



# 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

2020

## 公司半年度大事记

2020年3月，禾泰成功中标中铁十二局长沙  
轨道交通6号线盾构润滑剂项目。

报告期内，公司新增4件发明专利授权。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。监事曹智鹏先生已离职，未配合签署本年半年报审核相关工作。

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）王瑞霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营的风险	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仍在进行中，新业务量尚未得以全面释放，为此报告期内公司仍然处于亏损状态，存在较大的持续经营的风险。若公司在风电等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	公司近年来研发转型的合成润滑剂主要成分是第四类、第五类合成基础油和添加剂，合成基础油成本与普通工业设备用油和原油价格呈正相关关系不同，受国际供应商环保、行业和供求关系等因素影响较大。报告期内，部分合成材料和添加剂受中美贸易战影响，关税大幅上涨，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 63.20%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。

<p>新产品开发及推广风险</p>	<p>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，非标定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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>公司连续几个会计年度亏损，目前公司存在较大的经营风险。公司董事会与管理层采取系列改进措施，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认证、“五大四小”电力集团售后出保、油液检测和健康管理等增值业务。同时维稳原有传统重工行业业务，激活原有渠道客户。同时充分利用供应商资源和化工区年产15,000吨特种润滑剂与添加剂生产线优势，承接国际石油公司和国内知名品牌对特种润滑剂的OEM和ODM业务，充分发挥公司的研发和技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展；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。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾泰股份	指	上海禾泰特种润滑科技股份有限公司
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书/信息披露事务负责人、财务负责人
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

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王瑞霞
联系地址	上海市徐汇区云锦路 500 号绿地汇中心 B 座 818 室
电话	021-36521325
传真	021-36521327
电子邮箱	wendy.wang@hitecrun.com
公司网址	www.hitecrun.com
办公地址	上海市徐汇区云锦路 500 号绿地汇中心 B 座 818 室
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
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
主要业务	特种工业润滑剂的研发、生产、销售以及合成基础油与添加剂的贸易业务
主要产品与服务项目	特种工业润滑剂研制与整合润滑解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	18,270,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王瑞兴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王瑞兴），无一致行动人

#### 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（报告期内）	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 10 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,274,296.69	4,495,448.92	-49.41%
毛利率%	28.06%	33.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,256,846.78	208,913.77	-701.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,364,712.05	-318,378.23	-328.64%
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)	-35.50%	3.34%	-
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)	-38.54%	-5.08%	-
基本每股收益	-0.07	0.01	-800.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	6,942,211.99	7,030,679.60	-1.26%
负债总计	5,975,609.95	4,833,223.86	23.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,978,090.81	4,169,332.00	-28.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.23	-30.43%
资产负债率% (母公司)	58.69%	56.60%	-
资产负债率% (合并)	86.08%	68.74%	-
流动比率	0.99	1.22	-
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	-50,033.95	-122,107.64	59.02%
应收账款周转率	0.90	0.70	-
存货周转率	0.61	0.78	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	-3.65%	-
营业收入增长率%	-49.41%	-65.61%	-
净利润增长率%	-843.41%	201.69%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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、科技型中小企业、普陀区科技小巨人企业，截止报告期末，有效发明专利授权 36 件、实用新型专利 1 件，期后另有 1 件发明获得授权证书。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。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司在管理层的带领下，根据行业发展及市场反应情况，及时调整经营策略。

1. 报告期内，实现营业收入 2,274,296.69 元，较上期同比下降 49.41%，主要原因是报告期内受新冠病毒疫情影响，公司业务拓展形势严峻，导致营业收入和订单量急剧减少。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-1,364,712.05 元，同比下降 328.64%，主要原因是本期公司业务量受大环境影响下降显著，导致公司利润减少。

2. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 59.02%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金如管理费用等减少所致。

3. 报告期内，公司专心聚焦公司自主知识产权创新产品的研发与推广为主，集中优势资源于特种润滑主业。一方面，重新启动原有钢铁、矿山、电力行业老客户，改善产品结构，深挖产品升级，做好中高端市场；另一方面，专攻“风力发电和高铁轨交”等行业“五大四小”集团客户和主机厂，加快产品

测试和供应商资格入围，积极布局产业链上下游企业，以分散公司的市场风险，突出公司的研发和技术优势，聚焦特种润滑剂的国产化、低碳环保新材料方向，为后续业务成长打下良好基础。

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一定的变化。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	75,272.20	1.08%	55,088.91	0.78%	36.64%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,340,374.10	33.71%	2,723,970.16	38.74%	-14.08%
预付款项	588,272.25	8.47%	250,592.80	3.56%	134.75%
其他应收款	190,122.88	2.74%	184,878.11	2.63%	2.84%
存货	2,696,546.30	38.84%	2,687,888.15	38.23%	0.32%
其他流动资产	11.00	0.00%	5.00	0.00%	120.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	717,492.09	10.34%	876,404.69	12.47%	-18.13%
在建工程	82,660.32	1.19%	75,000.00	1.07%	10.21%
无形资产	18,910.17	0.27%	21,851.78	0.31%	-13.46%
长期待摊费用	232,550.68	3.35%	155,000.00	2.20%	50.03%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	2,456,291.39	35.38%	2,085,236.06	29.66%	17.79%
预收款项	1,034,367.77	14.90%	928,684.56	13.21%	11.38%
应付职工薪酬	618,431.00	8.91%	652,906.00	9.29%	-5.28%
应交税费	99,662.65	1.44%	157,817.96	2.24%	-36.85%
其他应付款	1,766,857.14	25.45%	1,008,579.28	14.35%	75.18%
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
实收资本（股本）	18,270,000.00	263.17%	18,270,000.00	259.86%	0.00%
资本公积	158,826.58	2.29%	158,826.58	2.26%	0.00%
其他综合收益	94,771.94	1.37%	29,166.35	0.41%	224.94%
盈余公积	96,094.30	1.38%	96,094.30	1.37%	0.00%
未分配利润	-15,641,602.01	-225.31%	-14,384,755.23	-204.60%	8.74%
归属于母公司所有者权益合计	2,978,090.81	42.90%	4,169,332.00	59.30%	-28.57%

