



康泰股份

NEEQ : 832238

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司

Jinzhou Kangtai Lubricant Additives Co,Ltd. (JZKT)



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020 年 3 月 22 日，市委书记王德佳一行抵达锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司，实地调研企业疫情防控和生产经营情况。在韩谦董事长及禹培根总经理的带领下，参观了开发区厂区、无灰分散剂生产车间及“二期”项目用地。



2020 年 6 月 18 日，康泰股份年产 5 万吨润滑油添加剂建设项目奠基及开工典礼于锦州滨海新区西海工业园区-化工园 A 区隆重举行，锦州市委杨晓方副秘书长、滨海新区管委会郑文彬主任出席并致辞，滨海新区西海临港片区管理局、经济合作局、环保局、应急管理局、自然资源局等相关领导和公司的战略合作伙伴及各界嘉宾参加奠基典礼。

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	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	113

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。

公司负责人禹培根、主管会计工作负责人韩光剑及会计机构负责人（会计主管人员）范晓伟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
1 国外市场拓展风险	公司产品质量稳定，性价比较高，近年来在国外市场发展较好。公司专门设立有国际业务部负责国外市场的拓展、组织实施、内部协调等工作，公司产品已拓展至 20 多个国家或地区。但同时公司也存在国外客户数量相对较少，对主要客户存在依赖性等风险，随着国外市场竞争形势变化，国内外同类产品逐步在国外市场上同公司产品展开竞争，公司的国际业务销售将具有不确定性，如果国外市场销售不能保持稳定，将会影响公司效益。
2 与路博润添加剂（珠海）有限公司的业务合作风险	美国路博润是国际四大润滑油添加剂生产商之一，公司全资子公司北京苯环是路博润的经销商。2019 年路博润对北京苯环经销其产品的类别进行了大幅缩减，未来如果路博润继续调整合作协议或不再与公司合作，将会对公司外购产品销售产生负面影响。
3 技术风险	随着润滑油添加剂产品结构高档化进程的加速、润滑介质品种细分和性能差异的日益明显使得润滑油脂生产商对润滑油添加剂企业的产品开发能力和技术支持的要求越来越高；其次，当今润滑油呈现出向更节能环保、更高科技含量、更高技术等级发展的趋势，需要生产企业技术创新，快速实现产品的升级换代。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。
4 主要供应商较为集中的风险	2020 年上半年公司前五大供应商采购金额占公司当期采购总额的比例较大。虽然这些企业的生产经营一般都比较稳定，但是如果上游供应商的生产或者其他环节出现问题，导致公司原材料供应不足或者中断，将会对公司的生产经营产生影响。
5 安全生产风险	公司属于化工行业,生产过程中的部分原料为易燃、易爆气体,部分生产工序为高温、高压环境。尽管公司配备有较完备的安全设施,制定了较为完善的事故预警、处理机制,整个生产过程完全处于受控状态,发生安全事故的可能性很小,但也不排除因生产操作不当或设备故障,导致事故发生的可能,从而影响公司生产经营的正常进行。
6 原材料价格波动风险	本公司生产所需的原材料市场价格的变动会直接影响公司的盈利水平。公司采取以销定产、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。尽管如此,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同步上升,则公司仍有可能面临主要原材料成本上涨从而影响盈利水平的风险。
7 汇率风险	公司产品出口销售收入主要部分以美元结算,有汇兑损失的风险。目前,公司通过从境外采购部分原材料并以美元结算、加快出口货款的结算等措施,部分抵消了汇率变动对公司利润的影响。同时,由于公司采取以销定产的模式,产品报价中包含了对汇率变动因素的考虑,汇率风险转嫁能力较强。若未来人民币对美元的汇率在短期内发生较大波动,将对公司的经营业绩产生一定影响。
8 高新技术企业税收优惠政策变动的风险	母公司及子公司辽宁渤大为高新技术企业,享受企业所得税优惠政策,按 15%税率征收企业所得税,如果相关税收优惠政策发生调整,公司将面临所得税优惠政策变化的风险,对净利润可能会造成一定的不利影响。
9 环保风险	公司生产过程有供热锅炉、导热油炉烟气和少量固体废弃物排放。未来随着国家环保治理的不断深入,如果政府对精细化工企业实行更为严格的环保标准,公司可能需要为此追加环保投入,生产经营成本会相应提高,而收益水平会相应降低。
10 经营性资产抵押风险	截至 2020 年 6 月 30 日,公司及子公司将绝大部分房屋建筑物和土地使用权进行了抵押,上述抵押物均为公司生产经营所必需的土地和房屋建筑物。如果公司不能按期归还银行借款,上述资产可能面临被银行处置的风险,影响公司生产经营活动的正常进行。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、锦州康泰、康泰股份	指	锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
北京苯环	指	北京苯环精细化工产品有限公司
上海渤大	指	上海渤大化工有限公司
辽宁渤大	指	辽宁渤大化工有限公司
康泰化学	指	锦州康泰化学有限公司
开发区分公司	指	锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司开发区分公司
功能单剂	指	是添加剂按功能分类后具有单一突出特性的产品，一般包括清净剂、分散剂、抗氧抗腐抗磨剂、增粘剂、粘指改进剂等
复合剂	指	由几种功能单剂按一定比例调合从而具有多种功能特性的产品服务包，通常为特定润滑环境开发

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司
英文名称及缩写	Jinzhou Kangtai Lubricant Additives Co.,Ltd.
	JZKT
证券简称	康泰股份
证券代码	832238
法定代表人	禹培根

二、 联系方式

董事会秘书	甘淼
联系地址	辽宁省锦州市长江街一段 2-2 号
电话	0416-7983133
传真	0416-8024167
电子邮箱	ganmiao@jzkangtai.com
公司网址	https://jzkangtai.com/
办公地址	辽宁省锦州市长江街一段 2-2 号
邮政编码	121007
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	康泰股份证券部

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	1998 年 5 月 27 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2662 制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要业务	润滑油添加剂及其相关化工原料的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	润滑油添加剂
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	54,690,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩谦、禹培根
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背），一致行动人为（韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背）

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	91210700242153632Y	否

注册地址	辽宁省锦州市长江街一段 2-2 号	否
注册资本（元）	54,690,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	208,428,093.36	273,858,082.03	-23.89%
毛利率%	23.63%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,013,096.83	24,983,677.59	-15.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,022,708.11	24,707,763.33	-27.06%
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）	6.65%	8.11%	-
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）	5.70%	8.02%	-
基本每股收益	0.38	0.46	-17.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	445,013,123.89	418,680,281.76	6.29%
负债总计	136,737,148.82	109,541,403.52	24.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,275,975.07	309,138,878.24	-0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.64	5.65	-0.28%
资产负债率%（母公司）	32.26%	40.47%	-
资产负债率%（合并）	30.73%	26.16%	-
流动比率	2.04	2.4	-
利息保障倍数	14.99	16.86	-

(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	4,418,628.24	8,389,720.46	-47.33%
应收账款周转率	3.62	4.58	-
存货周转率	1.06	1.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.29%	-0.97%	-
营业收入增长率%	-23.89%	15.35%	-
净利润增长率%	-15.89%	62.40%	-

（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**

公司主营业务为润滑油添加剂的研发、生产、销售及服务，并为客户提供方便易行的润滑保养解决方案。润滑油添加剂是用于生产润滑油，润滑脂等各种润滑介质的核心技术产品，赋予各种润滑材料及介质不同特性以满足其适用于各种润滑保养环境，为车辆、船舶、列车、各种工业设备及金属加工环境提供润滑养护。目前国内润滑油脂生产商多数采用国外的润滑添加剂复合包进行润滑保养品的生产，不具备自身核心技术及研发能力。公司所处行业为精细化学品制造行业，主要收入来源来自润滑油添加剂的销售。公司致力于对汽车后市场及工业设备的润滑保养品核心技术进行研发和生产，弥补国内空白，开发出具有国内独立自主核心技术的润滑特性产品。此外，公司在润滑保养品细分领域稳步发展，积累了丰富的技术储备和市场应用信息，拥有广泛的销售渠道和良好的供应商关系，建立了精细润滑材料研发、生产、销售、仓储、配送、服务的一体化平台。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年，原材料价格及原油价格同比下降，公司管理层围绕年初制定的经营目标，积极复工复产，稳健经营，贯彻公司发展战略，保持了公司业务盈利。

2020 年上半年公司实现营业收入 20,842.81 万元，同比减少 23.89%，实现营业利润 2,473.01 万元，同比减少 17.9%，实现净利润 2,101.31 万元，同比减少 15.89%。净资产收益率为 6.65%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司经营现金流量净额为 441.86 万元，总资产 44,501.31 万元，净资产 30,827.60 万元，合并资产负债率为 30.73%，总资产及归属于母公司股东的净资产分别较上年期末增加 6.29%和减少 0.28%。

2020 年上半年公司总体经营平稳，销售收入及净利润同比下滑，主要系受疫情影响，客户需求下降。

（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		上年期末		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	44,831,950.37	10.07%	30,763,749.74	7.35%	45.73%

应收票据	2,339,231.58	0.53%	96,705.80	0.02%	2,318.92%
应收账款	53,698,636.11	12.07%	48,243,930.57	11.52%	11.31%
存货	155,593,929.31	34.96%	141,551,926.97	33.81%	9.92%
投资性房地产	2,303,238.27	0.52%	2,596,212.33	0.62%	-11.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	117,172,523.32	26.33%	114,608,204.79	27.37%	2.24%
在建工程	7,157,185.01	1.61%	11,967,921.14	2.86%	-40.20%
短期借款	84,000,000.00	18.88%	34,000,000.00	8.12%	147.06%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

