上海市知识产权局补贴	7,382.00	26,065.54	与收益相关
产业发展专项资金	120,000.00		与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	400,000.00		与收益相关
政府扶持资金		10,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>527,382.00</b>	<b>36,065.54</b>	

本期营业外收入较上期增加 491,316.46 元，增幅为 1,362.29%，主要原因系部分政府补助资金拨付时间的调整，延期至本期支付所致。

**28、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
滞纳金	90.00	61.75	90.00
<b>合计</b>	<b>90.00</b>	<b>61.75</b>	<b>90.00</b>

**29、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	-2,784.17	2,271.08	
<b>合计</b>	<b>-2,784.17</b>	<b>2,271.08</b>	

### 30、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	527,382.00	36,065.54
利息收入		
其他	236,845.01	754,538.74
<b>合计</b>	<b>764,227.01</b>	<b>790,604.28</b>

#### (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	268,989.64	601,525.51
管理费用	1,111,749.04	1,516,142.49
手续费及贴现利息	15,999.67	51,502.05
往来款	1,154,833.66	613,500.00
<b>合计</b>	<b>2,551,572.01</b>	<b>2,782,670.05</b>

### 31、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	174,394.17	-171,493.75
加：资产减值准备	29,897.96	15,771.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,306.69	166,467.81
无形资产摊销	2,521.38	2,521.38
长期待摊费用摊销	-	31,937.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
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“-”）	44,190.58	51,214.69
投资损失（收益“-”）	-	
递延所得税资产减少（增加“-”）		
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	873,996.83	-171,279.24

经营性应收项目的减少（增加“－”）	-320,448.97	-1,869,434.94
经营性应付项目的增加（减少“－”）	-699,263.85	1,944,295.40
其他	-441,702.43	-572,388.84
经营活动产生的现金流量净额	-122,107.64	-572,388.81
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	92,945.85	223,474.62
减：现金的期初余额	365,053.49	795,863.43
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	-272,107.64	-572,388.81

## （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	92,945.85	223,474.62
其中：库存现金	1,124.22	459.30
可随时用于支付的银行存款	91,821.63	223,015.32
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	92,945.85	223,474.62
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		

## 32、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	7,382.00	营业外收入	7,382.00
产业发展专项资金	120,000.00	营业外收入	120,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00

总计	527,382.00	527,382.00
----	------------	------------

## 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	孙公司
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	咨询与服务	100.00		100.00	同一控制下收购
埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司	山东	山东	生产、贸易企业	100.00		100.00	新设

## 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	63.20%	

### 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

期末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：

名称	与本公司关系
王瑞霞	本公司股东、董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，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
翁翊	本公司股东，本公司实际控制人之配偶
王庆节	本公司董事
朱良伟	本公司董事
赵艳茹	本公司董事（2019年6月21日已离职）
陶佩敏	本公司监事会主席

赵斌	本公司监事
曹智鹏	本公司职工代表监事
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
鲁新科技企业孵化器（临沭）有限公司	本公司执行董事兼经理

### 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：无  
(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	245,900.00	5	222,000.00	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	王瑞兴	122,015.51	802,445.61

### 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、应收票据及应收账款

## (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	-	-
合计	-	-

截至 2019 年 06 月 30 日公司无已质押的应收票据。

## (2) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,757,638.97	99.14	1,248,105.76	45.26	1,509,533.21
其中：账龄组合	2,598,491.54	93.41	1,248,105.76	48.03	1,350,385.78
无风险组合	159,147.43	5.72	-	-	159,147.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,060.00	0.86	24,060.00	100.00	-
合计	2,781,698.97	100.00	1,272,165.76	45.73	1,509,533.21

(续)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,688,411.76	99.35	1,232,557.40	33.42	2,455,854.36
其中：账龄组合	2,681,140.33	72.22	1,232,557.40	45.97	1,448,582.93
无风险组合	1,007,271.43	27.13			1,007,271.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,060.00	0.65	24,060.00	100.00	-
合计	3,712,471.76	100.00	1,256,617.40	33.85	2,455,854.36

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				
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
<b>合计</b>	<b>24,060.00</b>	<b>24,060.00</b>	<b>100.00</b>	