少数股东权益	-2,011,488.77	-28.97%	-1,971,876.26	-28.05%	2.01%
所有者权益合计	966,602.04	13.92%	2,197,455.74	31.26%	-56.01%
资产总计	6,942,211.99	100.00%	7,030,679.60	100.00%	-1.26%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期末余额为 75,272.20 元，较期初增加 36.64%，主要原因是本期支付其他与经营活动有关的现金减少导致经营活动现金流量净额增加。
2. 预付款项：本期金额较期初增加 337,679.45 元，增幅 134.75%，主要原因是本期山东工厂建设性项目增加导致预付款项增多。
3. 其他流动资产：本期金额较期初增加 120.00%，主要原因是本期多缴纳税款所致。
4. 长期待摊费用：本期金额为 232,550.68 元，较期初增加 50.03%，主要原因是本期山东工厂建设性项目增加所致。
5. 应交税费：本期金额为 99,662.65 元，较期初减少 36.85%，主要原因是本期认证了部分去年留底进项税，导致应交税费减少。
6. 其他应付款：本期金额为 1,766,857.14 元，较上年同期增加 75.18%，主要原因是山东公司建设性项目增加导致。
7. 其他综合收益：本期金额为 94,771.94 元，较上年同期增加 65,605.59 元，主要原因是本期汇率波动导致外币财务报表折算差额增加所致。
8. 所有者权益合计：本期余额为 966,602.04 元，较上年期末减少 56.01%，主要原因是，基于上述变动项目，本期公司所有者（股东）权益合计下降。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	2,274,296.69	100.00%	4,495,448.92	100.00%	-49.41%
营业成本	1,636,042.93	71.94%	2,989,956.77	66.51%	-45.28%
毛利率	28.06		33.49		-16.21%
税金及附加	14,918.58	0.66%	22,269.83	0.50%	-33.01%
销售费用	223,989.28	9.85%	394,527.76	8.78%	-43.23%
管理费用	931,530.69	40.96%	1,367,503.85	30.42%	-31.88%
研发费用	511,593.90	22.49%			100.00%
财务费用	21,690.06	0.95%	44,190.58	0.98%	-50.92%
信用减值损失	339,045.02	14.91%	29,897.96	0.67%	1,034.01%
其他收益	1,132.46	0.05%			100.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	108,220.00	4.76%			100.00%
汇兑收益					

营业利润	-1,295,161.31	-56.95%	-352,897.83	-7.85%	-267.01%
营业外收入	4,000.00	0.18%	527,382.00	11.73%	-99.24%
营业外支出	76.12	0.00%	90.00	0.00%	-15.42%
所得税费用	5,221.86	0.23%	0	0.00%	100.00%
净利润	-1,296,459.29	-57%	174,394.17	3.88%	-843.41%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期较上年同期减少 49.41%, 主要原因是受疫情影响, 报告期内公司业务拓展与正常运行均受到较大程度影响, 导致公司订单减少, 业务收入下降显著。
2. 营业成本: 报告期较上年同期减少 45.28%, 主要原因是受疫情影响, 公司业务量下降, 收入成本配比且固定成本相对不变的情况下单位生产成本增加所致。
3. 税金及附加: 报告期较上年同期减少 33.01%, 主要原因是报告期公司应纳税所得额减少所致。
4. 销售费用: 报告期较上年同期减少 43.23%, 主要原因是受疫情影响业务维护成本减少所致。
5. 管理费用: 报告期较上年同期减少 31.88%, 一方面由于疫情影响公司业务交流由线下为主改线上 OA 办公为主, 同时公司进一步加强费用管控, 报告期内管理费用下降显著。
6. 研发费用: 本期金额为 511,593.90 元, 较上年同期增加 100.00%, 主要原因是根据目前大环境和业务开拓情况, 公司及时调整了项目开发进度, 研发费用成本增加。
7. 财务费用: 本期金额为 21,690.06 元, 较上年同期减少 50.92%, 主要原因是本期票据贴现利息减少。
8. 信用减值损失: 本期金额为 339,045.02 元, 较上年同期增加 1034.01%, 主要原因是本期坏账计提增加所致。
9. 其他收益: 本期金额为 1,132.46 元, 较上年同期增加 100.00%, 主要原因是收到个税手续费返还与稳岗补贴。
10. 资产处置收益: 本期金额为 108,220.00 元, 较上年同期增加 100.00%, 主要原因是报告期内处置闲置固定资产所致。
11. 营业利润: 本期金额为-1,295,161.31 元, 较上年同期减少 267.01%, 主要原因是报告期营业收入减少 49.41%所致。
12. 营业外收入: 本期金额为 4,000.00 元, 较上年同期减少 99.24%, 主要原因是上期收到张江重点专项资金, 本期政府补贴相应减少所致。
13. 所得税费用: 本期金额为 5,221.86 元, 较上年同期增加 100.00%, 主要原因是全资子公司闲置资产处置收益所致。
14. 净利润: 本期金额为-1,296,459.29 元, 较上年同期减少 843.41%, 主要原因是报告期内营业收入减少 49.41%, 且公司营业外收入下降 99.24%所致。

### 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	-50,033.95	-122,107.64	59.02%
投资活动产生的现金流量净额	4,611.65	-150,000.00	103.07%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动方面: 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 59.02%, 主要原因是虽然本期销售商品、提供劳务收到的现金减少 38.49%, 但支付其他与经营活动有关的现金减少 53.49%, 因此经营活动产生的现金流程净额增加。