货币资金比去年同期末相比增加 45.73%，主要系短期借款增加所致。

应收票据比去年同期末相比增加 2318.92%，主要系公司有部分商业承兑汇票未背书转让，计入应收票据所致。

在建工程与去年同期末相比减少 40.2%，主要系公司部分在建工程转固所致。

短期借款比去年同期末相比增加 147.06%，主要系公司 2019 年末暂时归还了较多银行贷款所致。

公司资产构成中，较大比例为用于生产经营的存货和货币资金，与去年同期相比，公司当年存货占总资产比重基本不变，存货为公司生产经营必备资源，整体流动性较好，风险可控；公司总体现金流较为充裕，经营状况健康，财务风险较小。公司负债主要为短期借款与应付账款，公司一直按期归还银行贷款，随着公司经营规模的逐步扩大，贷款规模比例保持正常可控，不会对企业现金流造成影响。

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	208,428,093.36	-	273,858,082.03	-	-23.89%
营业成本	159,172,417.20	76.37%	211,302,893.33	77.16%	-24.67%
毛利率	23.63%	-	22.84%	-	-
销售费用	8,797,120.73	4.22%	9,966,411.36	3.64%	-11.73%
管理费用	13,491,915.55	6.47%	14,364,939.60	5.25%	-6.08%
研发费用	2,642,425.74	1.27%	2,936,641.43	1.07%	-10.02%
财务费用	1,794,421.74	0.86%	2,378,994.86	0.87%	-24.57%
信用减值损失	168,789.80	0.08%	-1,390,716.67	-0.51%	112.14%
资产减值损失	-74,894.01	-0.04%	-	-	-
其他收益	3,494,470.17	1.68%	639,140.72	0.23%	446.75%
投资收益	53,550.10	0.03%	342,615.25	0.13%	-84.37%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-79.21	0.00%	-19,536.88	-0.01%	99.59%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,730,125.34	11.87%	30,120,746.16	11.00%	-17.90%
营业外收入	12,511.50	0.01%	2,138.50	0.001%	485.06%
营业外支出	1,344.67	0.00%	4,580.19	0.002%	-70.64%
净利润	21,013,096.83	10.08%	24,983,677.59	9.12%	-15.89%

项目重大变动原因：

公司营业收入同比减少 23.89%，主要原因系疫情影响，导致客户需求下降所致；
 公司营业成本同比减少 24.67%，主要原因系营业收入减少所致；
 公司财务费用同比减少 24.57%，主要原因系本期利息费用及汇兑损益减少所致；
 公司信用减值损失同比增加 112.14%，主要原因系公司 2019 年应收账款坏账损失较大所致；
 公司其他收益同比增加 446.75%，主要原因系公司获得政府财政补贴所致；
 公司投资收益同比减少 84.37%，主要系购买银行短期理财产品的损益减少所致；
 公司营业外收入同比增加 485.06%，报告期数值为 12,511.5 元，绝对数值较小。
 公司营业外支出同比减少 70.64%，主要系本年度报告期发生相应支出较少所致；
 公司净利润同比减少 15.89%，主要系营业收入减少所致。

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	4,418,628.24	8,389,720.46	-47.33%
投资活动产生的现金流量净额	-17,293,885.41	-3,755,821.85	-360.46%
筹资活动产生的现金流量净额	28,660,852.66	-16,751,426.41	271.09%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 47.33%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金、收到的税费返还、收到其他与经营活动有关的现金减少及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 360.46%，主要系 2020 年上半年公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及支付其他与投资活动有关的现金增加，导致现金流量净额减少。

公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长 271.09%，主要原因系公司取得银行短期借款收到的现金额度较大所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-79.21
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）	3,484,888.04
委托他人投资或管理资产的损益	53,550.10

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,166.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,582.13
非经常性损益合计	3,559,107.89
所得税影响数	568,719.17
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,990,388.72

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化。根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更，对公司的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

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

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	252,000,000.00	68,000,000.00
4. 其他	-	-

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
曙光街 11 号生产车间	不动产	抵押	1,432,238.42	0.32%	银行贷款抵押担保
曙光街 11 号仓库	不动产	抵押	693,285.80	0.16%	银行贷款抵押担保
太和区福州街 25 号研发中心	不动产	抵押	2,506,117.51	0.56%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-2 号综合办公楼	不动产	抵押	4,957,874.77	1.11%	银行贷款抵押担保

长江街一段 2-4 号乙类厂房	不动产	抵押	6,322,519.57	1.42%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-10 号烷基化厂房	不动产	抵押	2,635,660.30	0.59%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-11 号磺化厂	不动产	抵押	3,963,803.29	0.89%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-16 号消防泵房	不动产	抵押	884,011.55	0.20%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-14 号空压制氮厂	不动产	抵押	338,726.20	0.08%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-6 号配电间	不动产	抵押	752,537.74	0.17%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-3 号丙类库房 1	不动产	抵押	647,018.34	0.15%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-7 号丙类库房 2	不动产	抵押	1,514,365.92	0.34%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-9 号控制室	不动产	抵押	852,124.21	0.19%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-17 号甲类泵房 19	不动产	抵押	248,906.54	0.06%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-15 号甲类泵房 18	不动产	抵押	297,438.32	0.07%	银行贷款抵押担保
无灰复合剂泵房	不动产	抵押	270,236.97	0.06%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-8 号化验楼	不动产	抵押	1,510,463.00	0.34%	银行贷款抵押担保
义县前杨乡郭帽屯村办公楼	不动产	抵押	3,603,935.07	0.81%	银行贷款抵押担保
义县前杨乡郭帽屯村生产车间厂房	不动产	抵押	1,907,010.35	0.43%	银行贷款抵押担保
义县前杨乡郭帽屯村仓库	不动产	抵押	1,374,831.18	0.31%	银行贷款抵押担保
义县前杨乡郭帽屯村新车间厂房	不动产	抵押	1,686,652.73	0.38%	银行贷款抵押担保
义县前杨乡郭帽屯村调和车间	不动产	抵押	633,374.68	0.14%	银行贷款抵押担保
太和区福州街 25 号办公楼	不动产	抵押	2,303,238.27	0.52%	银行贷款抵押担保
太和区福州街 25 号土地使用权	不动产	抵押	1,326,490.92	0.30%	银行贷款抵押担保
曙光街 11 号土地使用权	不动产	抵押	4,405,518.39	0.99%	银行贷款抵押担保
长江街一段 2-2 号土地使用权	不动产	抵押	12,237,448.76	2.75%	银行贷款抵押担保

义县前杨乡郭帽屯村 土地使用权	不动产	抵押	4,014,739.79	0.90%	银行贷款抵押担保
总计	-	-	63,320,568.59	14.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押事项的均为公司或子公司向银行申请授信，有助于公司或子公司业务发展，改善现金流，符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

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	27,134,744	49.62%	0	27,134,744	49.62%
	其中：控股股东、实际控制人	8,174,388	14.95%	0	8,174,388	14.95%
	董事、监事、高管	8,997,833	16.45%	0	8,997,833	16.45%
	核心员工	4,337,194	7.93%	0	4,337,194	7.93%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,555,256	50.38%	0	27,555,256	50.38%
	其中：控股股东、实际控制人	24,523,168	44.84%	0	24,523,168	44.84%
	董事、监事、高管	26,993,506	49.36%	0	26,993,506	49.36%
	核心员工	13,011,584	23.79%	0	13,011,584	23.79%
总股本		54,690,000	-	0	54,690,000	-
普通股股东人数		119				

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	韩谦	12,142,340	0	12,142,340	22.2021%	9,106,755	3,035,585	0
2	禹培根	12,142,340	0	12,142,340	22.2021%	9,106,755	3,035,585	0
3	韩光剑	4,206,438	0	4,206,438	7.6914%	3,154,829	1,051,609	0
4	禹虎背	4,206,438	0	4,206,438	7.6914%	3,154,829	1,051,609	0
5	曹建影	3,793,000	0	3,793,000	6.9355%	0	3,793,000	0
6	赵敬丹	2,156,098	0	2,156,098	3.9424%	0	2,156,098	0
7	赵敬涛	2,156,098	0	2,156,098	3.9424%	0	2,156,098	0
8	贾桂新	2,156,097	0	2,156,097	3.9424%	0	2,156,097	0
9	初金杰	1,434,953	0	1,434,953	2.6238%	0	1,434,953	0
10	赵铁军	1,234,243	0	1,234,243	2.2568%	925,683	308,560	0
合计		45,628,045	-	45,628,045	83.4303%	25,448,851	20,179,194	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩光剑为韩谦之子，禹虎背为禹培根之子。
赵敬丹与赵敬涛为姐妹。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为韩谦、禹培根。

韩谦、禹培根各持有公司 22.20% 股份，合计持股比例为 44.40%，并列为公司第一大股东，韩谦与禹培根签署了《一致行动协议书》及补充协议，自 2013 年 5 月 23 日起，二人确定一致行动关系；二人均担任公司董事，在公司经营活动中具有重大影响力，能够对公司股东大会决议产生重大影响，为公司的共同控股股东。

韩谦先生：中国国籍，1953 年出生，中专学历，锦州市科协技校毕业，无境外永久居留权。1974 年至 1979 年任辽宁省第一测绘大队作业组组长，1979 年至 1993 年任锦州市规划局科长，自 1998 年起先后担任康泰有限监事、董事长。现任公司董事长。

