



飞日科技

NEEQ : 833404

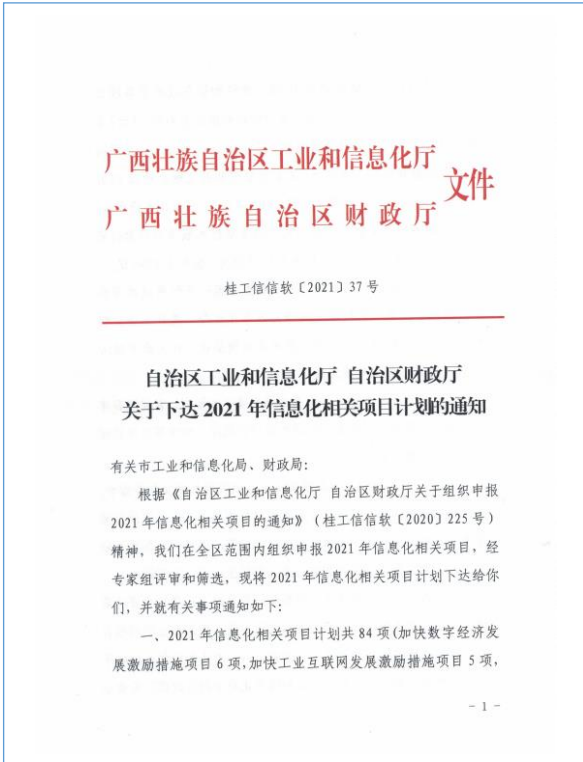
南宁飞日润滑科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



2021年2月，公司“飞日润滑油指数工业云平台”项目获广西壮族自治区工业和信息化厅的工业互联网和两化融合项目立项审批通过。



2021年2月，公司董事长熊维程荣登《人民日报》发布的“2020年度全国退役军人创业光荣榜”。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人熊维程、主管会计工作负责人罗中军及会计机构负责人（会计主管人员）罗中军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动风险	润滑油的主要原料是基础油，基础油经原油提炼而成，基础油的价格与原油价格呈正相关关系。报告期内，国际原油价格起伏不断，公司原材料价格存在一定的波动风险。 应对措施：针对原材料价格波动，公司一方面通过原油价格监控措施，掌握国际国内油价波动信息；另一方面建立原料储备制度和全面预算管理制度，以减少原料价格波动对公司业绩的不利影响；另外，公司优化供应链，提升原料供应资源优势。
对外担保风险	报告期内，公司为控股股东提供了担保，各担保合同项下的担保余额 500 万元，担保方式为连带保证责任担保。由于担保金额较大，如果被担保方的财务状况及偿债能力发生不利变化，不能及时归还相应借款，公司将面临较大的或有风险。 应对措施：公司将逐步减少原有对外担保事项，报告期末对外担保余额为 500 万元。
依赖政府补助的风险	公司自成立以来一直注重润滑油技术的研发和创新，为保障创新项目的实施，政府部门给予一定的科研补贴。如果政府补助相关政策规定未来发生变化，会对公司经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将通过提升销售业绩，调整产品结构，提高产

	品毛利率以摆脱公司业绩对政府补助的依赖。
偿债风险	<p>报告期内，公司负大部分为流动负债，且短期借款是流动负债主要组成部分。公司过多依靠短期银行贷款融资，在一定程度上造成了资金使用时间与债务期限结构的不匹配，若未来的生产经营发生不利变化或者银行信用政策紧缩，将会影响公司正常的资金周转，增加公司的偿债风险。</p> <p>应对措施：公司通过拓展融资渠道、加强资本运作等方式积极进行应对，增加公司直接融资的比例，改善公司的财务结构，缓解公司偿债风险。</p>
公司治理风险	<p>进入全国中小企业股份转让系统后，对公司的治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度的贯彻和执行水平仍需进一步提高。因此，公司未来经营中内部管理制度执行不力，将给公司的生产经营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：挂牌后，公司在主办证券的持续督导下，严格遵循《公司章程》及相关制度，规范公司治理，严格执行公司已建立起的规章制度，最大程度避免因治理不规范产生的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>自然人熊维程为公司的实际控制人，其同时担任公司董事长、总经理职务，若实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司通过制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度来规范关联交易行为，同时积极通过引起投资者，优化股权结构，并强化监事会的监督职能。同时，公司将在主办券商的持续督导下规范运作，切实保护中小股东的利益。</p>
因投资项目产能扩大而导致的产能利用率较低的风险	<p>公司现有润滑油生产的产能为各类润滑油 1.5 万吨/年，年产六万吨润滑油综合产能技改项目建成后，公司各类润滑油产能将达到 6 万吨/年。公司产能增幅较大，尽管公司产能迅速扩张是建立在对市场、技术等进行了谨慎分析的基础之上，但是若在项目达产后公司的销售能力不能适时跟进，或者市场需求发生较大变化、竞争对手能力显著增强，则投资项目存在产能利用率较低的风险。</p> <p>应对措施：公司将坚持产业定位，立足于西南地区，做细分行业中提供整体解决方案的龙头企业。逐步在下游行业领域中积累稳定优质的客户资源，努力适应市场和客户需要的变化，增强产品研发、技术创新和客户服务能力，提高市场占有率及盈利能力。</p>
因股权质押导致的实际控制人变更的风险	<p>为了便于融资，报告期内，公司控股股东广西飞日能源集团有限公司将其拥有本公司的股权分别质押给广西中小企业融资担保有限公司、南宁联合创新创业投资有限公司、广西中港兴融资性担保有限责任公司等机构，共计 38,999,512 股。若出现还款风险，质押权所有人将很有可能取得该部分股权，届时将引起公司股东结构的变化。</p> <p>应对措施：公司、公司控股股东和实际控制人将严格按照各自</p>

	与银行约定的还款计划，足额、及时地偿还银行贷款，以避免公司股东结构发生重大变化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞日科技	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司
飞日润滑油、南宁飞日润滑油有限公司、飞日能源集团、母公司	指	广西飞日能源集团有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中下担保公司、广西中小企业信用担保有限公司	指	广西中小企业融资担保有限公司
玉柴马石油	指	广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
润滑油	指	用在各种类型汽车、机械设备上以减少摩擦，保护机械及加工件的液体或半固体润滑剂，主要起润滑、冷却、防锈、清洁、密封和缓冲等作用。
基础油	指	指润滑油基础油，主要分矿物基础油、合成基础油以及植物油基础油三大类，其中矿物基础油由原油提炼而成，应用也最为广泛，用量占比达90%以上。
添加剂	指	润滑油添加剂，是加入润滑油中的一种或几种化合物，使润滑油得到某种新的特性或改善已有的相关特性。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南宁飞日润滑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanning FeiRi Lubrication Science And Technology Co.,Ltd.
	FeiRi
证券简称	飞日科技
证券代码	833404
法定代表人	熊维程

二、 联系方式

董事会秘书	罗中军
联系地址	广西南宁市科园西九路 2-5 号
电话	0771-3218674
传真	0771-3218674
电子邮箱	feiridmc@163.com
公司网址	http://www.feiri-lube.com
办公地址	广西南宁市科园西九路 2-5 号
邮政编码	530003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室及公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 31 日
挂牌时间	2015 年 9 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-C251 精炼石油产品制造-C2511 原油加工及石油制品制造
主要业务	润滑油研发、制造、销售及润滑综合技术服务
主要产品与服务项目	农业产业领域润滑油、非摩擦领域类润滑油（助剂）、工业设备润滑油、车用润滑油及特种用油等，共 15 个系列 600 余个品种型号。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,674,103
优先股总股本（股）	0
控股股东	广西飞日能源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为熊维程，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450100588636148P	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市科园西九路 2-5 号	否
注册资本	62,674,103.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券（2020 年 1 月 1 日-2020 年 2 月 24 日）；申万宏源承销保荐（2020 年 2 月 24 日-2020 年 12 月 31 日）		
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤孟强	江正元	
	5 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