2. 投资活动方面：报告期内，根据经营环境与公司实际经营情况，公司调整了投资活动进度，处置公司闲置固定资产处置收益与购建固定资产支付的现金相当，较上期投资活动产生的现金流量净额增加103.07%。
3. 筹资活动方面：报告期内，公司未发生外部非关联方借款及定向增发等融资活动。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	108,220.00
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）	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1056.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>113276.34</b>
所得税影响数	5,411.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>107,865.27</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。本公司执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			业务的关联性						
埃优诺（上海）特种润滑材料科技有限公司	参股公司	润滑油的生产加工，润滑脂的分包装，销售自产产品等	同业	资源整合，优势互补	20万美元	7,402,944.27	-7,946,028.98	560,307.01	-158,450.03
禾泰特种新材料（苏州）有限公司	子公司	合成生物可降解抗燃液压油、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	同业	-	3500万元	13,581,143.81	9,153,579.75	91,822.21	-158,650.27
上海纳米克斯新能源科技有限公司（2020年7月6日更名为：优快新能源科技（上海）有限公司）	子公司	销售化工原料及产品	公司主营业务补充	-	1000万元	12,117,799.59	8,613,550.47	0.00	96,607.37
联润检验检测研究院（山东）有限公司	子公司	从事石油化工产品的检测技术、机械设备磨损腐蚀及振动的监测与控制技术、人工智能、云计算、数据科技、物联网科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（以上涉及专项许可的除外）；油液状态监测、故障诊断；材料科学研	公司主营业务补充	-	300万元	2,920.00	-84,025.53	0.00	-112.68

		究、技术开发、 咨询与管理服 务							
埃优诺特种新材 料科技（山东） 有限公司	子 公 司	研发、生产各类 工业润滑油、润 滑脂、润滑添加 剂、润滑新材料 及相关产品；各 类润滑新材料 领域的“四技服 务”；销售自产 产品，从事贸易 业务	同 业	-	1000 万元	3,348,459.44	1,240,612.18	719,051.42	-181,629.94

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	693,115.48

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述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免息财务资助，合计金额693,115.48元。根据《挂牌公司治理规则》第一百一十二条、公司《信息披露管理制度》第二十四条，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的。

王瑞兴先生为公司董事长、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。

### （三） 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	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	2020/5/16	2020/5/19	联润检验检测研究院（临沂）有限公司	联润检验检测研究院（临沂）有限公司	2,500,000	联润检验检测研究院（临沂）有限公司83.33%股权	否	否

### 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：

2020年4月30日，公司召开第二届董事会第十次会议，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联润检验检测研究院（临沂）有限公司增加注册资本人民币2,500,000.00元，即将联润检验检测研究院（临沂）有限公司注册资本增加至人民币3,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币2,500,000.00元；同时拟将公司名称变更为联润检验检测研究院（山东）有限公司。公司于2020年4月30日披露了《对外投资公告》（2020-006），于2020年5月16日经2020年第一次临时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《2020年第一次临时股东大会决议公告》（2020-009），并于2020年5月25日完成工商变更，注册资本增加至人民币3,000,000.00元。

本次增资属于公司战略规划，有利于子公司的业务开展，为客户提供系统增值服务，提高公司竞争力，便于其对外开展业务合作，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。本次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。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/3/31		挂牌	资金占用	《关于防止供公	正在履行中

或控股股东				承诺	司资金占用等事项的承诺》	
其他股东	2015/3/31		挂牌	限售承诺	详细情况 3	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》)	详细情况 4	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 股份变动和融资

### 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%	0	2,893,050	15.83%
	董事、监事、高管	411,975	2.25%	0	411,975	2.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
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				

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	王瑞兴	11,547,200	-	11,547,200	63.20%	8,691,150	2,856,050	3,000,000
2	上海维曦投资 管理中心（有限 合伙）	1,151,600	-	1,151,600	6.30%	-	1,151,600	-
3	王瑞霞	1,093,500	-	1,093,500	5.99%	820,125	273,375	-
4	苏州深蓝创业 投资有限公司	821,000	-	821,000	4.49%	-	821,000	-
5	王宝金	666,700	-	666,700	3.65%	-	666,700	-
6	苏州长江入海 柒号投资管理 中心（有限合 伙）	541,800	-	541,800	2.97%	-	541,800	-
7	孔祥云	450,000	-	450,000	2.46%	-	450,000	-
8	张京波	360,000	-	360,000	1.97%	-	360,000	-
9	云慧舍资本管 理有限公司	274,000	-	274,000	1.50%	-	274,000	-
10	宁波泓泽股权 投资合伙企业 （有限合伙）	270,000	-	270,000	1.48%	-	270,000	-
合计		17,175,800	-	17,175,800	94.01%	9,511,275	7,664,525	3,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 王宝金系王瑞兴的父亲，王瑞霞系王瑞兴的胞妹。
2. 王瑞兴为维曦投资的普通合伙人（出资比例 1%），王瑞霞为维曦投资的有限合伙人（出资比例 99%）。

## 二、 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王瑞兴	董事长、总经理	男	1973年11月	2017年7月1日	2020年6月30日
王瑞霞	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1978年3月	2017年7月1日	2020年6月30日
朱良伟	董事	男	1987年10月	2017年7月1日	2020年6月30日
赵艳茹	董事	女	1987年4月	2017年7月1日	2019年6月21日
王庆节	董事	男	1977年12月	2017年7月1日	2020年6月30日
陶佩敏	监事会主席	女	1978年10月	2017年7月1日	2020年6月30日
赵斌	监事	男	1986年4月	2017年7月1日	2020年6月30日
曹智鹏	职工代表监事	男	1991年1月	2017年7月1日	2019年9月25日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
王瑞兴	董事长兼总经理	11,547,200	0	11,547,200	63.20%	0	0
王瑞霞	董事兼董事会秘书兼副总经理	1,093,500	0	1,093,500	5.99%	0	0
合计	-	12,640,700	-	12,640,700	69.19%	0	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	□是 √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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 √不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	0	0	2
生产人员	3	1	0	4
销售人员	3	1	0	4
技术人员	4	1	0	5
财务人员	3	1	2	2
员工总计	15	4	2	17

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	5	7
专科	6	4
专科以下	2	4
员工总计	15	17