禹培根先生：中国国籍，1958 年出生，中专学历，辽宁省石油化工学校毕业，无境外永久居留权。1980 年至 1981 年任锦州石油化工厂技术员，1981 年至 1997 年任锦州石化添加剂分厂助理工程师，自 1998 年起先后担任康泰有限执行董事、总经理。现任公司董事、总经理。任职期间作为发明人之一主持了一种利用工业废碳四中烯烃制备正丁烯聚合物的方法、重烷基苯磺酸的制备方法两项发明专利技术的研发工作。

(二) 实际控制人情况

实际控制人：韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背。

韩光剑系韩谦之子，担任公司副总经理、财务总监，且持有公司 7.69% 股份；禹虎背系禹培根之子，担任公司副总经理，且持有公司 7.69% 股份。韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背四人合计持有公司股份 32,697,556 股，占公司总股本的 59.79%，为公司实际控制人。

韩光剑先生：中国国籍，1980 年出生，大学学历，英国埃克塞特大学毕业，无境外永久居留权。2007 年进入上海渤大担任执行董事、总经理，现任公司副总经理、财务总监。

禹虎背先生，男，中国国籍，1983 年出生，无境外永久居留权，吉林大学高分子化学与物理专业毕业，研究生学历。2013 年 5 月至今任上海渤大副总经理，2016 年 4 月至今任公司副总经理。

韩谦、禹培根简历见控股股东情况。

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：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

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
韩谦	董事长	男	1953 年 7 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
禹培根	董事、总经理	男	1958 年 4 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
赵铁军	董事	男	1954 年 12 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
甘淼	董事、董事会秘书、副总经理	女	1981 年 1 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
吴亚文	董事、副总经理	女	1963 年 4 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
周刚	董事	男	1974 年 10 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
李萌	独立董事	男	1960 年 11 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
李宝玉	独立董事	男	1963 年 3 月	2020 年 6 月 2 日	2022 年 5 月 16 日
杜磊	独立董事	男	1972 年 10 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
刘明	监事会主席	男	1964 年 1 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
赵莹	监事	女	1981 年 10 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
葛艳秋	监事	女	1977 年 9 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
韩光剑	副总经理、财务总监	男	1980 年 2 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
李铁宁	副总经理	男	1971 年 5 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
刘颖	副总经理	女	1955 年 5 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
禹虎背	副总经理	男	1983 年 2 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
曹宇	副总工程师	男	1973 年 1 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩光剑为韩谦之子，禹虎背为禹培根之子。

(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
韩谦	董事长	12,142,340	0	12,142,340	22.20%	0	0
禹培根	董事、总经理	12,142,340	0	12,142,340	22.20%	0	0

赵铁军	董事	1,234,243	0	1,234,243	2.26%	0	0
甘淼	董事、董事会秘书、副总经理	226,000	0	226,000	0.41%	0	0
吴亚文	董事、副总经理	375,000	0	375,000	0.69%	0	0
周刚	董事	0	0	0	0%	0	0
李萌	独立董事	0	0	0	0%	0	0
宋斌	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杜磊	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘明	监事会主席	525,000	0	525,000	0.96%	0	0
赵莹	监事	0	0	0	0%	0	0
葛艳秋	监事	0	0	0	0%	0	0
韩光剑	副总经理、财务总监	4,206,438	0	4,206,438	7.69%	0	0
李铁宁	副总经理	608,540	0	608,540	1.11%	0	0
刘颖	副总经理	225,000	0	225,000	0.41%	0	0
禹虎背	副总经理	4,206,438	0	4,206,438	7.69%	0	0
曹宇	副总工程师	100,000	0	100,000	0.18%	0	0
合计	-	35,991,339	-	35,991,339	65.8%	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	<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
宋斌	独立董事	离任	无	辞职
李宝玉	无	新任	独立董事	新任

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

李宝玉，男，1963年3月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学双学士学位，高级会计师、中国注册会计师。现就职于中审众环会计师事务所辽宁分所合伙人。

(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
管理人员	36	0	3	33
生产人员	136	6	0	142
销售人员	31	1	0	32
技术人员	53	0	5	48
财务人员	14	1	0	15
行政人员	93	1	0	94
员工总计	363			364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	81	79
专科	85	81
专科以下	187	194
员工总计	363	364

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期内无变化。

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	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,831,950.37	30,763,749.74
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	2,339,231.58	96,705.80
应收账款	五、3	53,698,636.11	48,243,930.57
应收款项融资	五、4	10,358,192.68	25,337,637.56
预付款项	五、5	9,029,758.31	10,319,740.19
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、6	1,041,559.07	1,157,012.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	155,593,929.31	141,551,926.97
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、8	2,533,806.09	4,717,278.33
流动资产合计		279,427,063.52	262,187,981.37
非流动资产：			
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	五、9	2,303,238.27	2,596,212.33

固定资产	五、10	117,172,523.32	114,608,204.79
在建工程	五、11	7,157,185.01	11,967,921.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	34,760,051.13	23,055,597.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	433,176.77	478,444.49
递延所得税资产	五、14	2,182,155.78	2,619,083.47
其他非流动资产	五、15	1,577,730.09	1,166,836.85
非流动资产合计		165,586,060.37	156,492,300.39
资产总计		445,013,123.89	418,680,281.76
流动负债：			
短期借款	五、16	84,000,000.00	34,000,000.00
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	五、17		23,693,952.80
应付账款	五、18	28,197,065.73	24,462,756.03
预收款项	五、19	2,673,088.98	18,392,355.95
合同负债	五、20	16,173,614.74	
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、21	1,508,536.99	5,939,665.67
应交税费	五、22	1,205,844.11	1,916,185.10
其他应付款	五、23	527,156.07	1,055,881.65
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	五、24	2,400,000.00	
流动负债合计		136,685,306.62	109,460,797.20
非流动负债：			
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	五、14	51,842.20	80,606.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,842.20	80,606.32
负债合计		136,737,148.82	109,541,403.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	54,690,000.00	54,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	77,935,383.63	77,935,383.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	27,429,155.37	27,429,155.37
一般风险准备			
未分配利润	五、28	148,221,436.07	149,084,339.24
归属于母公司所有者权益合计		308,275,975.07	309,138,878.24
少数股东权益			
所有者权益合计		308,275,975.07	309,138,878.24
负债和所有者权益总计		445,013,123.89	418,680,281.76

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,161,114.14	11,443,830.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,339,231.58	49,205.80
应收账款	十三、2	12,471,895.11	98,793,227.99
应收款项融资		5,514,073.22	8,988,941.18
预付款项		31,006,229.78	12,838,733.07
其他应收款	十三、3	688,987.96	11,532,235.61

其中：应收利息			
应收股利			10,961,315.96
买入返售金融资产			
存货		97,759,772.43	84,603,408.56
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		2,294,751.43	2,982,351.91
流动资产合计		174,236,055.65	231,231,934.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	34,650,520.75	34,650,520.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,303,238.27	2,596,212.33
固定资产		96,660,284.32	94,589,583.23
在建工程		5,974,689.07	10,824,903.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,745,311.34	18,989,117.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,898.82	241,583.58
递延所得税资产		278,915.09	304,452.25
其他非流动资产		1,577,730.09	1,166,836.85
非流动资产合计		172,393,587.75	163,363,209.72
资产总计		346,629,643.40	394,595,144.32
流动负债：			
短期借款		68,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,000,000.00	23,693,952.80
应付账款		17,856,563.52	36,429,616.23
预收款项		2,673,088.98	70,222,031.51
合同负债		77,076.54	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		672,114.62	2,816,167.96
应交税费		524,036.61	533,692.97
其他应付款		3,574,085.81	10,903,617.44
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		2,400,000.00	
流动负债合计		111,776,966.08	159,599,078.91
非流动负债：			
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		50,783.37	79,229.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,783.37	79,229.34
负债合计		111,827,749.45	159,678,308.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,690,000.00	54,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,585,904.38	93,585,904.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,535,237.53	25,535,237.53
一般风险准备			
未分配利润		60,990,752.04	61,105,694.16
所有者权益合计		234,801,893.95	234,916,836.07
负债和所有者权益总计		346,629,643.40	394,595,144.32

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

(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		208,428,093.36	273,858,082.03
其中：营业收入	五、29	208,428,093.36	273,858,082.03
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,339,804.87	242,708,771.33
其中：营业成本	五、29	159,172,417.20	211,302,893.33
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、30	1,441,503.91	1,758,890.75
销售费用	五、31	8,797,120.73	9,966,411.36
管理费用	五、32	13,491,915.55	14,364,939.60
研发费用	五、33	2,642,425.74	2,936,641.43
财务费用	五、34	1,794,421.74	2,378,994.86
其中：利息费用		1,768,667.07	2,155,255.81
利息收入		161,000.11	153,928.89
加：其他收益	五、35	3,494,470.17	342,615.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	53,550.10	
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、37	168,789.80	-1,390,716.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-74,894.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-79.21	19,536.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,730,125.34	30,120,746.16
加：营业外收入	五、40	12,511.50	2,138.50
减：营业外支出	五、41	1,344.67	4,580.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,741,292.17	30,118,304.47
减：所得税费用	五、42	3,728,195.34	5,134,626.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,013,096.83	24,983,677.59
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）		21,013,096.83	24,983,677.59
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,013,096.83	24,983,677.59