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、经营情况和管理层分析

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	125,528,516.11	96,341,416.95	30.30%
毛利率%	18.12%	17.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,648,132.88	3,971,911.39	67.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,017,495.73	4,982,058.52	81.00%
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)	13.06%	8.71%	-
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)	17.71%	10.92%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	169,731,900.35	147,087,296.12	15.40%
负债总计	115,497,157.59	99,500,686.24	16.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,234,742.76	47,586,609.88	13.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.76	14.47%
资产负债率%(母公司)	68.05%	67.65%	-
资产负债率%(合并)	68.05%	67.65%	-
流动比率	0.65	0.55	-
利息保障倍数	1.79	1.64	-

(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	18,589,675.03	-6,657,840.09	379.21%
应收账款周转率	17.71	9.15	-
存货周转率	3.03	3.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.40%	30.66%	-
营业收入增长率%	30.30%	68.66%	-
净利润增长率%	67.38%	144.28%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,674,103	62,674,103	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	251,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,096,290.28
非经常性损益合计	-1,845,290.28
所得税影响数	524,072.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,369,362.85

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

详见第八节财务会计报告/三、财务报表附注“四、（三十二）重要会计政策、会计估计的变更”。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

详见第八节财务会计报告/三、财务报表附注“六、合并范围的变更”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家润滑油专业制造商，也是全面润滑管理方案和润滑油特色细分领域后市场服务的提供商。公司拥有完整的产品体系，产品涵盖农业产业领域润滑油、车用润滑油、工业设备润滑油、非摩擦领域类润滑油（助剂）及军用润滑油五大类，广泛应用于钢铁、煤炭、制糖、石油、化工、水利、轻工、电力、机械制造、交通运输等行业，并拥有稳定和不断增长的客户群。其中，针对农业机械、农业设备和农用运输车辆的农业产业领域润滑油和非摩擦领域类润滑油（助剂）是公司差异化特色产品系列，公司也是国内为数不多以农业产业领域润滑油和非摩擦领域类润滑油（助剂）为主导市场的润滑油企业。

公司的收入来源主要为产品销售收入和技术服务收入，产品销售收入的实现主要依托直销、经销商和互联网营销平台及为客户提供生产加工产品等完成，技术服务收入是通过为客（用）户提供技术检测、导热油锅炉和管线化学清洗、润滑油技术咨询及培训等服务实现。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	940,722.29	0.55%	399,248.27	0.27%	135.62%
应收票据	80,000.00	0.05%	50,000.00	0.03%	60%
应收账款	3,202,957.61	1.89%	7,711,123.40	5.24%	-58.46%
存货	32,073,242.83	18.90%	35,754,871.34	24.31%	-10.30%
投资性房地产	0				

长期股权投资	0				
固定资产	1,425,616.68	0.84%	3,042,816.58	2.07%	-53.15%
在建工程	38,110,624.77	22.45%	34,516,295.35	23.47%	10.41%
无形资产	19,324,175.47	11.39%	18,112,693.72	12.31%	6.69%
商誉	0				
短期借款	40,509,000.00	23.87%	47,900,000.00	32.57%	-15.43%
长期借款	18,000,000.00	10.60%	4,000,000.00	2.72%	350%
其他应付款	37,388,010.17	22.03%	26,891,037.43	18.28%	39.04%

资产负债项目重大变动原因:

1) 长期借款期末比期初增加 1,400.00 万元, 增加了 350.00%, 主要原因是本期增加了南宁联合创新创业投资有限公司委托贷款 1400 万元所致。

2) 其他应付款期末比期初增加了 1049.70 万元, 增加了 39.04%, 主要原因是应付利息和诉讼赔偿款项的计提和收到其他非关联方资金增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		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	125,528,516.11	-	96,341,416.95	-	30.30%
营业成本	102,784,277.58	81.88%	79,937,000.57	82.97%	28.58%
毛利率	18.12%	-	17.03%	-	-
销售费用	1,139,012.01	0.91%	1,544,350.12	1.60%	-26.25%
管理费用	2,699,713.70	2.15%	3,237,841.27	3.36%	-16.62%
研发费用	1,478,867.94	1.18%			
财务费用	8,425,133.27	6.71%	6,584,977.46	6.84%	27.94%
信用减值损失	-261,164.70	0.21%	224,980.23	0.23%	-216.08%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	226,486.81	0.18%	2,847.35	0.003%	7,854.30%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-871.24	-0.0009%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,705,248.46	6.93%	5,015,805.56	5.21%	73.56%
营业外收入	75,711.35	0.06%	652,762.93	0.68%	-88.40%
营业外支出	2,172,001.63	1.73%	1,662,910.06	1.73%	30.61%
净利润	6,648,132.88	5.30%	3,971,911.39	4.12%	67.38%

项目重大变动原因:

报告期内, 本期营业收入比上年同期增加了 29,187,099.16 元, 增长了 30.30%, 主要原因是公司坚

定产品定位和市场定位，在润滑油特色细分领域市场上深耕精作，利用上游供应商资源优势，大力开发市场，“工业设备润滑油”和“非摩擦领域类润滑油”特色产品的销售取得大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,491,675.54	96,277,940.34	30.34%
其他业务收入	36,840.57	63,476.61	-41.96%
主营业务成本	102,784,277.58	79,845,525.54	28.73%
其他业务成本	0.00	91,475.03	-100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
非摩擦领域类润滑油	79,261,146.50	64,073,135.13	19.16%	4.90%	7.50%	-1.95%
工业设备润滑油	38,958,326.63	31,623,827.30	18.83%	205.96%	157.60%	15.24%
农业产业领域润滑油	3,676,047.16	3,633,315.46	1.16%	-31.46%	-33.72%	3.37%
车用润滑油	793,956.43	661,821.43	16.64%	-39.20%	-36.00%	-4.16%
其他产品	2,802,198.82	2,792,178.26	0.36%	112.89%	92.66%	10.46%
合计	125,491,675.54	102,784,277.58	18.09%	30.34%	28.73%	1.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品定位和市场定位的明晰，“非摩擦领域类润滑油”销售规模略有增长，“工业设备润滑油”销售增加了26,225,044.24元，增长了205.96%。

2021年，公司将在坚持“工业设备润滑油”为基础的产品销售结构上，继续突出“非摩擦领域类润滑油”这一公司差异化特色产品系列的营销。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西洛丽塔安腾汽车服务有限公司	13,389,380.47	10.67%	否

2	广西建工集团联合建设有限公司	11,348,672.55	9.04%	否
3	广西超仁工程机械设备租赁有限公司	9,284,070.92	7.40%	否
4	广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	9,137,789.52	7.28%	否
5	天津英特伦科技发展有限公司	7,146,543.09	5.69%	否
合计		50,306,456.55	40.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中海沥青（四川）有限公司	56,817,843.38	51.54%	否
2	四川玖诚石化有限公司	23,800,226.05	21.59%	否
3	珠海横琴石化产品销售有限公司	7,380,077.87	6.69%	否
4	合江中能能源环保有限公司	5,683,650.39	5.16%	否
5	惠州市三盈实业有限公司	5,088,816.77	4.62%	否
合计		98,770,614.46	89.60%	-