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	75,272.20	55,088.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	2,340,374.10	2,723,970.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	588,272.25	250,592.80
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、5	190,122.88	184,878.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,696,546.30	2,687,888.15
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、7	11.00	5.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,890,598.73</b>	<b>5,902,423.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、8	717,492.09	876,404.69
在建工程	五、9	82,660.32	75,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	18,910.17	21,851.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	232,550.68	155,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,051,613.26</b>	<b>1,128,256.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,942,211.99</b>	<b>7,030,679.60</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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,456,291.39	2,085,236.06
预收款项	五、13	1,034,367.77	928,684.56
合同负债			
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、14	618,431.00	652,906.00
应交税费	五、15	99,662.65	157,817.96
其他应付款	五、16	1,766,857.14	1,008,579.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>5,975,609.95</b>	<b>4,833,223.86</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>5,975,609.95</b>	<b>4,833,223.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	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、18	158,826.58	158,826.58
减：库存股			
其他综合收益	五、19	94,771.94	29,166.35
专项储备			
盈余公积	五、20	96,094.30	96,094.30
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-15,641,602.01	-14,384,755.23
归属于母公司所有者权益合计		2,978,090.81	4,169,332.00
少数股东权益		-2,011,488.77	-1,971,876.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>966,602.04</b>	<b>2,197,455.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,942,211.99</b>	<b>7,030,679.60</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：王瑞霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,964.35	42,242.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,951,651.91	1,872,419.70
应收款项融资			
预付款项		233,460.70	
其他应收款	十四、2	9,995,791.44	10,344,304.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		421,555.51	42,274.42
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		157,367.00	151,752.87
<b>流动资产合计</b>		<b>12,774,790.91</b>	<b>12,452,994.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	24,922,978.01	24,922,978.01
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		478,413.08	618,735.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,910.17	21,851.78
开发支出			
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>25,420,301.26</b>	<b>25,563,565.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,195,092.17</b>	<b>38,016,559.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,864,192.94	4,225,240.73
预收款项		446,638.85	321,091.14
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		340,021.69	391,115.81
应交税费		38,332.33	81,372.21
其他应付款		16,727,722.95	16,499,442.99
其中：应付利息			
应付股利			

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>22,416,908.76</b>	<b>21,518,262.88</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>22,416,908.76</b>	<b>21,518,262.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-2,660,343.48	-1,940,230.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,778,183.41</b>	<b>16,498,296.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,195,092.17</b>	<b>38,016,559.54</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：王瑞霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		<b>2,274,296.69</b>	<b>4,495,448.92</b>
其中：营业收入	五、22	2,274,296.69	4,495,448.92
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>3,339,765.44</b>	<b>4,818,448.79</b>
其中：营业成本	五、22	1,636,042.93	2,989,956.77
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、23	14,918.58	22,269.83
销售费用	五、24	223,989.28	394,527.76
管理费用	五、25	931,530.69	1,367,503.85
研发费用	五、26	511,593.90	
财务费用	五、27	21,690.06	44,190.58
其中：利息费用			
利息收入			101.31
加：其他收益	五、28	1,132.46	
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）			
汇兑收益（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）	五、29	-339,045.02	-29,897.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	108,220.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,295,161.31</b>	<b>-352,897.83</b>
加：营业外收入	五、31	4,000.00	527,382.00
减：营业外支出	五、32	76.12	90.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,291,237.43</b>	<b>174,394.17</b>
减：所得税费用	五、33	5,221.86	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,296,459.29</b>	<b>174,394.17</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）		-1,296,459.29	174,394.17
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		-39,612.51	-34,519.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,256,846.78	208,913.77

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>65,605.59</b>	<b>-2,784.17</b>
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		65,605.59	-2,784.17
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益	五、34	65,605.59	-2,784.17
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		65,605.59	-2,784.17
(7)其他			
(二)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>-1,230,853.70</b>	<b>171,610.00</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,191,241.19	206,129.60
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-39,612.51	-34,519.60
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.07	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.07	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：王瑞霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>1,974,854.54</b>	<b>3,428,046.20</b>
减：营业成本	十四、4	1,495,731.19	2,497,121.29
税金及附加		6,266.75	6,031.04
销售费用		127,137.40	165,859.55
管理费用		574,103.49	850,644.56
研发费用		417,253.71	
财务费用		10,995.50	29,260.31
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）			
汇兑收益（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）		-67,563.55	-18,760.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-724,197.05</b>	<b>-139,630.65</b>
加：营业外收入		4,083.80	517,382.00
减：营业外支出			90.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-720,113.25</b>	<b>377,661.35</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-720,113.25</b>	<b>377,661.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-720,113.25	377,661.35
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-720,113.25</b>	<b>377,661.35</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：王瑞霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		3,061,414.2	4,977,212.48
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			
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、32(1)	763,472.73	764,227.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,824,886.93</b>	<b>5,741,439.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,879,452.63	2,118,778.23
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		668,139.62	923,766.83
支付的各项税费		140,511.99	269,430.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	1,186,816.64	2,551,572.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,874,920.88</b>	<b>5,863,547.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,033.95</b>	<b>-122,107.64</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		108,220.00	
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>		<b>108,220.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,608.35	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>103,608.35</b>	<b>150,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,611.65</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	五、35		
<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	五、35		
<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>65,605.59</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,183.29</b>	<b>-272,107.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,088.91	365,053.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,272.20</b>	<b>92,945.85</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：王瑞霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		2,296,245.42	4,570,663.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,103.21	922,833.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,300,348.63</b>	<b>5,493,496.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,429.80	1,631,322.00
支付给职工以及为职工支付的现金		402,801.59	545,742.25
支付的各项税费		37,514.57	108,012.47
支付其他与经营活动有关的现金		120,880.40	3,090,685.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,327,626.36</b>	<b>5,375,762.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,277.73</b>	<b>117,734.48</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
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-164,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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>-27,277.73</b>	<b>-46,265.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,242.08	112,018.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,964.35</b>	<b>65,752.83</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：王瑞霞

### 三、 财务报表附注

#### (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	报表附注三、 35
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

## 二〇二〇年半年报财务报表附注

(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 2020 年 8 月 26 日批准报出。

#### 2、合并报表范围

截止 2020 年 06 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	埃优诺 (上海) 特种润滑材料科技有限公司
2	埃优诺特种新材料科技 (山东) 有限公司
3	禾泰特种新材料 (苏州) 有限公司
4	上海纳米克斯新能源科技有限公司 (7.6 变更为优快新能源科技 (上海) 有限公司)
5	联润检验检测研究院 (山东) 有限公司
6	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”。

2020 年 7 月 6 日, 全资子公司“上海纳米克斯新能源科技有限公司”的公司名称变更为“优快新能源科技 (上海) 有限公司”。

## 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》及相关规定，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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