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,013,096.83	24,983,677.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,013,096.83	24,983,677.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、5	133,127,589.88	147,464,246.40
减：营业成本	十三、5	108,204,201.39	119,817,659.00
税金及附加		1,135,434.96	995,876.21
销售费用		1,800,496.73	969,955.58
管理费用		7,998,912.48	7,694,379.26
研发费用		1,902,205.05	1,855,505.57
财务费用		1,219,486.71	1,552,175.18
其中：利息费用		1,113,369.30	1,643,703.93
利息收入		35,357.07	110,421.75
加：其他收益		3,122,777.48	41,606.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	9,562,159.65	8,094,915.60

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）		142,535.25	-621,197.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-849.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79.21	16,739.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,693,396.52	22,110,760.26
加：营业外收入		97.10	663.12
减：营业外支出		52.01	4,467.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,693,441.61	22,106,955.58
减：所得税费用		1,932,383.73	2,101,805.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,761,057.88	20,005,149.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,761,057.88	20,005,149.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		21,761,057.88	20,005,149.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,143,521.43	185,640,455.28
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		232,796.31	926,223.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,902,803.52	5,293,929.16
经营活动现金流入小计		164,279,121.26	191,860,608.19
购买商品、接受劳务支付的现金		117,180,672.74	135,446,912.80
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		18,977,939.99	15,980,788.33
支付的各项税费		8,609,822.79	15,684,928.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	15,092,057.50	16,358,258.52
经营活动现金流出小计		159,860,493.02	183,470,887.73
经营活动产生的现金流量净额		4,418,628.24	8,389,720.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		53,550.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	34,530.00
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	五、43	24,021,000.00	
投资活动现金流入小计		24,081,550.10	34,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,354,435.51	3,790,351.85
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	五、43	24,021,000.00	
投资活动现金流出小计		41,375,435.51	3,790,351.85
投资活动产生的现金流量净额		-17,293,885.41	-3,755,821.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,603,702.22	51,436,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	2,305,519.73	13,175,176.56
筹资活动现金流入小计		98,909,221.95	64,611,176.56
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,248,369.29	18,362,602.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,248,369.29	81,362,602.97
筹资活动产生的现金流量净额		28,660,852.66	-16,751,426.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,239.81	-41,945.27
五、现金及现金等价物净增加额		15,872,835.30	-12,159,473.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,877,415.16	37,684,518.14
六、期末现金及现金等价物余额		36,750,250.46	25,525,045.07

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,137,040.46	126,985,455.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,198,614.45	5,089,564.23
经营活动现金流入小计		123,335,654.91	132,075,019.99
购买商品、接受劳务支付的现金		120,505,912.74	75,607,581.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,607,404.06	7,156,870.12
支付的各项税费		4,793,214.01	4,043,944.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,211,221.27	5,219,591.99
经营活动现金流出小计		142,117,752.08	92,027,988.33
经营活动产生的现金流量净额		-18,782,097.17	40,047,031.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,559,022.13	486,483.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,000.00	26,530.00

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		10,000.00	
投资活动现金流入小计		14,572,022.13	513,013.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,589,618.06	3,241,461.58
投资支付的现金			
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		10,000.00	
投资活动现金流出小计		15,599,618.06	3,241,461.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,027,595.93	-2,728,447.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,000,000.00	32,436,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,087,802.34	12,475,920.53
筹资活动现金流入小计		82,087,802.34	44,911,920.53
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,989,369.30	18,051,223.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,989,369.30	81,051,223.93
筹资活动产生的现金流量净额		31,098,433.04	-36,139,303.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,461.00	-32,322.26
五、现金及现金等价物净增加额		11,304,200.94	1,146,958.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,456,879.07	3,907,945.14
六、期末现金及现金等价物余额		15,761,080.01	5,054,903.44

法定代表人：禹培根

主管会计工作负责人：韩光剑

会计机构负责人：范晓伟

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	三、30
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、28
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

财务报表附注

2020 年 1-6 月

一、 公司基本情况

1、 公司概况

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由锦州康泰润滑油添加剂有限公司整体变更设立而成。锦州康泰润滑油添加剂有限公司系自然人韩谦、禹培根、赵喜林、赵铁军、张振华共同出资注册成立，并于 1998 年 5 月 27 日取得锦州市工商行政管理局核发的注册号为 2107032160013 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100.00 万元。

2002 年 3 月 12 日，公司股东会决议，新增注册资本人民币 400.00 万元，由公司全体股东以现金认缴，变更出资后原股东持股比例不变，该出资业经锦州东方会计师事务所有限责任公司审验并出具锦东师验字[2002]第 62 号验资报告验证。

2007 年 1 月 18 日，公司股东会决议，新增注册资本人民币 1500.00 万元，以经辽宁华清会计师事务所有限公司审计后的 2006 年 12 月 31 日账面净资产转增资本人民币 1500.00 万元，其中：资本公积转增资本人民币 378,852.99 元，盈余公积转增资本人民币 5,455,247.95 元，未分配利润转增资本人民币 9,165,899.06 元。新增注册资本情况业经辽宁华清会计师事务所有限公司审验并出具了辽华会验字[2007]第 5 号验资报告验证。

2008 年 5 月 15 日，公司股东会决议，增加韩光剑、禹虎背、赵敬涛、赵敬丹、赵祎、张小娜为新股东，新增注册资本人民币 1800.00 万元，由新老股东分四期于 2008 年 6 月 3 日之前缴足。截至 2008 年 4 月 22 日，公司收到新老股东出资人民币 1800.00 万元，其中：原股东韩谦、禹培根、赵喜林、赵铁军、张振华以应付股利转增资本出资人民币 300.00 万元，新股东韩光剑、禹虎背、赵敬涛、赵敬丹、赵祎、张小娜以货币出资人民币 1500.00 万元。上述出资业经辽宁中衡会计师事务所锦州分所审验并出具辽中衡锦验字[2008]第 1118、1119、1120、1125 号验资报告验证。

2009 年 12 月 1 日，公司股东会决议，增加李洪涛、刘明、李铁宁三位为新股东，新增注册资本人民币 700.00 万元，由新老股东分两期于 2009 年 12 月 14 日之前缴足，截至 2009 年 12 月 14 日，公司收到新老股东出资人民币 27,028,653.34 元，其中：注册资本人民币 7,000,000.00 元，资本公积人民币 20,028,653.34 元，该出资业经京都天华验字[2009]第 112、113 号验资报告验证。

2011 年 6 月 7 日，公司临时股东会决议，新增注册资本人民币 675.00 万元，由宁波首创成长股权投资合伙企业（有限合伙）(以下简称“宁波首创”)以货币资金人民币 3000.00 万元认缴。截至 2011 年 6 月 8 日，公司已收到宁波首创认缴的货币资金人民币 3000.00 万元，其中新增注册资本金人民币 675.00 万元，其余 2325.00 万元计入资本公

积。该出资业经京都天华会计师事务所审验，并出具京都天华验字[2011]第 0115 号验资报告验证。

2011 年 12 月 19 日，公司临时股东会决议，新增注册资本人民币 294.00 万元，由企业中层管理人员吴亚文等 29 名自然人股东于 2011 年 12 月 19 日之前一次缴足，截至 2011 年 12 月 22 日，公司已收到股东出资人民币 8,320,200.00 元，其中新增注册资本人民币 2,940,000.00 元，其余 5,380,200.00 元计入资本公积。该出资业经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具中瑞岳华验字[2011]第 348 号验资报告验证。

2012 年 8 月 1 日，根据公司股东会决议，同意公司股东宁波首创成长股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持本公司 12.3423% 股权全部转让给北京智仁山水投资中心（有限合伙）（以下简称“北京智仁山水”），北京智仁山水成为本公司新股东。

2012 年 11 月 27 日，根据公司股东会决议，全体股东一致同意韩谦先生、禹培根先生、赵喜林先生、赵铁军先生、张振华先生将原以资本公积合计出资的 378,852.99 元资本置换为以货币出资 378,852.99 元，该事项业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字[2013]第 0137 号验资报告验证。

2013 年 3 月 25 日，根据公司临时股东会决议，公司自然人股东李巧羽将其所持本公司 0.03657% 股权作价 56,600.00 元全部转让给本公司股东李铁宁。

2013 年 4 月 26 日，根据股份公司创立大会决议及股东会决议，由公司原股东作为发起人，以锦州康泰润滑油添加剂有限公司截止 2013 年 3 月 31 日经审计的净资产 148,275,904.38 元为基础，按照 1: 0.36884 的比例折为股本 54,690,000.00 元，整体变更设立本公司，实际出资金额超过认缴注册资本的 93,585,904.38 元记入资本公积（股本溢价），该事项业经中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华验字[2013]第 0155 号验资报告审验。2013 年 5 月 23 日，公司完成工商变更登记，公司名称变更为锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司。

2015 年 4 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：康泰股份；证券代码：832238。

本公司及子公司主要从事润滑油添加剂的研发、生产、销售和服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十次会议于 2020 年 8 月 31 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。本公司 2020 年 1-6 月合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合

并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及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,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;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所有者权益中所享有的份额,其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;

对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入进入当期损益。

持有至到期投资

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。对于此类金融负债，按照公

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。

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。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。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。对于此类金融负债，按照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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

减值损失，计入当期损益；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。

本公司对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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收企业客户

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。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	资产类型	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、(5) 金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同

时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

（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，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据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，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，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，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不得转回。

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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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。

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，原来作为持续经营损益列报的信息被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，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资

单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
办公、电子设备	3-10 年	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	
软件系统	3-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划, 在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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①国内销售：