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	18,589,675.03	-6,657,840.09	379.21%
投资活动产生的现金流量净额	-11,374,484.74	-4,888,469.16	-132.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,811,494.83	11,235,730.92	160.62%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加25,247,515.12元，增长了379.21%，主要原因为公司销售业务结算模式由赊销结算转为预收客户货款结算，收到销售客户货款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了6,486,015.58元，主要原因是本期《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》投入比上年同期增加的原因。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了18,047,225.75元，主要原因为本期比上年同期偿还借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西德壮石油化工有限	控股子公司	生产、销售：润滑油(脂)、	2,632.73	-367.27	0	-367.27

公司		车用尿素; 润滑油技术研发等				
----	--	----------------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

广西德壮石油化工有限公司：主要从事润滑油（油）、车用尿素、润滑油技术研发等业务，注册资本 5000 万元，公司持股 100%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司所属行业并未发生重大变化；业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运行良好，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；拥有自有品牌、认知度不断提升，销售渠道不断发展和成熟；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
南宁飞日润滑油有限公司	是	5,000,000	0	0	2019年2月26日	2020年2月25日	保证	连带	已事后补充履行
南宁飞日润滑油有限公司	是	5,000,000	5,000,000	0	2020年2月25日	2021年2月24日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000	5,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000	5,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000	5,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司对外担保事项未出现可能承担连带清偿责任的任何迹象。
公司不存在违规担保情形。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 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		
4. 其他	450,000.00	381,678.72

注：其他项为公司租赁关联方南宁飞日润滑油有限公司厂房、车辆等，具体见2019年12月12日披露的《关于预计2020年日常性关联交易的公告》。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年12月11日	不适用	广西德壮石油化工有限公司	包括但不限于现金、实物等法律法规允许的出资方式	50,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展需要，为了更好地提升公司管理效率，理顺公司架构，整合内部资源，突出主营业务，公司对现有相关业务进行整合调整，出资设立全资子公司广西德壮石油化工有限公司，主要负责生产加工润滑油产品，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，持股比例 100%，出资方式包括但不限于现金、实物等法律法规允许的出资方式。

公司本次对外投资已经第三届董事会第三次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，全资子公司广西德壮石油化工有限公司已完成工商行政管理机关注册登记手续。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	承诺因公司未足额缴纳社会保险费和住房公积金所产生的一切法律责任的承诺	承诺因公司未足额缴纳社会保险费和住房公积金所产生的一切法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	解除关联担保的承诺	解除关联担保的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日		挂牌	资金占用承诺	严格遵守《关联交易制度》，规范关联交易，不发生资金占用	正在履行中
董监高	2015年9月18日		挂牌	资金占用承诺	严格遵守《关联交易制度》，规	正在履行中

					范关联交易，不发生资金占用	
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		2015年年度报告	停止使用个人账户进行项目工程结算	承诺停止使用个人账户进行“年产6万吨润滑油综合产能技改项目”工程款结算	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出避免同业竞争的承诺。报告期内，承诺人严格履行承诺事项，未出现同业竞争的行为。

2、挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出承担因公司未足额缴纳社会保险费和住房公积金产生的一切法律责任的承诺。报告期内，未发生因社会保险费和住房公积金产生的任何法律问题。

3、挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出两年内解除关联担保的承诺。2019年，公司、控股股东、实际控制人与广西中小企业信用担保有限公司担保项下的相关合同重新签订。新的合同中，公司不再为控股股东、实际控制人提供反担保。

4、挂牌时，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员作出规范关联交易的承诺。挂牌后，承诺人严格遵守《关联交易制度》，未发生占用公司资金的行为。

5、2016年3月31日，公司董事会就大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告进行了专项说明，并作出如下承诺：不再使用个人账户进行“年产六万吨润滑油综合产能技改项目”后续设备款以及工程款的结算；公司控股股东及实际控制人全额承担因使用个人账户结算导致的一切损失。2015年年度报告披露后，公司已停止使用个人账户进行“年产六万吨润滑油综合产能技改项目”工程款的结算。该+项目至今尚未因使用个人账户结算导致任何损失。

(七) 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
机器设备	固定资产	抵押	1,610,833.33	0.94%	借款抵押
银行账户	货币资金	冻结	486,175.52	0.29%	诉讼冻结
土地	无形资产	抵押	12,934,578.34	7.61%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	34,516,295.35	20.30%	借款抵押
总计	-	-	49,547,882.54	29.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，已发生的被查封、冻结、或被抵押、质押事项对公司日常经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,091,430	48.01%	682,951	30,774,381	49.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,963,144	20.68%	-30,200	12,932,944	20.64%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,582,673	51.99%	-682,951	31,899,722	50.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,899,722	50.90%		31,899,722	50.90%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		62,674,103	-	0	62,674,103	-	
普通股股东人数						34	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南宁飞日润滑油有限公司	44,623,681	-30,200	44,593,481	71.15%	31,673,787	12,919,694	38,999,512	2,092,804
2	胡吉	2,318,000		2,318,000	3.70%		2,318,000		

	庆								
3	刘艳珠	1,673,434		1,673,434	2.67%		1,673,434		
4	陈世华	1,543,434	-1,000	1,542,434	2.46%		1,542,434		
5	胡天晓	1,356,967		1,356,967	2.16%		1,356,967		
6	李镛	1,323,447		1,323,447	2.11%		1,323,447		
7	广西揽胜企业管理服务集团有限公司	1,323,434		1,323,434	2.11%		1,323,434		
8	戚宏	1,308,092		1,308,092	2.09%		1,308,092		
9	焦英超	1,125,889		1,125,889	1.80%		1,125,889		
10	谭柏洲	1,022,576		1,022,576	1.63%		1,022,576		
	合计	57,618,954	-31,200	57,587,754	91.88%	31,673,787	25,913,967	38,999,512	2,092,804
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变动。2020年7月9日，公司控股股东南宁飞日润滑油有限公司变更为广西飞日能源集团有限公司，并经工商部门办理企业名称变更备案。

公司控股股东为广西飞日能源集团有限公司，持有股份数量为44,593,481股，持股比例为71.15%。

控股股东基本情况如下：

股东名称：广西飞日能源集团有限公司

住所：南宁市科园西九路2-5号

法定代表人：熊维程

公司类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售：工业原料（除危险化学品）、化工产品（除危险化学品）；普通货运（凭许可证经营）；场地、车辆租赁，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专业审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口及技术除外）。