截至 2020 年 6 月 30 日公司合并财务报表累计亏损-1,564.16 万元，占股本 85.61%，股东权益 96.66 万元。2020 年半年度报告公司合并利润表净利润-129.65 万元；2020 年半年度报告公司经营活动产生的现金流量净额-5.00 万元，公司连续亏损 5.0 年以上。该等情形将影响公司的持续经营能力。鉴于此种情形，本公司管理层拟采取以下管理改进措施：

(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，利用已取得三十余项发明专利、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”电力集团售后出保、油液检测和健康管理等增值服务。报告期下半年已经取得阶段性进展，先后与上海电气、湘电风能、金风科技、中广核、华电、华能、大唐等主机厂和业主进行了近 20 余场的技术交流、意见和标准互换，初步达成了在生物可降解风电润滑剂领域的新产品合作开发、行业标准制定和新产品出装与售后装机等意向。进一步激活原有传统重工行业业务，深挖原有大型冶金、电力、矿山等渠道客户。同时充分利用供应商资源和化工区年产 15,000 吨特种润滑剂与添加剂生产线优势，承接国际石油公司和国内知名品牌对特种润滑剂的 OEM 和 ODM 业务，充分发挥公司的研发和技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展。

(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，加速与知名主机厂和集团客户的配套和业务转化率。

(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、技术服务工程师等优秀人才的招聘和培训；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，以降低对公司持续经营能力的不利因素的影响。

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、12 应收款项”、“三、15 存货”、“三、31 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的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**

本公司将所有控制的子公司（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### **(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。

### **(4) 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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。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。

### **(5) 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。

#### **(6) 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。本公司将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，本公司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。

#### **(7) 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。

#### **(8) 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、20、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，本公司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，本公司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**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该

金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

## (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

账龄组合	应收外部客户
无风险组合	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	押金保证金
其他应收款组合2	备用金
其他应收款组合3	暂借款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）360 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 360 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 360 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为无风险应收关联方的应收款项。
应收外部客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	押金及保证金
其他应收款组合2	备用金
其他应收款组合3	暂借款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 15、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或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性

投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 17、债权投资

参见附注三、10、金融工具。

## 18、其他债权投资

参见附注三、10、金融工具

## 19、长期应收款

参见附注三、10、金融工具

## 20、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。

### (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，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，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **（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，将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。

## **21、投资性房地产**

### **（1）投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### **（2）采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 22、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输工具、生产研发设备、办公电子设备；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（%）
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。

#### **(5) 固定资产处置**

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### **23、在建工程**

#### **(1) 在建工程的计量**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

#### **(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。

## 24、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，本公司暂停借款费用的资本化。

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。

## 25、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。

### **(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。

## **26、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时，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。

## **27、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **28、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、企业年金等，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。

## 29、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工【或其他方】提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **31、收入**

### **（1）一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### **（2）具体会计政策**

#### **① 商品销售收入**

本公司按照约定将商品运至约定交货地点，将与购买方对账确认作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## ② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 32、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （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。

### **33、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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(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。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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### **34、租赁**

#### **(1) 经营租赁**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 35、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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。本公司执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 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%
城建税	应交流转税	1.00%、7.00%
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	25.00%、20.00%、15.00%

(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%
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%
上海纳米克斯新能源科技有限公司	25.00%
联润检验检测研究院(山东)有限公司	25.00%
Henuvar Energy Corporation	20.00%

## 2、税收优惠政策及依据:

(1) 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2019年12月6日通过高新技术企业资格复审,取得证书编号为GR20191003193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15.00%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司符合小微企业的税收优惠政策的相关规定,根据财税(2019)13号文规定,自2019年1月1日至2021年12月31日年应纳税额不超过100.00万元(含),其所得减按25.00%计入应纳税所得额,按20%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87.72	124.22
银行存款	75,184.48	54,964.69
其他货币资金		
合计	<b>75,272.20</b>	<b>55,088.91</b>

注:期末无因抵押、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
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	693,332.00	
合计	<b>693,332.00</b>	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

### 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	692,380.00	10.57	692,380.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	692,380.00	10.57	692,380.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,858,926.42	89.43	3,518,552.32	60.05	2,340,374.10
其中：账龄组合	5,858,926.42	89.43	3,518,552.32	60.05	2,340,374.10
无风险组合					
合计	<b>6,551,306.42</b>	<b>100.00</b>	<b>4,210,932.32</b>	<b>64.28</b>	<b>2,340,374.10</b>

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	692,380.00	10.47	692,380.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	692,380.00	10.47	692,380.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,917,791.47	89.53	3,193,821.31	53.97	2,723,970.16
其中：账龄组合	5,917,791.47	89.53	3,193,821.31	53.97	2,723,970.16
无风险组合					
合计	<b>6,610,171.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,886,201.31</b>	<b>58.79</b>	<b>2,723,970.16</b>

按单项计提坏账准备:

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	<b>692,380.00</b>	<b>692,380.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,858,926.42	3,518,552.32	60.05
无风险组合			
合计	<b>5,858,926.42</b>	<b>3,518,552.32</b>	<b>60.05</b>

按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	524,606.40
1至2年	1,764,839.31
2至3年	507,285.31
3年以上	3,754,575.40
合计	<b>6,551,306.42</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账	692,380.00	-	-	-	692,380.00
组合计提坏账	3,193,821.31	324,731.01	-	-	3,518,552.32
合计	<b>3,886,201.31</b>	<b>324,731.01</b>	-	-	<b>4,210,932.32</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(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	2,492,474.49	38.05	1,034,547.50
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	16.13	1,056,744.80
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	512,573.37	7.82	512,573.37
上海孚科狮化工科技有限公司	480,000.00	7.33	480,000.00
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	402,717.56	6.15	40,271.76
合计	<b>4,944,510.22</b>	<b>75.47</b>	<b>3,124,137.42</b>