根据销售合同约定的交货方式将货物发到客户指定地点或客户自提，经客户签收后确认收入。

②出口销售：

根据销售合同，将出口产品按规定办理出口报关手续，在完成报关装船取得报关单时（即报关单上记载的出口日期）确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 一般原则

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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在

“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

①国内销售：

根据销售合同约定的交货方式将货物发到客户指定地点或客户自提，经客户签收后确认收入。

②出口销售：

根据销售合同，将出口产品按规定办理出口报关手续，在完成报关装船取得报关单时（即报关单上记载的出口日期）确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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或服务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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预

收款项。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	17,253,594.69
	预收款项	-17,253,594.69

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	16,173,614.74
预收款项	-16,173,614.74

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率%
锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司	15
北京苯环精细化工产品有限公司	25、20
上海渤大化工有限公司	25、20
锦州康泰化学有限公司	25

辽宁渤大化工有限公司

15

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 年被认定为国家高新技术企业，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201221000032，证书有效期为三年，本公司自 2012 年至 2014 年享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2015 年本公司通过高新技术企业资格复审，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201521000048，证书有效期为三年，本公司自 2015 年至 2017 年将继续享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年本公司通过高新技术企业资格复审，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅及国家税务总局辽宁省税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201821000512，证书有效期为三年，本公司自 2018 年至 2020 年将继续享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司辽宁渤大化工有限公司于 2016 年被认定为国家高新技术企业，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201621000325，证书有效期为三年，本公司自 2016 年至 2018 年享受高新技术企业所得税相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。2019 年公司通过高新技术企业资格复审，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅及国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201921000167，证书有效期为三年，本公司自 2019 年至 2021 年将继续享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司北京苯环精细化工产品有限公司和上海渤大化工有限公司 2019 年度、2020 年 1-6 月份符合小型微利企业的条件，根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：				--	--	
人民币				--	--	

美元						
银行存款：	--	--	36,750,250.46	--	--	20,877,415.16
人民币	--	--	26,549,794.46	--	--	15,298,168.21
美元	1,440,843.07	7.0795	10,200,448.51	799,753.39	6.9762	5,579,239.60
欧元	0.94	7.9610	7.49	0.94	7.8155	7.35
其他货币资金：	--	--	8,081,699.91	--	--	9,886,334.58
人民币	--	--	6,400,034.13	--	--	6,986,951.41
美元	237,540.19	7.0795	1,681,665.78	415,598.54	6.9762	2,899,298.53
欧元				10.83	7.8155	84.64
合 计			44,831,950.37			30,763,749.74
其中：存放 在境外的款项 总额						

所有权受到限制的其他货币资金明细如下：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	6,400,000.00	6,986,951.41
信用证保证金	1,681,699.91	2,899,383.17
合 计	8,081,699.91	9,886,334.58

2、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票	2,462,349.03	123,117.45	2,339,231.58	101,795.58	5,089.78	96,705.80
合 计	2,462,349.03	123,117.45	2,339,231.58	101,795.58	5,089.78	96,705.80

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------

	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据				
商业承兑汇票		2,400,000.00		
合 计		2,400,000.00		

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	101,795.58	100.00	5,089.78	5.00	96,705.80
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	101,795.58	100.00	5,089.78	5.00	96,705.80
合计	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	101,795.58	100.00	5,089.78	5.00	96,705.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目

名称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,462,349.03	123,117.45	5.00
合计	2,462,349.03	123,117.45	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 120,527.67 元，转回坏账准备金额 2,500.00 元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	53,499,536.22
1 至 2 年	1,199,327.88
2 至 3 年	1,844,364.14
3 至 4 年	2,749,811.03
4 至 5 年	168,801.50
5 年以上	630,897.13
小 计	60,092,737.90
减：坏账准备	6,394,101.79
合 计	53,698,636.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				2019.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	2,216,152.38	3.69	2,216,152.38	100.00	2,216,152.38	4.04	2,216,152.38	100.00		
按组合计提坏账准备	57,876,585.52	96.31	4,177,949.41	7.22	53,698,636.11	52,704,839.89	95.96	4,460,909.32	8.46	48,243,930.57
其中：										
应收企业客户	57,876,585.52	96.31	4,177,949.41	7.22	53,698,636.11	52,704,839.89	95.96	4,460,909.32	8.46	48,243,930.57
合计	60,092,737.90	100.00	6,394,101.79	10.64	53,698,636.11	54,920,992.27	100.00	6,677,061.70	12.16	48,243,930.57

按单项计提坏账准备：

名称	2020.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
辽宁盛润福润滑油股份有限公司	2,216,152.38	2,216,152.38	100.00	该公司已无可供执行财产
合计	2,216,152.38	2,216,152.38	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	53,499,536.22	2,444,683.90	4.57
1 至 2 年	1,199,327.88	214,745.01	17.91
2 至 3 年	1,598,794.14	388,551.11	24.30
3 至 4 年	779,228.65	342,287.00	43.93
4 至 5 年	168,801.50	156,785.26	92.88
5 年以上	630,897.13	630,897.13	100.00
合计	57,876,585.52	4,177,949.41	7.22

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

2019.12.31				
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
辽宁盛润福润滑油股份有限公司	2,216,152.38	2,216,152.38	100.00	该公司已无可供执行财产
合计	2,216,152.38	2,216,152.38	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	47,205,196.50	2,056,831.88	4.36
1 至 2 年	2,024,069.37	425,076.21	21.00
2 至 3 年	1,598,794.14	564,051.18	35.28
3 至 4 年	921,083.60	478,240.99	51.92
4 至 5 年	221,799.15	202,811.93	91.44
5 年以上	733,897.13	733,897.13	100.00
合计	52,704,839.89	4,460,909.32	8.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 26,336.65 元，转回坏账准备金额 308,377.65 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	918.91

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
青岛阿特拉斯化工技术有限公司	6,181,400.06	10.29	276,537.73
无锡南方石油添加剂有限公司	5,153,231.72	8.58	230,540.47
中国石化润滑油有限公司润滑脂分公司	3,594,032.00	5.98	179,278.99
兰州中石油润滑油添加剂有限公司	2,761,837.73	4.60	123,556.52
营口亿安集润滑油有限公司	2,397,055.20	3.99	107,237.22
合 计	20,087,556.71	33.43	917,150.92

4、应收款项融资

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收票据	10,358,192.68	25,337,637.56
小 计	10,358,192.68	25,337,637.56
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	10,358,192.68	25,337,637.56

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合 计	

(2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,597,775.28	
合 计	49,597,775.28	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,707,682.88	96.43	9,904,220.24	95.97
1 至 2 年	14,400.11	0.16	88,906.04	0.86
2 至 3 年	195,523.51	2.17	210,262.10	2.04
3 年以上	112,151.81	1.24	116,351.81	1.13
合 计	9,029,758.31	100.00	10,319,740.19	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
DAELIM CORPORATION	1,630,267.26	18.05
上海道普化学国际贸易有限公司	1,510,000.00	16.72
兰州博士通石化有限公司	708,535.00	7.85
北京群力红方科技有限公司	643,200.00	7.12
中成国际运输（大连）有限公司	504,623.35	5.59
合 计	4,996,625.61	55.33

6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,041,559.07	1,157,012.21
合 计	1,041,559.07	1,157,012.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	682,381.68

1 至 2 年	44,785.00
2 至 3 年	208,021.09
3 至 4 年	17,000.00
4 至 5 年	15,256.38
5 年以上	101,847.97
小 计	1,069,292.12
减：坏账准备	27,733.05
合 计	1,041,559.07

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	722,675.54		722,675.54	771,900.61		771,900.61
应收备用金	34,795.56		34,795.56	42,190.56		42,190.56
应收其他	311,821.02	27,733.05	284,087.97	375,430.56	32,509.52	342,921.04
合 计	1,069,292.12	27,733.05	1,041,559.07	1,189,521.73	32,509.52	1,157,012.21

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
应收押金和保证金	722,675.54			722,675.54	
应收备用金	34,795.56			34,795.56	
应收其他	311,821.02	8.89	27,733.05	284,087.97	
合 计	1,069,292.12	2.59	27,733.05	1,041,559.07	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
应收押金和保证金	771,900.61			771,900.61	
应收备用金	42,190.56			42,190.56	
应收其他	375,430.56	8.66	32,509.52	342,921.04	
合计	1,189,521.73	2.73	32,509.52	1,157,012.21	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.01.01	32,509.52
本期计提	1,035.74
本期转回	5,812.21
本期核销	
2020.06.30	27,733.05

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
国网辽宁省电力有限公司锦州市太和区供电分公司	保证金	255,581.09	5年以内	23.90	
中国石油物资上海有限公司	保证金	150,300.00	1年以内	13.09	
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	保证金	140,000.00	1年以内	6.02	
凌西大街加油站	往来款	64,364.49	1年以内	6.02	3,218.22
锦州镁赫化学科技有限公司	往来款	61,500.00	1年以内	5.75	3,075.00
合计	--	671,745.58	--	62.82	6,293.22

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	52,165,933.61		52,165,933.61	51,366,149.68		51,366,149.68
在产品	121,937.58		121,937.58			
库存商品	101,998,148.27	1,103,138.69	100,895,009.58	89,903,019.72	1,028,244.68	88,874,775.04
周转材料	1,102,611.39		1,102,611.39	1,239,115.84		1,239,115.84
发出商品	1,308,437.15		1,308,437.15	71,886.41		71,886.41
合 计	156,697,068.00	1,103,138.69	155,593,929.31	142,580,171.65	1,028,244.68	141,551,926.97