成立日期：1996年8月16日

统一社会信用代码：91450100272855993Y

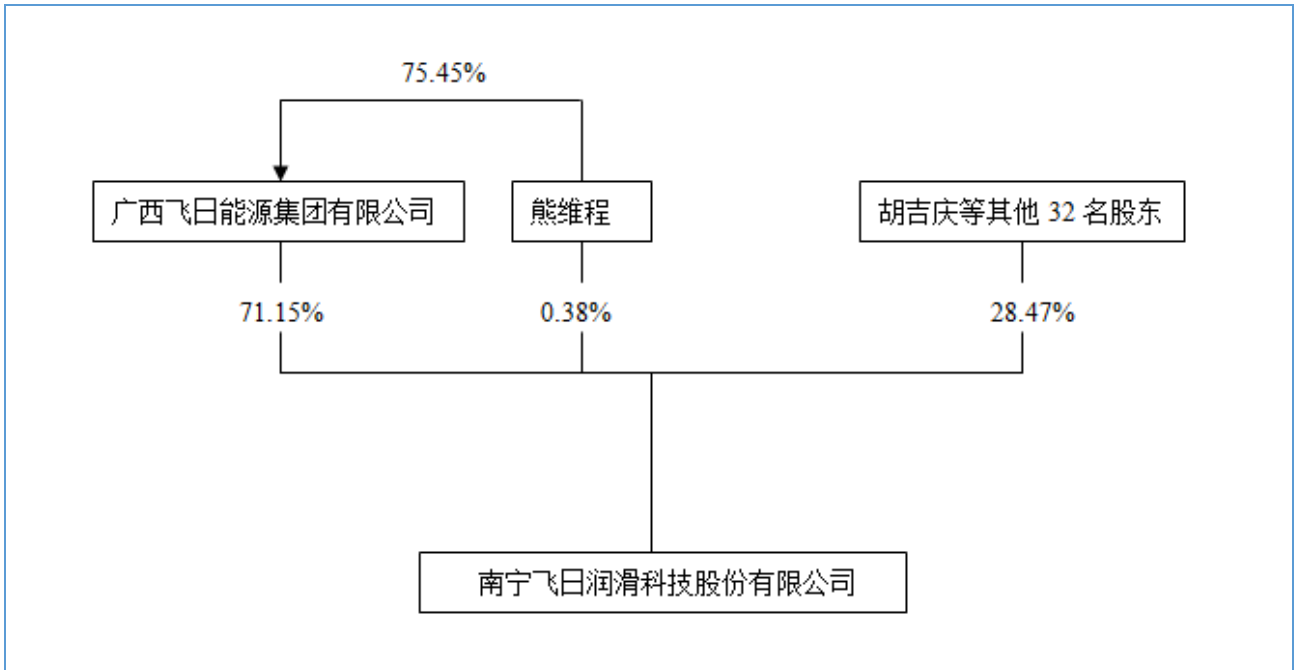
(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变动。

实际控制人简介如下：

熊维程，男，1964年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级工程师。1981年9月至1999年9月在部队服役，中校军衔。1999年9月至2000年3月，就职于广西区政府办公厅第八办公室，担任公务员；2000年3月至今，就职于南宁飞日润滑油有限公司，担任执行董事；2011年12月，就职于本公司，担任董事长、总经理及学科负责人。2019年5月，担任公司董事长、总经理、财务负责人和信息披露事务负责人。2013年，被南宁市委、市政府评为“南宁市第八批专业技术杰出人才”。2018年，被广西军区、广西区政府评为第一届“新时代八桂最美国防人”。2019年7月，被评为“全国模范退役军人”。

实际控制人持股情况如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证及	建设银行	银行	8,700,000.00	2018年1月	2020年1	5.27%

	抵押	南宁高新支行			5日	月16日	
2	保证及抵押	柳州银行南宁分行	银行	9,759,000.00	2019年3月28日	2021年2月20日	7.395%
3	保证及抵押	南宁武鸣漓江村镇银行	银行	4,000,000.00	2019年12月17日	2022年12月17日	9.60%
4	保证	南宁市中小企业服务中心	非银行金融机构	4,350,000.00	2020年3月25日	2021年3月25日	4.35%
5	保证及抵押	交通银行广西区分行	银行	3,000,000.00	2017年9月30日	2018年9月30日	12%
6	保证及抵押	廖广荣等人	非银行金融机构	1,000,000.00	2019年8月1日	2020年8月1日	5.50%
7	保证及抵押	李浅英等人	非银行金融机构	1,000,000.00	2020年8月11日	2021年8月11日	5.50%
8	保证	广西金源资产管理有限责任公司	非银行金融机构	2,000,000.00	2017年6月19日	2021年6月30日	12%
9	保证	南宁市万融小额贷款有限责任公司	非银行金融机构	14,400,000.00	2017年10月13日	2021年12月31日	24%
10	保证及抵押	南宁市金通小额贷款有限公司	非银行金融机构	9,000,000.00	2019年7月11日	2021年7月10日	21.60%
11	抵押及保证	南宁联合创新创业投资有限公司	非银行金融机构	14,000,000.00	2020年11月18日	2022年11月18日	8%
合计	-	-	-	71,209,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、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
熊维程	董事长、总经理	男	1964年6月	2019年5月22日	2022年5月22日
叶子奇	董事	男	1989年6月	2020年5月22日	2022年5月22日
邓国能	董事	男	1989年11月	2019年5月22日	2022年5月22日
陆海仕	董事	男	1985年5月	2019年5月22日	2022年5月22日
李玉泉	董事	男	1984年3月	2020年5月22日	2022年5月22日
李立枢	监事会主席	男	1967年12月	2019年5月22日	2022年5月22日
梁伶俐	监事	女	1977年8月	2019年5月22日	2022年5月22日
赵宁芳	监事	女	1976年12月	2019年5月22日	2022年5月22日
罗中军	副总经理、财务负责人、 董事会秘书	男	1978年9月	2020年12月25日	2022年5月22日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事熊维程系公司实际控制人，董事叶子奇系熊维程之女婿；
- 2、董事熊维程、监事李立枢、监事梁伶俐系公司控股股东广西飞日能源集团有限公司的股东。

(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
熊维程	董事长、总经理	239,185		239,185	0.38%	0	0
合计	-	239,185	-	239,185	0.38%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶子奇		新任	董事	新任选举
李玉泉	投融资部经理	新任	董事	新任选举
罗中军		新任	副总经理、财务负责人、董事会秘书	公司经营管理和发展战略规划的需要
熊盼盼	董事	离任		个人原因辞职
丰雷	董事	离任		个人原因辞职
熊维程	董事长、总经理、财务负责人、信息披露事务负责人	离任	董事长、总经理	公司经营管理和发展战略规划的需要

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

<p>叶子奇，男，1989年6月出生，中国台湾籍，大学专科学历，2016年至今，担任南宁爱琦咖啡有限公司烘焙部总监。未持有公司股票。</p> <p>李玉泉，男，1984年3月出生，中国国籍，大学本科学历，2007年12月至2012年4月，担任中国银行南宁城北支行客户经理；2012年8月至2017年3月，担任上海浦发银行南宁东盟区支行信贷经理；2017年4月至2019年5月，担任广西步马商贸有限公司总经理；2019年6月至2021年1月，担任南宁飞日润滑科技股份有限公司投融资部经理。未持有公司股票。</p> <p>罗中军，男，1978年9月，中国国籍，无境外永久居住权，哈尔滨理工大学会计学专业，本科学历，获中级会计师职称。1997年9月至2001年7月，就读于哈尔滨理工大学，会计学专业；2001年8月至2003年1月，就职于中国太平洋财产保险有限公司广西分公司，担任会计；2003年2月至2005年5月，就职于北京黑龙江宾馆，担任财务部经理；2005年6月至2012年7月，就职于广西田园生化股份有限公司，担任财务中心成本管理部经理；2012年8月至2013年6月，就职于广西世银农林资源开发有限公司，担任财务部经理；2013年7月至2014年4月，就职于广西南宁熙港商贸有限公司，担任财务总监；2014年5月至2016年11月28日，就职于南宁飞日润滑科技股份有限公司，担任财务总监。2016年12月29日至2020年12月25日，就职于南宁飞日润滑科技股份有限公司，担任其他职务，负责公司财务、投融资工作。2020年12月25日至今，担任南宁飞日润滑科技股份有限公司副总经理、财务负责人、董事会秘书。未持有公司股票。</p>
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	4			4
行政人员	2	1	1	2
生产人员	15		2	13
销售人员	9	3	3	9
技术人员	6	1	1	6
财务人员	6	1	1	6
员工总计	42	6	8	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	9
专科	15	14
专科以下	19	17
员工总计	42	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人员变动：公司期末在职员工人数比期初减少了2人，员工队伍基本稳定。