#### 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	352,607.45	59.94	15,885.00	6.34
1 至 2 年	957.00	0.16	202,597.80	80.85
2 至 3 年	202,597.80	34.44	17,110.00	6.82
3 年以上	32,110.00	5.46	15,000.00	5.99
合计	<b>588,272.25</b>	<b>100.00</b>	<b>250,592.80</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
Magnablube Inc	208,037.19	35.36
南京睿能琏石油化工有限公司	202,597.80	34.44
山东中新农业发展有限公司	34,000.00	5.78
山东润君环保咨询有限公司	30,000.00	5.10
山东康源环保科技有限公司	26,100.00	4.44
合计	<b>500,734.99</b>	<b>85.12</b>

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,122.88	184,878.11
合计	<b>190,122.88</b>	<b>184,878.11</b>

##### (1) 其他应收款

###### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,030.37

1至2年	118,953.97
2至3年	15,970.92
3年以上	414,992.00
合计	<b>628,947.26</b>

2) 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
备用金	63,088.00	128,525.89
押金保证金	130,158.32	63,088.00
暂借款	435,700.94	417,774.59
合计	<b>628,947.26</b>	<b>609,388.48</b>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	259,518.37		164,992.00	424,510.37
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,417.79			16,417.79
本期转回	2,103.78			2,103.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	273,832.38		164,992.00	438,824.38

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	259,518.37	16,417.79	2,103.78		273,832.38
合计	<b>424,510.37</b>	<b>16,417.79</b>	<b>2,103.78</b>		<b>438,824.38</b>

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 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	占其他应收款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	39.75	250,000.00
上海路博润国际贸易有限公司	暂借款	150,000.00	3年以上	23.85	150,000.00
江西易富科技有限公司	押金	61,488.00	1-2年	9.78	6,148.80
张春林	备用金	10,585.00	1年以内(含1年)	1.68	529.25
上海蓝海人力资源股份有限公司	暂借款	4,150.73	1年以内(含1年)	0.66	207.54
合计		<b>476,223.73</b>	--	<b>75.72</b>	<b>406,885.59</b>

## 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	1,327,209.76		1,327,209.76	1,414,772.29		1,414,772.29
库存商品	1,033,565.68		1,033,565.68	1,095,247.20		1,095,247.20
周转材料	190,473.93		190,473.93	155,392.87		155,392.87
在产品	145,296.93		145,296.93	22,475.79		22,475.79
合计	<b>2,696,546.30</b>		<b>2,696,546.30</b>	<b>2,687,888.15</b>		<b>2,687,888.15</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
多缴税款	11.00	5.00	多缴税款
合计	<b>11.00</b>	<b>5.00</b>	

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	717,492.09	876,404.69
固定资产清理		
合计	<b>717,492.09</b>	<b>876,404.69</b>

### 固定资产部分

#### (1) 固定资产情况

项目	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	2,429,970.22	914,800.32	1,226,990.86	4,571,761.40
2.本期增加金额			18,397.35	18,397.35

项目	生产研发设备	运输工具	办公电子设备	合计
(1) 购置			18,397.35	18,397.35
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额			5,043.35	5,043.35
(1) 处置或报废			5,043.35	5,043.35
4.期末余额	2,429,970.22	914,800.32	1,240,344.86	4,585,115.40
二、累计折旧				
1.期初余额	1,723,876.73	844,286.92	1,127,193.06	3,695,356.71
2.本期增加金额	133,276.39	16,480.02	23,014.55	172,770.96
(1) 计提	133,276.39	16,480.02	23,014.55	172,770.96
3.本期减少金额			504.36	504.36
(1) 处置或报废			504.36	504.36
4.期末余额	1,857,153.12	860,766.94	1,149,703.25	3,867,623.31
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	572,817.10	54,033.38	90,641.61	717,492.09
2.期初账面价值	706,093.49	70,513.40	99,797.80	876,404.69

(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) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
锅炉	78,628.32		78,628.32	75,000.00		75,000.00

环保装置	4,032.00		4,032.00			
合计	<b>82,660.32</b>		<b>82,660.32</b>	<b>75,000.00</b>		<b>75,000.00</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锅炉		75,000.00	3,628.32			78,628.32						自有资金
环保装置			4,032.00			4,032.00						自有资金
合计		<b>75,000.00</b>	<b>7,660.32</b>			<b>82,660.32</b>	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况 :无

10、无形资产

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	28,575.58	28,575.58
2. 本期增加金额	2,941.61	2,941.61
(1) 计提	2,941.61	2,941.61
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	31,517.19	31,517.19
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	18,910.17	18,910.17
2. 期初账面价值	21,851.78	21,851.78

## 11、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	155,000.00	77,550.68			232,550.68
合计	<b>155,000.00</b>	<b>77,550.68</b>	-	-	<b>232,550.68</b>

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,456,291.39	2,085,236.06
合计	<b>2,456,291.39</b>	<b>2,085,236.06</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

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
上海棋成实业有限公司	112,151.01	未到结算期
上海石化西尼尔化工科技有限公司	157,605.48	未到结算期
合计	<b>430,836.49</b>	

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,034,367.77	928,684.56
合计	<b>1,034,367.77</b>	<b>928,684.56</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	624,342.00	616,155.76	622,291.76	618,206.00
二、离职后福利-设定提存计划	8,564.00	17,490.65	25,829.65	225.00
三、辞退福利	20,000.00	-	20,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				

合计	<b>652,906.00</b>	<b>633,646.41</b>	<b>668,121.41</b>	<b>618,431.00</b>
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	609,804.10	553,057.89	549,704.51	613,157.48
2、职工福利费		6,992.00	6,992.00	
3、社会保险费	5,639.90	26,763.87	29,413.25	2,990.52
其中：医疗保险费	4,931.00	23,696.87	26,051.00	2,576.87
工伤保险费	189.70	360.96	544.90	5.76
生育保险费	519.20	2,706.04	2,817.35	407.89
4、残疾人就业保障金				
5、住房公积金	8,898.00	29,342.00	36,182.00	2,058.00
6、工会经费和职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	<b>624,342.00</b>	<b>616,155.76</b>	<b>622,291.76</b>	<b>618,206.00</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,304.60	16,969.45	25,058.05	216.00
2、失业保险费	259.40	521.20	771.60	9.00
合计	<b>8,564.00</b>	<b>17,490.65</b>	<b>25,829.65</b>	<b>225.00</b>