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,028,244.68	74,894.01				1,103,138.69
合 计	1,028,244.68	74,894.01				1,103,138.69

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	在正常生产经营情况下，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	

8、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
留抵增值税进项税额	1,583,639.20	3,244,424.39
预缴土地使用税		59,031.25
企业所得税	154,006.93	159,105.71
IPO申报中介费	754,716.98	1,254,716.98
多缴医疗保险	41,442.98	
合 计	2,533,806.09	4,717,278.33

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020.01.01	12,207,253.12	12,207,253.12
2.本期增加金额		
(1) 外购		

(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020.06.30	12,207,253.12	12,207,253.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020.01.01	9,611,040.79	9,611,040.79
2.本期增加金额	292,974.06	292,974.06
(1) 计提或摊销	292,974.06	292,974.06
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020.06.30	9,904,014.85	9,904,014.85
三、减值准备		
1.2020.01.01		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020.06.30		
四、账面价值		
1. 2020.06.30 账面价值	2,303,238.27	2,303,238.27
2. 2019.12.31 账面价值	2,596,212.33	2,596,212.33

10、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	117,172,523.32	114,608,204.79
固定资产清理		

合 计	117,172,523.32	114,608,204.79
-----	----------------	----------------

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	电子设备及其	合 计
一、账面原值：					
1. 2020.01.01	72,979,566.55	97,620,657.99	11,993,540.57	10,622,882.51	193,216,647.62
2. 本期增加金额	4,554,995.60	4,537,064.13	74,955.75	180,221.68	9,347,237.16
(1) 购置		243,362.83	74,955.75	180,221.68	498,540.26
(2) 在建工程转入	4,554,995.60	4,293,701.30			8,848,696.90
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额			148,208.58		148,208.58
(1) 处置或报废			148,208.58		148,208.58
(2) 其他减少					
4. 2020.06.30	77,534,562.15	102,157,722.12	11,920,287.74	10,803,104.19	202,415,676.20
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	20,833,206.61	40,852,412.52	10,195,529.88	6,727,293.82	78,608,442.83
2. 本期增加金额	1,848,231.52	4,280,901.08	313,131.99	333,243.61	6,775,508.20
(1) 计提	1,848,231.52	4,280,901.08	313,131.99	333,243.61	6,775,508.20
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额			140,798.15		140,798.15
(1) 处置或报废			140,798.15		140,798.15
(2) 其他减少					
4. 2020.06.30	22,681,438.13	45,133,313.60	10,367,863.72	7,060,537.43	85,243,152.88
三、减值准备					
1. 2020.01.01					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2020.06.30					

四、账面价值

1. 2020.06.30 账面价值	54,853,124.02	57,024,408.52	1,552,424.02	3,742,566.76	117,172,523.32
2. 2019.12.31 账面价值	52,146,359.94	56,768,245.47	1,798,010.69	3,895,588.69	114,608,204.79

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
西海厂房	7,784,018.96	4,683,958.13	正在办理中

11、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	7,157,185.01	11,967,921.14
工程物资		
合 计	7,157,185.01	11,967,921.14

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西海生产线新增及改造项目	2,534,696.70		2,534,696.70	3,437,316.98		3,437,316.98
西海工业园 5 万吨项目	2,235,075.89		2,235,075.89			
灌装车间项目				5,557,626.17		5,557,626.17
西海厂区公用工程	1,204,916.48		1,204,916.48	1,452,158.47		1,452,158.47
生产设备改造工程	1,182,495.94		1,182,495.94	1,375,313.84		1,375,313.84
罐区及附属项目				145,505.68		145,505.68
合 计	7,157,185.01		7,157,185.01	11,967,921.14		11,967,921.14

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.06.30
灌装车间项目	5,557,626.17		5,557,626.17					
西海生产线新增及改造项目	3,437,316.98		902,620.28					2,534,696.70
西海厂区公用工程	1,452,158.47		247,241.99					1,204,916.48
办公楼维修		1,302,326.70	1,302,326.70					
西海工业园5万吨项目		2,235,075.89						2,235,075.89
合计	10,447,101.62	3,537,402.59	8,009,815.14					5,974,689.07

12、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	28,665,927.43	1,285,643.02	29,951,570.45
2. 本期增加金额	12,122,922.77		12,122,922.77
(1) 购置	12,122,922.77		12,122,922.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020.06.30	40,788,850.20	1,285,643.02	42,074,493.22
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	6,367,195.89	528,777.24	6,895,973.13
2. 本期增加金额	354,943.42	63,525.54	418,468.96
(1) 计提	354,943.42	63,525.54	418,468.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020.06.30	6,722,139.31	592,302.78	7,314,442.09
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 2020.6.30			
四、账面价值			
1.2020.06.30 账面价值	34,066,710.89	693,340.24	34,760,051.13
2.2019.12.31 账面价值	22,298,731.54	756,865.78	23,055,597.32

说明：所有权受到限制的土地使用权见本附注五、43。

13、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
办公室及会议室装修	161,870.17		25,019.62		136,850.55
土地租金	236,860.91		6,582.96		230,277.95
生产厂及仓库维修	79,713.41		13,665.14		66,048.27
合 计	478,444.49		45,267.72		433,176.77

14、递延所得税资产与递延所得税负债

期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,648,090.98	1,518,963.94	7,742,905.68	1,550,841.25
固定资产折旧	556,904.99	83,535.75	585,466.73	87,820.00
抵消内部未实现利润	2,711,628.26	579,656.09	4,362,953.05	980,422.22
小 计	10,916,624.23	2,182,155.78	12,691,325.46	2,619,083.47
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	345,614.70	51,842.20	537,375.50	80,606.32
小 计	345,614.70	51,842.20	537,375.50	80,606.32

15、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付设备、工程款	1,577,730.09	1,166,836.85
合 计	1,577,730.09	1,166,836.85

16、短期借款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
抵押借款	68,000,000.00	34,000,000.00
票据贴现	16,000,000.00	
合 计	84,000,000.00	34,000,000.00

17、应付票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		23,693,952.80
合 计		23,693,952.80

18、应付账款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	27,502,615.83	22,667,782.54
1-2 年	174,415.17	858,471.00
2-3 年	401,950.75	810,687.87
3 年以上	118,083.98	125,814.62
合 计	28,197,065.73	24,462,756.03

19、预收款项

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款		17,253,594.69
房租	2,673,088.98	1,138,761.26
合 计	2,673,088.98	18,392,355.95

20、合同负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	16,173,614.74	—
合 计	16,173,614.74	—

21、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	5,887,312.85	13,628,887.95	18,007,663.81	1,508,536.99
离职后福利-设定提存计划	52,352.82	730,699.67	783,052.49	
辞退福利				
合 计	5,939,665.67	14,359,587.62	18,790,716.30	1,508,536.99

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,700,305.78	11,084,245.16	15,385,891.62	1,398,659.32
职工福利费		873,669.50	873,669.50	
社会保险费	39,736.36	966,048.32	988,415.71	17,368.97
其中：1. 医疗保险费	35,801.98	812,590.27	831,668.48	16,723.77
2. 工伤保险费	1,074.38	92,275.96	93,350.34	
3. 生育保险费	2,860.00	61,182.09	63,396.89	645.20
住房公积金	32,175.00	514,219.96	537,392.96	9,002.00
工会经费和职工教育经费	115,095.71	190,705.01	222,294.02	83,506.70
合 计	5,887,312.85	13,628,887.95	18,007,663.81	1,508,536.99

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利	52,352.82	730,699.67	783,052.49	
其中：1. 基本养老保险费	50,228.46	708,019.34	758,247.80	
2. 失业保险费	2,124.36	22,680.33	24,804.69	
合 计	52,352.82	730,699.67	783,052.49	

22、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	412,593.52	327,824.11
企业所得税	518,262.15	1,068,800.66
城市维护建设税	12,302.52	16,909.55
房产税	57,172.92	17,252.15
土地使用税	153,455.34	36,302.25

个人所得税	25,928.06	409,903.61
教育费附加	7,381.51	10,145.73
地方教育税附加	4,921.01	6,763.82
其他税费	13,827.08	22,283.22
合计	1,205,844.11	1,916,185.10

23、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	527,156.07	1,055,881.65
合计	527,156.07	1,055,881.65

(1) 其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
代扣社保及公积金	37,844.38	43,999.73
保证金及押金	244,903.63	250,253.63
应付其他单位往来款项	244,408.06	761,628.29
合计	527,156.07	1,055,881.65

24、其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31
未终止确认应收票据	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

25、股本

项目	2019.12.31	本期增减(+、-)					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,690,000.00						54,690,000.00

26、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	77,935,383.63			77,935,383.63
合 计	77,935,383.63			77,935,383.63

27、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	27,429,155.37			27,429,155.37

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取比例
调整前 上期末未分配利润	149,084,339.24	142,856,384.21	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	149,084,339.24	142,856,384.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,013,096.83	24,983,677.59	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	21,876,000.00	16,407,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	148,221,436.07	151,433,061.80	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

注 1：根据 2020 年 5 月 11 日公司股东大会审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配预案》，以公司总股本 5469 万股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金红利（含税），共向股东分配现金红利 21,876,000.00 元。

29、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	206,510,426.83	158,328,662.90	270,066,293.89	210,381,453.83
其他业务	1,917,666.53	843,754.30	3,791,788.14	921,439.50
合计	208,428,093.36	159,172,417.20	273,858,082.03	211,302,893.33