薪酬政策：公司整体薪酬水平与市场薪酬水平相比略高，确保能吸引并保留核心员工。报告期内，公司实施全员绩效考核，强调薪酬与员工工作业绩挂钩，坚持激励与约束相统一，薪酬与风险、责任相一致，实现风险、贡献、责任与个人收益相对等。

培训：公司制定了系统的年度培训计划，包括安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等。

公司不存在需要承担离退休职工费用的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年12月25日，公司第三届董事会第七次会议审议并通过了提名边文卫先生为公司董事，任职期限至第三届董事会届满为止。2021年1月14日，2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名边文卫先生为公司董事》议案。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告信息披露重大差错追究管理办法》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的内部控制制度，包括投资者关系管理制度。公司的治理机制符合相关法律法规要求，能够保证投资者和股东充分行使知情权与表决权。董事会、监事会经过评估认为，公司的治理机制能合法保证全体股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均符合《公司法》等法律法规和《公司章程》规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规范性文件的要求，公司董事会、股东大会审议通过了对《公司章程》的修订。具体内容详见公司于2020年4月27日、2020年5月26日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于拟修订公司章程公告》、《公司章程》。本次章程修订，

经公司于 2020 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议、2020 年 5 月 22 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1.2020 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了包括《2019 年年度报告全文及摘要》等 13 项议案；</p> <p>2.2020 年 8 月 26 日，第三届董事会第六次会议审议通过了包括《公司 2020 年半年度报告的议案》等 3 项议案；</p> <p>3.2020 年 12 月 25 日，第三届董事会第七次会议审议通过了包括《关于提名边文卫先生为公司董事的议案》等 9 项议案。</p>
监事会	2	<p>1.2020 年 1 月 6 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更持续督导主办券商的议案》；</p> <p>2.2020 年 5 月 22 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了包括《2019 年年度报告全文及摘要》等 12 项议案。</p>
股东大会	2	<p>1.2020 年 4 月 26 日，公司第三届监事会第三次会议审议通过了《监事会 2019 年度工作报告》、《2019 年年度报告全文及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》等 5 项议案；</p> <p>2.2020 年 8 月 26 日，公司第三届监事会第四次会议审议通过了《监事会 2020 年半年度工作报告》、《2020 年半年度报告全文及摘要》等 2 项议案。</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行了各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。公司现有治理模式及运营模式能够确保全体股东享有平等地位，充分维护自己的权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司主营业务是研发、生产和销售润滑油，公司拥有独立完整的生产和销售体系，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的技术、机器设备等，能面向市场独立自主开展生产经营活动。控股股东、实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制或投资的其他企业。

2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照法定程序产生，公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司已建立完善的劳动、人事、工资管理制度，自主招聘经营管理人员和普通职工。公司自行与员工签署劳动合同，员工工资、福利等均由公司向员工发放，与控股股东及其控制的其他企业严格分离。

3、资产独立性

目前，公司通过向控股股东租赁生产经营场所的方式取得与业务有关的土地、房屋的使用权，待公司的《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》竣工投产后，公司将整体搬迁至项目所在地。同时，公司拥有与生产有关的设备、商标等资产的所有权。自成立以来，公司的历次出资、增资均由中介机构出具了《验资报告》；历次股权转让均履行了相关审批程序，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

4、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构。公司拥有建立健全组织结构，并设立了职能部门，各职能部门均有管理制度和岗位职责说明书。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

5、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司独立对外签订合同；公司能够独立作出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司业务模式，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、生产、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《信息披露事务管理制度》、《年度报告信息披露重大差错追究管理办法》，并严格遵守执行。提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全了内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]009782 号			
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤孟强	江正元		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

大华审字[2021]009782 号

南宁飞日润滑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南宁飞日润滑科技股份有限公司(以下简称飞日科技公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了飞日科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

飞日科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务

报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，飞日科技公司管理层负责评估飞日科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞日科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞日科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就飞日科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

汤孟强

中国·北京

中国注册会计师：

江正元

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	940,722.29	399,248.27
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、注释 2	80,000.00	50,000.00
应收账款	五、注释 3	3,202,957.61	7,711,123.40
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	25,355,898.23	6,907,456.85
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、注释 5	483,110.67	596,338.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	32,073,242.83	35,754,871.34
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、注释 7	52,802.58	42,615.73
流动资产合计		62,188,734.21	51,461,654.35
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		0	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	1,425,616.68	3,042,816.58
在建工程	五、注释 9	38,110,624.77	34,516,295.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、注释 10	19,324,175.47	18,112,693.72
开发支出	五、注释 11	12,984,179.13	7,381,082.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 12	299,136.88	259,962.18
其他非流动资产	五、注释 13	35,399,433.21	32,312,791.50
非流动资产合计		107,543,166.14	95,625,641.77
资产总计		169,731,900.35	147,087,296.12
流动负债：			
短期借款	五、注释 14	40,509,000.00	47,900,000.00
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			
应付账款	五、注释 15	10,703,409.23	11,131,294.69
预收款项			
合同负债	五、注释 16	2,268,399.35	4,161,686.92
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、注释 17	2,440,075.14	1,412,701.28
应交税费	五、注释 18	2,189,071.79	1,758,646.62
其他应付款	五、注释 19	37,388,010.17	26,891,037.43
其中：应付利息		11,560,692.85	6,332,672.79
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、注释 20	294,891.91	541,019.30
流动负债合计		95,792,857.59	93,796,386.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 21	18,000,000.00	4,000,000.00
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	五、注释 22	1,704,300.00	1,704,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,704,300.00	5,704,300.00
负债合计		115,497,157.59	99,500,686.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 23	62,674,103.00	62,674,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 24	127,982.78	127,982.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 25	939,397.83	274,547.82
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 26	-9,506,740.85	-15,490,023.72
归属于母公司所有者权益合计		54,234,742.76	47,586,609.88
少数股东权益			
所有者权益合计		54,234,742.76	47,586,609.88
负债和所有者权益总计		169,731,900.35	147,087,296.12

法定代表人：熊维程

主管会计工作负责人：罗中军

会计机构负责人：罗中军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		938,089.56	399,248.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	50,000.00
应收账款	十一、注释 1	3,202,957.61	7,711,123.40
应收款项融资			
预付款项		25,355,898.23	6,907,456.85
其他应收款	十一、注释 2	483,110.67	596,338.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,073,242.83	35,754,871.34
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		52,802.58	42,615.73
流动资产合计		62,186,101.48	51,461,654.35
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,425,616.68	3,042,816.58
在建工程		38,110,624.77	34,516,295.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,324,175.47	18,112,693.72
开发支出		12,984,179.13	7,381,082.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		299,136.88	259,962.18
其他非流动资产		35,399,433.21	32,312,791.50
非流动资产合计		107,543,166.14	95,625,641.77
资产总计		169,729,267.62	147,087,296.12
流动负债：			
短期借款		40,509,000.00	47,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,703,409.23	11,131,294.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,440,075.14	1,412,701.28
应交税费		2,189,071.79	1,758,646.62
其他应付款		37,385,010.17	26,891,037.43
其中：应付利息		11,560,692.85	6,332,672.79
应付股利			
合同负债		2,268,399.35	4,161,686.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		294,891.91	541,019.30
流动负债合计		95,789,857.59	93,796,386.24