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	8,465.43	67,724.33	
个人所得税	108.48	126.69	
城市维护建设税	75,946.74	75,605.86	
教育费附加	8,411.03	5,967.78	
地方教育费附加	1,726.79	3,484.28	
印花税	59.84	10.70	
企业所得税	4,898.32	4,898.32	
水利建设专项收入	46.02		
合计	<b>99,662.65</b>	<b>157,817.96</b>	

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,766,857.14	1,008,579.28
合计	<b>1,766,857.14</b>	<b>1,008,579.28</b>

### (1) 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	1,766,857.14	1,008,579.28
合计	<b>1,766,857.14</b>	<b>1,008,579.28</b>

## 17、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

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	158,826.58			158,826.58
合计	<b>158,826.58</b>			<b>158,826.58</b>

## 19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	29,166.35	65,605.59			65,605.59		94,771.94
其中：外币财务报表折算差额	29,166.35	65,605.59			65,605.59		94,771.94
其他综合收益合计	29,166.35	65,605.59			65,605.59		94,771.94

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,094.30			96,094.30
合计	<b>96,094.30</b>			<b>96,094.30</b>

## 21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,384,755.23	-12,431,550.33
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	-14,384,755.23	-12,431,550.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,256,846.78	-1,953,204.90
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	-15,641,602.01	-14,384,755.23

## 22、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	2,274,296.69	1,636,042.93	4,495,448.92	2,989,956.77
其他业务				
合计	<b>2,274,296.69</b>	<b>1,636,042.93</b>	<b>4,495,448.92</b>	<b>2,989,956.77</b>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,071.41	12,222.91
教育费附加	3,748.67	6,298.10
地方教育费附加	1,986.77	3,042.02
水利建设专项收入	124.29	
印花税	987.44	706.80
合计	<b>14,918.58</b>	<b>22,269.83</b>

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,364.18	143,315.10
福利费		71,868.47
交通运输费	50,730.59	61,754.36
业务招待费	16,509.71	41,663.16

折旧摊销	331.68	331.68
办公费用	7,991.98	23,933.10
差旅费	37,643.57	45,426.89
广告宣传费		
其他	14,417.57	6,235.00
合计	<b>223,989.28</b>	<b>394,527.76</b>

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,206.94	398,511.83
办公费用	147,811.05	127,579.51
房屋租金及物业费	277,296.90	369,064.58
交通费	18,981.50	88,399.52
折旧摊销	13,223.57	85,412.61
业务招待费	15,927.10	52,039.09
咨询服务费	151,748.71	246,496.71
办公室装修费	97,368.00	
差旅费	17,070.75	
其他	30,896.17	
合计	<b>931,530.69</b>	<b>1,367,503.85</b>

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,132.53	
办公费用	3,046.53	
房屋租金及物业费	64,562.40	
交通费	934.59	
折旧摊销	28,425.71	
咨询服务费	44,457.95	
差旅费	6,896.23	
材料费	140,717.96	
燃料动力费	420.00	
合计	<b>511,593.90</b>	

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

借款利息	-	
票据贴现息	10,295.00	29,674.76
减：利息收入	62.41	101.31
利息支出净额	10,232.59	
手续费	11,457.47	14,617.13
汇兑损益（收益、损失）		
合计	<b>21,690.06</b>	<b>44,190.58</b>

## 28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	594.46	
稳岗补贴	538.00	
合计	<b>1,132.46</b>	

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-339,045.02	29,897.96
合计	<b>-339,045.02</b>	<b>29,897.96</b>

## 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
资产处置收益利得	108,220.00		108,220.00
合计	<b>108,220.00</b>		<b>108,220.00</b>

## 31、营业外收入

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	4,000.00	527,382.00	4,000.00
合计	<b>4,000.00</b>	<b>527,382.00</b>	<b>4,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

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	与收益相关
普陀区科技创新专项-2020	4,000.00		与收益相关
产业发展专项资金		120,000.00	与收益相关
上海张江国家自主示范区专项发展资金		400,000.00	与收益相关
合计	<b>4,000.00</b>	<b>527,382.00</b>	

## 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
滞纳金	76.12	90.00	76.12
——合计	<b>76.12</b>	<b>90.00</b>	<b>76.12</b>

## 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
当期所得税费用	5,221.86	
递延所得税费用		
合计	<b>5,221.86</b>	

### (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	-1,291,237.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-193,685.61
子公司适用不同税率的影响	-33,928.11
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	4,432.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	228,403.40
所得税费用	5,221.86

## 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	65,605.59	-2,784.17	
合计	<b>65,605.59</b>	<b>-2,784.17</b>	

## 35、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项和政策补贴	4,000.00	527,382.00
利息收入	62.41	
其他	1,132.46	236,845.01

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	758,277.86	
合计	<b>763,472.73</b>	<b>764,227.01</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	127,293.42	268,989.64
管理费用	757,100.19	1,111,749.04
研发费用	261,035.66	
滞纳金	76.12	
手续费及贴现利息	21,752.47	15,999.67
往来款	19,558.78	1,154,833.66
合计	<b>1,186,816.64</b>	<b>2,551,572.01</b>

## 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	-1,296,459.29	174,394.17
加: 资产减值准备	339,045.02	29,897.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,770.96	214,306.69
无形资产摊销	2,941.61	2,521.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“-”)	-108,220.00	
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
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“-”)	-8,658.15	873,996.83
经营性应收项目的减少(增加“-”)	-298,373.18	-320,448.97
经营性应付项目的增加(减少“-”)	1,146,919.08	-699,263.85
其他		-441,702.43
经营活动产生的现金流量净额	-50,033.95	-122,107.64

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	75,272.20	92,945.85
减: 现金的期初余额	55,088.91	365,053.49
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	20,183.29	-272,107.64

## (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	75,272.20	92,945.85
其中: 库存现金	87.72	1,124.22
可随时用于支付的银行存款	75,184.48	91,821.63
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	75,272.20	92,945.85
三、期末现金及现金等价物余额		

**37、所有者权益变动表项目注释: 无**

**38、所有权或使用权受到限制的资产 : 无。**

**39、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
普陀区科技创新专项-2020	4,000.00	营业外收入	4,000.00
合计	<b>4,000.00</b>	营业外收入	<b>4,000.00</b>