## 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	674,822.25	33,741.11	5.00
1至2年	689,606.00	68,960.60	10.00
2至3年	177,318.49	88,659.25	50.00
3年以上	1,056,744.80	1,056,744.80	100.00
<b>合计</b>	<b>2,598,491.54</b>	<b>1,248,105.76</b>	<b>48.03</b>

## 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	1,232,557.40	15,548.36				1,248,105.76
<b>合计</b>	<b>1,256,617.40</b>	<b>15,548.36</b>				<b>1,272,165.76</b>

## ③ 截至2019年06月30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	1,453,914.49	52.27	186,074.35
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	37.99	1,056,744.80
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	146,282.76	5.26	7,314.14
河北铄清环保科技有限公司	50,400.00	1.81	2,520.00
上海阿斯沃特企业发展有限公司	24,060.00	0.86	24,060.00
<b>合计</b>	<b>2,731,402.05</b>	<b>98.19</b>	<b>1,252,653.28</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,049,766.08	98.53	5,729.98	0.05	11,044,036.10
其中：账龄组合	114,599.64	1.02	5,729.98	0.05	108,869.66
无风险组合	10,935,166.44	97.51	0.00	0.00	10,935,166.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	164,992.00	1.47	164,992.00	1.49	-
<b>合计</b>	<b>11,214,758.08</b>	<b>100.00</b>	<b>170,721.98</b>	<b>1.55</b>	<b>11,044,036.10</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,819,473.18	98.50	2,518.24	0.02	10,816,954.94
其中：账龄组合	50,364.82	0.46	2,518.24	5.00	47,846.58
无风险组合	10,769,108.36	98.04			10,769,108.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	164,992.00	1.50	164,992.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,984,465.18</b>	<b>100.00</b>	<b>167,510.24</b>	<b>1.52</b>	<b>10,816,954.94</b>

**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	14,992.00	14,992.00	100.00	
其中：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
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
<b>合计</b>	<b>164,992.00</b>	<b>164,992.00</b>	<b>100.00</b>	

**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	114,599.64	5,729.98	5.00

1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	114,599.64	5,729.98	5.00

## (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	164,992.00					164,992.00
按风险组合计提的坏账准备	2,518.24	3,211.74				5,729.98
合计	167,510.24	3,211.74				170,721.98

## (3) 截至2019年06月30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	49,844.82	47,614.82
房屋租赁押金	61,488.00	0.00
往来款	11,103,425.26	10,936,850.36
合计	11,214,758.08	10,984,465.18

## (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	975,709.16	1年以内	8.70	
		6,391,529.92	1-2年	56.99	
上海纳米克斯新能源科技有限公司	子公司往来款	174,750.00	1年以内	1.56	
		849,527.96	1-2年	7.58	
		2,205,363.65	2-3年	19.66	
		311,667.65	3年以上	2.78	
上海路博润国际贸易有限公司	往来款	150,000.00	1-2年	1.34	150,000.00
江西易富科技有限公司	房屋租赁押金	61,488.00	1年以内	0.55	
张巍	备用金	45,610.00	1年以内	0.41	2,280.50
合计		11,165,646.34		99.56	152,280.50

## 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	23,750,756.01		23,750,756.01	23,586,756.01		23,586,756.01
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>23,750,756.01</b>		<b>23,750,756.01</b>	<b>23,586,756.01</b>		<b>23,586,756.01</b>

## (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	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	12,200,000.00			12,200,000.00		
上海联润油液监测有限公司	439,323.81			439,323.81		
埃优诺特种新材料科技（山东）有限公司	0.00	164,000.00		164,000.00		
<b>合计</b>	<b>23,586,756.01</b>			<b>23,750,756.01</b>		

## 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	3,428,046.20	2,497,121.29	3,308,290.24	2,564,526.32
其他业务				
<b>合计</b>	<b>3,428,046.20</b>	<b>2,497,121.29</b>	<b>3,308,290.24</b>	<b>2,564,526.32</b>

## 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. 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)	527,382.00	
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		

项目	金额	注释
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		
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	90.00	
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	527,292.00	

## 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			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	-1.72	0.0113	-0.0074	0.0113	-0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-2.17	-0.0176	-0.0094	-0.0176	-0.0094

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：胡金秀

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司  
董事会  
二〇一九年八月二十六日