非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	4,000,000.00
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		1,704,300.00	1,704,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,704,300.00	5,704,300.00
负债合计		115,494,157.59	99,500,686.24
所有者权益：			
股本		62,674,103.00	62,674,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		127,982.78	127,982.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		939,397.83	274,547.82
一般风险准备			
未分配利润		-9,506,373.58	-15,490,023.72
所有者权益合计		54,235,110.03	47,586,609.88
负债和所有者权益合计		169,729,267.62	147,087,296.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		125,528,516.11	96,341,416.95
其中：营业收入	五、注释 27	125,528,516.11	96,341,416.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,788,589.76	91,552,567.73
其中：营业成本	五、注释 27	102,784,277.58	79,937,000.57

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、注释 28	261,585.26	248,398.31
销售费用	五、注释 29	1,139,012.01	1,544,350.12
管理费用	五、注释 30	2,699,713.70	3,237,841.27
研发费用	五、注释 31	1,478,867.94	
财务费用	五、注释 32	8,425,133.27	6,584,977.46
其中：利息费用		7,991,497.52	6,211,833.62
利息收入		-1,278.13	1,698.61
加：其他收益	五、注释 33	226,486.81	2,847.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 34	-261,164.70	224,980.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35		-871.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,705,248.46	5,015,805.56
加：营业外收入	五、注释 36	75,711.35	652,762.93
减：营业外支出	五、注释 37	2,172,001.63	1,662,910.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,608,958.18	4,005,658.43
减：所得税费用	五、注释 38	-39,174.70	33,747.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,648,132.88	3,971,911.39
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）		6,648,132.88	3,971,911.39
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,648,132.88	3,971,911.39
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		6,648,132.88	3,971,911.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,648,132.88	3,971,911.39
(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）		0.11	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06

法定代表人：熊维程

主管会计工作负责人：罗中军

会计机构负责人：罗中军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、注释3	125,528,516.11	96,341,416.95
减：营业成本	十一、注释3	102,784,277.58	79,937,000.57
税金及附加		261,585.26	248,398.31
销售费用		1,139,012.01	1,544,350.12
管理费用		2,935,767.46	3,237,841.27
研发费用		1,478,867.94	
财务费用		8,186,712.24	6,584,977.46
其中：利息费用		7,991,497.52	6,211,833.62
利息收入		-1,278.13	1,698.61
加：其他收益		226,486.81	2,847.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-261,164.70	224,980.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-871.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,707,615.73	5,015,805.56
加：营业外收入		73,711.35	652,762.93
减：营业外支出		2,172,001.63	1,662,910.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,609,325.45	4,005,658.43
减：所得税费用		-39,174.70	33,747.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,648,500.15	3,971,911.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,648,500.15	3,971,911.39
（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		6,648,500.15	3,971,911.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

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		127,867,266.94	115,650,762.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			8,720.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 39	17,488,996.73	1,006,789.12
经营活动现金流入小计		145,356,263.67	116,666,272.12
购买商品、接受劳务支付的现金		117,786,632.50	118,684,673.88
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		1,744,834.88	2,592,943.94
支付的各项税费		499,955.47	495,520.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 39	6,735,165.79	1,550,973.70
经营活动现金流出小计		126,766,588.64	123,324,112.21
经营活动产生的现金流量净额		18,589,675.03	-6,657,840.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,374,484.74	4,892,893.94
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			
投资活动现金流出小计		11,374,484.74	4,892,893.94

投资活动产生的现金流量净额		-11,374,484.74	-4,888,469.16
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		28,150,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,150,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,541,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,319,770.31	1,435,831.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 39	100,724.52	328,437.28
筹资活动现金流出小计		34,961,494.83	15,264,269.08
筹资活动产生的现金流量净额		-6,811,494.83	11,235,730.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		403,695.46	-310,578.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,218.58	358,796.91
六、期末现金及现金等价物余额		451,914.04	48,218.58

法定代表人：熊维程

主管会计工作负责人：罗中军

会计机构负责人：罗中军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		127,867,266.94	115,650,762.44
收到的税费返还			8,720.56
收到其他与经营活动有关的现金		17,488,996.73	1,006,789.12
经营活动现金流入小计		145,356,263.67	116,666,272.12
购买商品、接受劳务支付的现金		117,786,632.50	118,684,673.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,744,834.88	2,592,943.94
支付的各项税费		499,955.47	495,520.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,735,165.79	1,550,973.70
经营活动现金流出小计		126,766,588.64	123,324,112.21
经营活动产生的现金流量净额		18,589,675.03	-6,657,840.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			4,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,374,484.74	4,892,893.94
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			
投资活动现金流出小计		11,374,484.74	4,892,893.94
投资活动产生的现金流量净额		-11,374,484.74	-4,888,469.16
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		28,150,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,150,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,541,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,319,770.31	1,435,831.80
支付其他与筹资活动有关的现金		100,724.52	328,437.28
筹资活动现金流出小计		34,961,494.83	15,264,269.08
筹资活动产生的现金流量净额		-6,811,494.83	11,235,730.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		403,695.46	-310,578.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,218.58	358,796.91
六、期末现金及现金等价物余额		451,914.04	48,218.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-15,490,023.72		47,586,609.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-15,490,023.72		47,586,609.88
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								664,850.01		5,983,282.87			6,648,132.88
（一）综合收益总额										6,648,132.88			6,648,132.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								664,850.01		-664,850.01			0

1. 提取盈余公积								664,850.01		-664,850.01		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,674,103.00			127,982.78				939,397.83		-9,506,740.85		54,234,742.76

项目	2019年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-19,461,935.11		43,614,698.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-19,461,935.11		43,614,698.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,971,911.39		3,971,911.39
（一）综合收益总额											3,971,911.39		3,971,911.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-15,490,023.72	47,586,609.88

法定代表人：熊维程

主管会计工作负责人：罗中军

会计机构负责人：罗中军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	62,674,103.00				127,982.78			274,547.82		-15,490,023.72	47,586,609.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,674,103.00				127,982.78			274,547.82		-15,490,023.72	47,586,609.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								664,850.01		5,983,650.14	6,648,500.15
（一）综合收益总额										6,648,500.15	6,648,500.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								664,850.01		-664,850.01	0
1. 提取盈余公积								664,850.01		-664,850.01	0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,674,103.00				127,982.78				939,397.83		-9,506,373.58	54,235,110.03

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-19,461,935.11	43,614,698.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-19,461,935.11	43,614,698.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,971,911.39	3,971,911.39

(一) 综合收益总额												3,971,911.39	3,971,911.39
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	62,674,103.00				127,982.78				274,547.82		-15,490,023.72	47,586,609.88

三、 财务报表附注

南宁飞日润滑科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南宁飞日润滑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南宁飞日润滑科技有限公司，于 2012 年 8 月经南宁市工商行政管理局核准《企业名称变更核准通知书》（（南宁）登记私名称变核字[2012]第 004713 号），由南宁飞日润滑科技有限公司和熊维程共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 9 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91450100588636148P 的营业执照。