六、合并范围的变更：无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	同一控制下收购
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
联润检验检测研究院(山东)有限公司	山东	山东	技术服务	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	生产企业	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	-39,612.51		-2,011,488.77

#### (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	7,396,296.78	6,647.49	7,402,944.27	15,348,973.25		15,348,973.25

(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	7,195,987.94	8,460.39	7,204,448.33	15,049,610.48		15,049,610.48

(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	560,307.01	-158,450.03	923,915.09	-138,078.40

## 八、金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

1、本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

2、本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的国有大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

3、本公司针对应收票据及应收账款、其他应收款等，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置信用额度。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩减信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

#### ①、汇率风险

本公司无外币金融资产和负债，无汇率风险

#### ②、利率风险

本公司无银行借款，无利率风险

#### ③、价格风险

本公司无对外的高风险权益投资，无价格风险

### （三）流动性风险

1、流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

2、本公司管理层对公司现金以及现金等价物进行监控，以满足公司短期和长期的资金需求，并降低并降低现金流量波动的影响。

## 九、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日无以公允价值计量的资产

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东

最终控制方名称	直接持股%	间接持股%	合计持股%
王瑞兴	63.20%		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

报告期内本公司无合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

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，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
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日辞职）
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（2019年9月25日辞职）
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
鲁新科技企业孵化器（临沭）有限公司	本公司执行董事兼总经理

#### 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：

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
<b>拆入：</b>					
王瑞兴	399,614.84	693,115.48	638,448.98	454,281.34	

(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	176,000.00	4.00	245,900.00	5.00

## 6、关联方应收、应付款项

### (1) 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	454,281.34	399,614.84

### 7、关联方承诺：无

## 十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	835,663.67
1 至 2 年	1,253,856.75
2 至 3 年	26,382.99
3 年以上	1,080,804.80
合计	3,196,708.21

#### (2) 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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,060.00	0.75	24,060.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	24,060.00	0.75	24,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,172,648.21	99.25	1,220,996.30	38.49	1,951,651.91
其中：账龄组合	2,850,470.94	89.17	1,220,996.30	42.83	1,629,474.64
无风险组合	322,177.27	10.08			322,177.27

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(%)	
合计	<b>3,196,708.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,245,056.30</b>	<b>38.95</b>	<b>1,951,651.91</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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,060.00	0.79	24,060.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	24,060.00	0.79	24,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,030,173.39	99.21	1,157,753.69	38.21	1,872,419.70
其中：账龄组合	2,701,669.54	88.45	1,157,753.69	42.85	1,543,915.85
无风险组合	328,503.85	10.76			328,503.85
合计	<b>3,054,233.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,181,813.69</b>	<b>38.69</b>	<b>1,872,419.70</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
账龄组合	2,850,470.94	1,220,996.30	42.83	1,629,474.64
无风险组合	322,177.27			322,177.27
合计	<b>3,172,648.21</b>	<b>1,220,996.30</b>	<b>38.49</b>	<b>1,951,651.91</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
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	1,157,753.69	63,242.61			1,220,996.30
合计	<b>1,181,813.69</b>	<b>63,242.61</b>			<b>1,245,056.30</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

### (5) 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	1,615,449.49	50.53	147,847.50
邯郸市禄润环保科技有限公司	1,056,744.80	33.06	1,056,744.80
埃优诺特种新材料科技(山东)有限公司	256,977.27	8.04	
中铁十三局集团有限公司	136,080.00	4.26	6,804.00
埃优诺(上海)特种润滑材料科技有限公司	65,200.00	2.04	
合计	<b>3,130,451.56</b>	<b>97.93</b>	<b>1,211,396.30</b>

## 2、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,995,791.44	10,344,304.94
合计	<b>9,995,791.44</b>	<b>10,344,304.94</b>

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	144,867.75
1至2年	465,219.24
2至3年	311,545.16
3年以上	9,246,954.94
合计	<b>10,168,587.09</b>

#### 2) 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	62,288.00	62,288.00
备用金	9,183.62	4,583.62
暂借款	183,021.84	167,774.59
关联方往来款	9,914,093.63	10,278,133.44
合计	<b>10,168,587.09</b>	<b>10,512,779.65</b>

#### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,482.71		164,992.00	168,474.71

2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,320.94			4,320.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	7,803.65		164,992.00	172,795.65

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	3,482.71	4,320.94			7,803.65
合计	168,474.71	4,320.94			172,795.65

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 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	占其他应收款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	关联方往来款	121,600.00	1年以内	1.20	
		195,170.00	1-2年	1.92	
		220,920.00	2-3年	2.17	
		6,001,239.84	3年以上	59.02	
上海纳米克斯新能源科技有限公司	关联方往来款	174,750.00	1-2年	1.72	
		90,625.16	2-3年	0.89	
		3,080,723.10	3年以上	30.30	
上海路博润国际贸易有限公司	暂借款	150,000.00	3年以上	1.48	150,000.00
江西易富科技有限公司	押金	61,488.00	1-2年	0.60	6,148.80
上海联润油液监测有限公司	关联方往来款	337.91	1年以内		
		28,727.62	1-2年	0.28	
合计		10,125,581.63		99.58	211,488.00

### 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	24,922,978.01		24,922,978.01	24,922,978.01		24,922,978.01
合计	<b>24,922,978.01</b>		<b>24,922,978.01</b>	<b>24,922,978.01</b>		<b>24,922,978.01</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		
联润检验检测研究院（临沂）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	1,336,222.00			1,336,222.00		
合计	<b>24,922,978.01</b>			<b>24,922,978.01</b>		

### 4、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	1,974,854.54	1,495,731.19	3,428,046.20	2,497,121.29
其他业务				
合计	<b>1,974,854.54</b>	<b>1,495,731.19</b>	<b>3,428,046.20</b>	<b>2,497,121.29</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	108,220.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,056.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		5,411.07
少数股东权益影响额		
合计		107,865.27

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-35.17%	-0.0688	-0.0688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.19%	-0.0747	-0.0747

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司（公章）

2020年8月26日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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