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
润滑油添加剂	206,510,426.83	158,328,662.90	270,066,293.89	210,381,453.83
合 计	206,510,426.83	158,328,662.90	270,066,293.89	210,381,453.83

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产产品	155,447,144.41	113,809,536.77	151,588,993.81	105,044,429.85
外购产品	51,063,282.42	44,519,126.13	118,477,300.08	105,337,023.98
合 计	206,510,426.83	158,328,662.90	270,066,293.89	210,381,453.83

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	187,139,115.29	143,356,448.71	243,647,607.81	190,219,774.89
国外收入	19,371,311.54	14,972,214.19	26,418,686.08	20,161,678.94
合 计	206,510,426.83	158,328,662.90	270,066,293.89	210,381,453.83

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,302.55	403,853.34
教育费附加	99,223.91	201,032.04
房产税	305,866.99	307,529.49
土地使用税	631,725.85	572,068.47
车船使用税	6,200.00	6,200.00
印花税	120,446.00	130,019.30
地方教育费附加	66,149.27	132,536.43
其他	5,589.34	5,651.68

合 计	1,441,503.91	1,758,890.75
------------	---------------------	---------------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	5,310,517.98	5,344,142.99
职工薪酬	1,917,925.77	2,081,135.76
出口费用	239,001.41	669,178.16
业务宣传费	467,933.10	457,908.98
差旅费	44,478.35	374,647.63
仓储保管费	381,915.05	455,366.42
业务招待费	94,250.01	
邮寄快递费	26,316.10	52,354.48
其他	314,782.96	531,676.94
合 计	8,797,120.73	9,966,411.36

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,860,490.75	7,149,817.22
折旧费	1,213,330.53	1,423,799.55
办公及通讯费	319,733.82	748,373.03
中介机构咨询服务费	1,027,266.38	449,523.41
用车费用	499,791.20	457,957.77
租赁费	310,014.60	723,985.61
修理费	290,018.91	320,160.24
无形资产摊销	425,051.92	354,680.21
水电费	241,234.23	320,648.43
业务招待费	422,924.66	148,796.93
差旅费	89,350.93	214,222.55
劳务费	159,273.94	127,846.00
其他	1,633,433.68	1,925,128.65
合 计	13,491,915.55	14,364,939.60

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,374,160.56	952,403.86
折旧与摊销	428,752.24	349010.38
材料费	129,291.59	1,161,805.35
技术服务及培训费	634,218.45	270,000.00
其他	76,002.90	203,421.84
合 计	2,642,425.74	2,936,641.43

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	1,768,667.07	2,155,255.81
减：利息资本化		
利息收入	161,000.11	157,864.09
汇兑损益	5,939.09	330,551.22
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	180,815.69	51,051.92
合 计	1,794,421.74	2,378,994.86

35、其他收益

补助项目（产生其他收益得来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	3,484,888.04	341,606.68	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费	9,582.13	1,008.57	与收益相关
合 计	3,494,470.17	342,615.25	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

（2）报告期内本公司其他收益全部计入非经常性损益。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	53,550.10	
合 计	53,550.10	

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-118,027.67	—
应收账款坏账损失	282,041.00	-1,427,183.29
其他应收款坏账损失	4,776.47	36,466.62
合 计	168,789.80	-1,390,716.67

38、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-74,894.01	
合 计	-74,894.01	

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得 （损失以“-”填列）		
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-79.21	19,536.88
合 计	-79.21	19,536.88

40、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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	12,511.50	2,138.50	12,511.50
合 计	12,511.50	2,138.50	12,511.50

41、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
非流动资产毁损报废损失	1,292.66		1,292.66
债务重组损失			

公益性捐赠支出			
税收滞纳金			
其他	52.01	4,580.19	52.01
合 计	1,344.67	4,580.19	1,344.67

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,320,031.77	4,767,960.69
递延所得税费用	408,163.57	366,666.19
合 计	3,728,195.34	5,134,626.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,741,292.17	30,118,304.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,711,193.83	4,517,745.67
某些子公司适用不同税率的影响	259,062.22	251,697.22
对以前期间当期所得税的调整	14,064.90	
不可抵扣的成本、费用和损失	35,375.35	365,183.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,013.19	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-292,514.15	
所得税费用	3,728,195.34	5,134,626.88

43、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
政府补助	3,484,888.04	342,615.25
利息收入	161,000.11	153,928.89
往来款及其他	256,915.37	4,797,385.02
合 计	3,902,803.52	5,293,929.16

(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
往来款及其他	160,000.00	891,946.91
财务费用-手续费及其他	180,815.69	31,623.80
日常经营管理费用	14,751,241.81	15,434,687.81
合 计	15,092,057.50	16,358,258.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财	24,021,000.00	
合 计	24,021,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财	24,021,000.00	
合 计	24,021,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及信用证保证金	2,305,519.73	13,175,176.56
合 计	2,305,519.73	13,175,176.56

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,013,096.83	24,983,677.59
加：资产减值损失	74,894.01	
信用减值损失	-168,789.80	1,390,716.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,068,482.26	6,460,561.54
无形资产摊销	418,468.96	372,487.56
长期待摊费用摊销	45,267.72	85,982.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	79.21	-19,536.88

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,292.66	394
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,285,129.48	2,527,752.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,550.10	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	436,927.69	388,643.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,764.12	-19,919.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,116,896.35	-6,289,644.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,636,157.76	-20,120,292.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,193,167.97	-1,371,101.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,418,628.24	8,389,720.46

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	36,750,250.46	25,525,045.07
减：现金的期初余额	20,877,415.16	37,684,518.14
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	15,872,835.30	-12,159,473.07

说明：本公司 2020 年 1-6 月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 114,197,679.91 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	36,750,250.46	20,877,415.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,750,250.46	20,877,415.16
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	36,750,250.46	20,877,415.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,081,699.91	票据保证金、信用证保证金
应收款项融资-应收票据		应付票据质押物
投资性房地产	2,303,238.27	银行贷款的抵押物
固定资产	39,033,132.46	银行贷款的抵押物
无形资产	21,984,197.86	银行贷款的抵押物
合 计	71,402,268.50	

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,882,121.78
其中：美元	1,678,383.26	7.0795	11,882,114.29
欧元	0.94	7.961	7.49
应收账款			277,516.40
其中：美元	39,200.00	7.0795	277,516.40
欧元			
应付账款			11,303.74
其中：美元	1.00	7.0795	7.08
欧元	1,419.00	7.961	11,296.66

六、合并范围的变动

本公司 2020 年 1-6 月合并范围未发生变化。

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%		取得方式
				直接	间接	

北京苯环精细化工产品有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00	收购取得
辽宁渤大化工有限公司	锦州市	锦州市	生产型	100.00	收购取得
上海渤大化工有限公司	上海市	上海市	商贸	100.00	收购取得
锦州康泰化学有限公司	锦州市	锦州市	商贸	100.00	收购取得

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2020年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的33.43%（2019年12月31日：33.19%）；截至2020年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的62.82%（2019年12月31日：59.73%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措运营资金。

截至2020年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2020.06.30					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	44,831,950.37					44,831,950.37
应收票据	2,339,231.58					2,339,231.58
应收账款	53,698,636.11					53,698,636.11
应收款项融资	10,358,192.68					10,358,192.68
其他应收款	1,041,559.07					1,041,559.07
其他流动资产	2,533,806.09					2,533,806.09
其他非流动资产	1,577,730.09					1,577,730.09
金融资产合计	116,381,105.99					116,381,105.99
金融负债：						
短期借款	84,000,000.00					84,000,000.00
应付票据						
应付账款	28,197,065.73					28,197,065.73
其他应付款	527,156.07					527,156.07
其他流动负债	2,400,000.00					2,400,000.00
金融负债和或有负债合计	115,124,221.80					115,124,221.80

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	30,763,749.74					30,763,749.74
应收票据	96,705.80					96,705.80
应收账款	48,243,930.57					48,243,930.57
应收款项融资	25,337,637.56					25,337,637.56
其他应收款	1,157,012.21					1,157,012.21
其他流动资产	4,717,278.33					4,717,278.33
其他非流动资产	1,166,836.85					1,166,836.85
金融资产合计	111,483,151.06					111,483,151.06
金融负债：						
短期借款	34,000,000.00					34,000,000.00
应付票据	23,693,952.80					23,693,952.80
应付账款	24,462,756.03					24,462,756.03
其他应付款	1,055,881.65					1,055,881.65
金融负债和或有负债合计	83,212,590.48					83,212,590.48

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债	
	2020.06.30	2019.12.31
美元	7.08	6.98
项目	外币资产	
	2020.06.30	2019.12.31
美元	12,159,630.69	9,168,841.63

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 91.63 万元（2019 年 12 月 31 日：约 64.17 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.73%。（2019 年 12 月 31 日：26.16%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东为韩谦、禹培根，实际控制人为韩谦、禹培根、韩光剑、禹虎背。韩谦和禹培根各持有公司约 22.20% 的股份。韩光剑和禹虎背各持有公司约 7.69% 的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李媛	韩谦之配偶
田杰	禹培根之配偶

4、关联交易情况

关联担保情况

截至 2020 年 6 月 30 日，关联方为公司提供的尚未履行完毕的关联担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩谦，李媛，禹培根，田杰	15,600,000.00	2020-2-19	2023-2-18	否
韩谦，李媛，禹培根，田杰	83,000,000.00	2020-3-10	2021-3-10	否
韩谦，禹培根	39,000,000.00	2020-3-27	2023-3-26	否
韩谦，李媛	20,000,000.00	2020-5-20	2020-12-29	否
韩谦，李媛，禹培根，田杰	10,000,000.00	2020-6-15	2021-6-11	否
禹培根，韩谦	36,450,000.00	2019-10-25	2022-10-24	否