经过历次股权变更，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 62,674,103.00 股，注册资本为 62,674,103.00 元，注册地址：南宁市科园西九路 2-5 号，实际控制人为熊维程。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业，主营业务为润滑油的研发、制造、销售与服务。主要产品为车用润滑油、工业润滑油（热传导油）、工业润滑油（工业闭式齿轮油）、农用润滑油（微耕机专用油）、工艺填料（橡胶油）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西德壮石油化工有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	按应收款项发生时间划分

(1) 根据预期信用损失确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0.00	0.00
6 个月-1 年	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	15.00	15.00
4—5 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	50.00	50.00

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,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:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	按应收款项发生时间划分

(1) 根据预期信用损失确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6个月	0.00	0.00
6个月-1年	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	15.00	15.00
4-5年	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

(十五) 存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四(二十六)生物资产。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

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的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十)6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	9.00	5	10.56
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00
生产仪器设备	年限平均法	5.00	5	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	
专利权	10年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-5年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 润滑油销售收入

(1) 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司产品主要为润滑油。本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 客户上门自提：根据客户上门情况，销售人员填写销售订单，销售开单员根据销售订单直接开具销售提货单，客户现场在销售提货单上签字确认后确认收入；

(2) 托运方式：根据客户电话通知销售人员，销售人员填写销售订单，销售内勤在系统录入销售订单，财务人员确认收到货款后，通知销售开单员导入销售订单开具销售提货单，物流接货司机在提货单上签字确认后确认收入；

(3) 送货上门：根据客户电话通知销售人员，销售人员填写销售订单，销售内勤在系统录入销售订单，销售开单员导入销售订单开具销售提货单，司机签字并携带提货单到仓库提货，送达客户，客户在提货单签收联处签字确认后确认收入；

(4) 有账期销售：跟客户签订销售合同，销售开单员导入销售合同，按照合同约定发货时间，销售开单员开具销售提货单。再根据合同约定取货/送货方式（上述 3 种情况都有可能）发货，待客户在提货单签收联处签字确认后确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

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在利润表中列示。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司董事会审批	

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	4,702,706.22	-4,702,706.22		-4,702,706.22	
合同负债		4,161,686.92		4,161,686.92	4,161,686.92
其他流动负债		541,019.30		541,019.30	541,019.30

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		2,563,291.26	-2,563,291.26
合同负债	2,268,399.35		2,268,399.35
其他流动负债	294,891.91		294,891.91

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响。

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	102,784,277.58	102,293,912.77	490,364.81
销售费用	1,139,012.01	1,629,376.82	-490,364.81

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应缴流转税收入计征	13%、6%	增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%	城市维护建设税
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%	教育费附加
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%	地方教育附加
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	企业所得税

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2018 年 10 月 10 日取得广西壮族自治区科学技术厅批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201845000381），有效期三年，自 2018 年至 2020 年止。根据国家规定，高新技术企业按照 15% 的税率计征企业所得税，本公司享受按照 15% 税率计征企业所得税的政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154.36	1,828.56
银行存款	454,392.41	45,711.12
其他货币资金	486,175.52	351,708.59
合计	940,722.29	399,248.27
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	486,175.52	351,029.69
合计	486,175.52	351,029.69

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	80,000.00	50,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	80,000.00	100.00			80,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合	80,000.00	100.00			80,000.00
合计	80,000.00	100.00			80,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	50,000.00	100.00			50,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合	50,000.00	100.00			50,000.00
合计	50,000.00	100.00			50,000.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	80,000.00		不计提坏账准备
合计	80,000.00		

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	932,484.35	80,000.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	932,484.35	80,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	574,165.83	5,141,493.44
1—2年	218,410.64	2,609,130.00
2—3年	2,603,742.00	63,171.67
3—4年	61,035.00	11,556.60
4—5年	11,556.60	287,600.50
5年以上	1,440,812.67	1,154,410.17
小计	4,909,722.74	9,267,362.38
减：坏账准备	1,706,765.13	1,556,238.98
合计	3,202,957.61	7,711,123.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67	28.61	1,404,883.67	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,504,839.07	71.39	301,881.46	8.61	3,202,957.61
其中：账龄分析法组合	3,504,839.07	71.39	301,881.46	8.61	3,202,957.61
合计	4,909,722.74	100.00	1,706,765.13	34.76	3,202,957.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67	15.16	1,404,883.67	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,862,478.71	84.84	151,355.31	1.93	7,711,123.40
其中：账龄分析法组合	7,862,478.71	84.84	151,355.31	1.93	7,711,123.40
合计	9,267,362.38	100.00	1,556,238.98	16.79	7,711,123.40

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西百年润华商贸有限公司	86,296.00	86,296.00	100.00	涉及诉讼
广西崇左华美纸业有限公司	288,959.00	288,959.00	100.00	涉及诉讼
广西来宾华美纸业有限公司	787,576.00	787,576.00	100.00	涉及诉讼
广西贺达纸业有限责任公司	62,563.67	62,563.67	100.00	涉及诉讼
广西鹿寨县谷丰农机有限公司	81,465.00	81,465.00	100.00	涉及诉讼
广西田阳华美纸业有限公司	14,790.00	14,790.00	100.00	涉及诉讼
南宁新拖农机有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	涉及诉讼
南宁市鸿江木材加工厂	63,234.00	63,234.00	100.00	涉及诉讼
合计	1,404,883.67	1,404,883.67		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	574,165.83	-	-
1—2年	218,410.64	10,920.53	5.00
2—3年	2,603,742.00	260,374.20	10.00
3—4年	61,035.00	9,155.25	15.00
4—5年	11,556.60	3,466.98	30.00
5年以上	35,929.00	17,964.50	50.00
合计	3,504,839.07	301,881.46	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67					1,404,883.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	151,355.31	150,526.15				301,881.46
其中：账龄分析法组合	151,355.31	150,526.15				301,881.46
合计	1,556,238.98	150,526.15				1,706,765.13

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	3,779,212.34	76.97	1,047,822.6

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,285,000.81	91.83	6,843,348.63	99.07
1至2年	2,034,609.34	8.02	23,511.74	0.34
2至3年	12,735.19	0.05	40,473.08	0.59
3年以上	23,552.89	0.09	123.40	0.00
合计	25,355,898.23	100.00	6,907,456.85	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	25,459,930.29	99.23

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	483,110.67	596,338.76
合计	483,110.67	596,338.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	186,731.65	113,321.18
1—2年	3,336.00	23,000.80
2—3年	7,369.81	50,897.26
3—4年	0.00	
4—5年	0.00	12,807.76
5年以上	573,153.99	572,153.99
小计	770,591.45	1,000.00
减：坏账准备	287,480.78	773,180.99
合计	483,110.67	176,842.23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		8,369.81
风险基金	72,153.99	72,153.99
助保金	500,000.00	500,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金	9,369.81	1,000.00
备用金	132,564.50	92,150.56
其他	56,503.15	99,506.63
合计	770,591.45	773,180.99

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	135,564.50	17.59	-		135,564.50
按组合计提预期信用损失的其他应收款	635,026.95	82.41	287,480.78	45.27	347,546.17
其中：账龄分析法组合	635,026.95	82.41	287,480.78	45.27	347,546.17
合计	770,591.45	100.00	287,480.78		483,110.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76
其中：账龄分析法组合	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76
合计	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,167.15		
1—2年	3,336.00	166.80	5.00
2—3年	7,369.81	736.98	10.00
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	573,153.99	286,577.00	50.00
合计	635,026.95	287,480.78	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 110,638.55 元；