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	发放时间	补助文件	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关-与收益相关
------	------	------	----	---------------------	-----------------------	-------------

上市发展专项经费补贴款	2020-05-07	①关于印发辽宁省支持企业上市发展专项资金管理办法的通知 ②关于对沈阳芯源电子设备股份有限公司等 27 户企业给予资金补助的通知	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
松山区支持外贸专项资金	2020-03-02	2020 年度对外经贸发展专项资金(第一批)项目实施方案	财政拨款	248,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴款	2020-03-09	锦州市人民政府办公厅关于进一步做好吸引高校毕业生来锦工作的实施意见	财政拨款	55,675.85	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定补助经费	2020-02-24	锦州市科学技术局关于下达 2019 年锦州市第二批科学技术计划的通知(锦科发【2019】80 号)	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
	2020-03-16	-----	财政拨款	28,976.54	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	2020-03-18	锦州义县开展 2019 年度普通企业稳岗返还工作通知	财政拨款	39,126.57	其他收益	与收益相关
	2020-03-21	上海市失业保险稳岗返还申请表	财政拨款	7,575.00	其他收益	与收益相关
	2020-05-12	-----	财政拨款	34,813.30	其他收益	与收益相关
	2020-06-05	-----	财政拨款	20,720.78	其他收益	与收益相关
合 计				3,484,888.04		

补助项目	发放时间	补助文件	种类	2019 年 1-6 月计入损益的金额	2019 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国际市场开拓补助款	2019-01-18	省商务厅财政厅关于安排 2018 年度中央财政对外经贸发展专项资金支持项目的通知(锦商务发【2019】1 号)	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴款	2019-04-25	锦州市人民政府办公厅关于进一步做好吸引高校毕业生来锦工作的实施意见	财政拨款	41,606.68	其他收益	与收益相关
合 计				341,606.68		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.06.30	2019.12.31
------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票	2,462,349.03	123,117.45	2,339,231.58	51,795.58	2,589.78	49,205.80
合 计	2,462,349.03	123,117.45	2,339,231.58	51,795.58	2,589.78	49,205.80

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	2020.06.30	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,400,000.00
合 计		2,400,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2020. 06. 30					2019. 12. 31					
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面 价值	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	账面 价值	
按单项计提坏账准 备											
按组合计提坏账准 备	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	51,795.58	100.00	2,589.78	5.00	49,205.80	
其中：											
商业承兑汇票	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	51,795.58	100.00	2,589.78	5.00	49,205.80	
银行承兑汇票											
合 计	2,462,349.03	100.00	123,117.45	5.00	2,339,231.58	51,795.58	100.00	2,589.78	5.00	49,205.80	

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目

名 称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,462,349.03	123,117.45	5.00
合 计	2,462,349.03	123,117.45	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 120,527.67 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	12,885,951.11
1 至 2 年	13,200.00
2 至 3 年	151,550.00
3 至 4 年	36,500.05
4 至 5 年	91,581.00
5 年以上	157,389.24
小 计	13,336,171.40
减：坏账准备	864,276.29
合 计	12,471,895.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	13,336,171.40	100.00	864,276.29	6.48	12,471,895.11	99,914,754.99	100.00	1,121,527.00	1.12	98,793,227.99
其中：										
应收企业客户	13,154,649.40	98.64	864,276.29	6.57	12,290,373.11	15,160,807.23	15.17	1,121,527.00	7.40	14,039,280.23
应收合并范围内 关联方客户	181,522.00	1.36			181,522.00	84,753,947.76	84.83			84,753,947.76
合计	13,336,171.40	100.00	864,276.29	6.48	12,471,895.11	99,914,754.99	100.00	1,121,527.00	1.12	98,793,227.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,704,429.11	568,358.89	4.47
1 至 2 年	13,200.00	2,372.12	17.97
2 至 3 年	151,550.00	36,231.66	23.91
3 至 4 年	36,500.05	14,862.63	40.72
4 至 5 年	91,581.00	85,061.75	92.88
5 年以上	157,389.24	157,389.24	100.00
合计	13,154,649.40	864,276.29	6.57

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	181,522.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	181,522.00		

截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	14,086,511.74	587,568.09	4.17
1 至 2 年	439,422.60	93,325.48	21.24
2 至 3 年	151,550.00	54,021.79	35.65
3 至 4 年	178,355.00	94,020.47	52.72
4 至 5 年	144,578.65	132,201.93	91.44
5 年以上	160,389.24	160,389.24	100.00
合计	15,160,807.23	1,121,527.00	7.40

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

2019.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	84,753,947.76		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	84,753,947.76		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回坏账准备金额 257,250.71 元。

(4) 本期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
无锡南方石油添加剂有限公司	5,153,231.72	38.64	230,349.46
兰州中石油润滑油添加剂有限公司	2,761,837.73	20.71	123,454.15
太仓中石油润滑油添加剂有限公司	2,233,714.83	16.75	99,847.05
山东腾辉润滑油科技有限公司	876,961.24	6.58	39,200.17
中国石油天然气股份有限公司兰州润滑 油厂	520,331.80	3.90	23,258.83
合 计	11,546,077.32	86.58	516,109.66

3、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		10,961,315.96
其他应收款	688,987.96	570,919.65
合 计	688,987.96	11,532,235.61

(1) 应收股利

被投资单位	2020.06.30	2019.12.31
辽宁渤大化工有限公司		10,961,315.96
小计		10,961,315.96
减：坏账准备		
合计		10,961,315.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30
1 年以内	453,042.44
1 至 2 年	41,785.00
2 至 3 年	208,021.09
3 至 4 年	7,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	2,305.00
小计	712,153.53
减：坏账准备	23,165.57
合计	688,987.96

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	456,491.51		456,491.51	259,911.04		259,911.04
应收备用金	32,190.56		32,190.56	32,190.56		32,190.56
应收其他	223,471.46	23,165.57	200,305.89	307,795.83	28,977.78	278,818.05
合计	712,153.53	23,165.57	688,987.96	599,897.43	28,977.78	570,919.65

③本期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					
应收押金和保证金	456,491.51			456,491.51	
应收备用金	32,190.56			32,190.56	
应收其他	223,471.46	10.37	23,165.57	200,305.89	
合计	712,153.53	3.25	23,165.57	688,987.96	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					

应收押金和保证金	259,911.04			259,911.04
应收备用金	32,190.56			32,190.56
应收其他	307,795.83	9.41	28,977.78	278,818.05
合 计	599,897.43	4.83	28,977.78	570,919.65

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.01.01	28,977.78
本期计提	
本期转回	5,812.21
本期核销	
2020.06.30	23,165.57

⑤本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
国网辽宁省电力有限公司锦州市太和区供电分公司	保证金	175,581.09	2-3年	24.65	
中国石油物资上海有限公司	保证金	150,300.00	1年以内	21.10	
锦州镁赫化学科技有限公司	往来款	61,500.00	1年以内	8.64	3,075.00
中国石油天然气股份有限公司克拉玛依润滑油厂	保证金	31,860.00	1-2年	4.47	
李铁军	备用金	28,690.56	1年以内	4.03	
合 计	--	447,931.65	--	62.90	3,075.00

4、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	34,650,520.75		34,650,520.75	34,650,520.75		34,650,520.75
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	34,650,520.75		34,650,520.75	34,650,520.75		34,650,520.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 06. 30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁渤大化工有限公司	15,031,240.14			15,031,240.14		
北京苯环精细化工产品有限公司	8,586,139.90			8,586,139.90		
锦州康泰化学有限公司	7,852,769.15			7,852,769.15		
上海渤大化工有限公司	3,180,371.56			3,180,371.56		
合 计	34,650,520.75			34,650,520.75		

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	131,209,923.35	143,672,458.26
其他业务收入	1,917,666.53	3,791,788.14
营业成本	108,204,201.39	119,817,659.00

(1) 2020 年 1-6 月收入成本列示

项目	收入	成本
主营业务收入：	131,209,923.35	107,453,952.67
其中：在某一时刻确认	131,209,923.35	107,453,952.67
其他业务收入	1,917,666.53	750,248.72

①主营业务收入（分行业）

行业名称	收入	成本
润滑油添加剂	131,209,923.35	107,453,952.67

②主营业务收入（分产品）

产品名称	收入	成本
自产产品	121,115,715.63	98,313,790.34
外购产品	10,094,207.72	9,140,162.33
合计	131,209,923.35	107,453,952.67

③主营业务收入（分地区）

地区	收入	成本
国内收入	129,534,418.02	106,253,176.08
国外收入	1,675,505.33	1,200,776.59
合计	131,209,923.35	107,453,952.67

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	0.74	
成本法核算的长期股权投资收益	9,562,158.91	8,094,915.60
合 计	9,562,159.65	8,094,915.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-79.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免		
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）	3,484,888.04	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	53,550.10	
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

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 11,166.83

其他符合非经常性损益定义的损益项目 9,582.13

非经常性损益总额 3,559,107.89

减：非经常性损益的所得税影响数 568,719.17

非经常性损益净额 2,990,388.72

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）

归属于公司普通股股东的非经常性损益 2,990,388.72

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 %	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70	0.33

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司

2020 年 8 月 31 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：

辽宁省锦州市长江街一段 2-2 号
锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司
证券部