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁市中小企业服务中心	助保金	500,000.00	5年以上	64.89	250,000.00
广西金融投资集团有限公司	风险基金	72,153.99	5年以上	9.36	36,077.00
中国石油天然气股份有限公司广西南宁销售分公司	其他	26,242.44	1年以内	3.41	-
广西电网有限责任公司南宁供电局	其他	14,459.02	1年以内	1.88	-
广西中小企业信用担保有限公司	保证金	7,369.81	3-4年	0.96	1,105.47
合计		620,225.26		80.50	287,182.47

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,867,580.06		28,867,580.06	33,438,403.93		33,438,403.93
库存商品	1,997,879.10		1,997,879.10	1,184,997.38		1,184,997.38
周转材料	1,207,783.67		1,207,783.67	1,131,470.03		1,131,470.03
合计	32,073,242.83		32,073,242.83	35,754,871.34		35,754,871.34

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	52,802.58	42,615.73
合计	52,802.58	42,615.73

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,425,616.68	3,042,816.58
固定资产清理		
合计	1,425,616.68	3,042,816.58

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		12,133,032.31	72,509.00	770,704.68	12,976,245.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额				10,058.00	10,058.00
购置				10,058.00	10,058.00
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他减少					
4. 期末余额		12,133,032.31	72,509.00	780,762.68	12,986,303.99
二. 累计折旧					
1. 期初余额		9,314,639.61	53,044.95	565,744.85	9,933,429.41
2. 本期增加金额		1,558,658.06	5,742.72	62,857.12	1,627,257.90
本期计提		1,558,658.06	5,742.72	62,857.12	1,627,257.90
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		10,873,297.67	58,787.67	628,601.97	11,560,687.31
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		1,259,734.64	13,721.33	152,160.71	1,425,616.68
2. 期初账面价值		2,818,392.70	19,464.05	204,959.83	3,042,816.58

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,110,624.77	34,516,295.35
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
合计	38,110,624.77	34,516,295.35

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六万吨润滑油综合产能技改项目建设	38,110,624.77		38,110,624.77	34,516,295.35		34,516,295.35
合计	38,110,624.77		38,110,624.77	34,516,295.35		34,516,295.35

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
六万吨润滑油综合产能技改项目建设	34,516,295.35	3,594,329.42			38,110,624.77
合计	34,516,295.35	3,594,329.42			38,110,624.77

说明：南宁市武鸣区六万吨润滑油综合产能技改项目建设，目前已完成一期工程土建部分的90%，包括“五通一平”、正负零以下隐蔽工程施工、车间厂房钢构主体建设、厂区排污排水系统施工、油罐区基础建设、消防池建设、厂区路网垫层及水泥硬化、生产设备设计定制制造等等，已具备进入设备安装阶段，计划于2021年下半年完成设备安装调试并投产。同时，为办公配套的技术楼、办公楼及宿舍楼等项目二期工程将于2021年上半年开始施工，目前施工项目部已进场，预计2022年建成投入使用。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	专有技术	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,767,413.46	168,403.42	2,759,196.95	3,124,418.23	20,819,432.06
2. 本期增加金额				2,167,000.63	2,167,000.63
购置					-
内部研发				2,167,000.63	2,167,000.63
股东投入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	14,767,413.46	168,403.42	2,759,196.95	5,291,418.86	22,986,432.69
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,518,634.80	106,755.59	673,596.27	407,751.68	2,706,738.34

项目	土地使用权	软件	专利权	专有技术	合计
2. 本期增加金额	314,200.32	16,840.37	275,919.70	348,558.49	955,518.88
本期计提	314,200.32	16,840.37	275,919.70	348,558.49	955,518.88
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	1,832,835.12	123,595.96	949,515.97	756,310.17	3,662,257.22
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	12,934,578.34	44,807.46	1,809,680.98	4,535,108.69	19,324,175.47
2. 期初账面价值	13,248,778.66	61,647.83	2,085,600.68	2,716,666.55	18,112,693.72

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
创新 O2O 双驱动服务电子商务平台	1,961,251.30	205,749.33			2,167,000.63	
万机灵商标	2,500.00					2,500.00
燃气发动机油研究	1,109,855.82	65,007.07				1,174,862.89
环保节能中负荷车辆齿轮油技术升级	659,057.08	28,970.79				688,027.87
I 型枪油的研制及产业化应用	870,113.40	704.56				870,817.96
重负荷工业闭式齿轮油技术升级	842,490.00					842,490.00
螺杆式空气压缩机油技术升级	955,582.00	79,668.19				1,035,250.19
ATF 变速箱油系列产品研究	980,232.84	65,412.52				1,045,645.36
军民两用防护系列油品的研究及产业化	-	812,412.50				812,412.50
SJ/CD 15W-40 地面装备多用途润滑油产品研究	-	720,173.50				720,173.50
舰船通用柴油机油	-	516,800.00				516,800.00
2#软膜薄层防锈油应用研究	-	141,912.89				141,912.89
CD10W40 装甲车辆柴油机油研究	-	512,337.00				512,337.00
SF/CC 15W-40 地面车辆多用途润滑油产品研究	-	297,482.70				297,482.70
液压传动齿轮湿式刹车四用油产品研究	-	1,017,658.00				1,017,658.00

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
通用装备液压油	-	590,694.00				590,694.00
柴油发动机车用尿素应用研究	-	546,174.56				546,174.56
四冲程摩托车油产品研究	-	1,001,454.00				1,001,454.00
全合成压缩机油 100 产品研究	-	590,694.00				590,694.00
合成压缩机油 150 产品研究	-	576,791.71				576,791.71
合计	7,381,082.44	7,770,097.32			2,167,000.63	12,984,179.13

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,994,245.87	299,136.88	1,733,081.21	259,962.18
合计	1,994,245.87	299,136.88	1,733,081.21	259,962.18

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六万吨润滑油综合产能技改项目建设	35,399,433.21		35,399,433.21	32,312,791.50		32,312,791.50
合计	35,399,433.21		35,399,433.21	32,312,791.50		32,312,791.50

其他非流动资产的说明：主要系预付六万吨润滑油综合产能技改项目款。可参见附注五/注释 9.3 在建工程的说明。

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证及抵押借款	38,509,000.00	45,900,000.00
合计	40,509,000.00	47,900,000.00

2. 短期借款说明

(1) 2020年3月25日，本公司与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行签订编号为604701195020001的单位委托贷款合同，委托贷款人为南宁市中小企业服务中心，贷款金额为435.00万元，贷款期限为2020年3月25日至2021年3月25日。截至2020年12月

31日，贷款余额为435.00万元

(2) 2020年4月14日，本公司与柳州银行股份有限公司南宁分行签订了编号为HT190326011813号的展期还款协议，贷款金额980.00万元，合同归还4.00万元，账面实际归还4.10万元，截至2020年12月31日，贷款余额为975.90万元，贷款期限为2019年3月28日至2020年3月20日，展期期限自2020年3月20日起至2021年2月20日止。

(3) 2020年8月11日，本公司与李浅英（出借方）、广西中小企业信用担保有限公司（担保方）、广西金投互联网金融服务有限公司（居间方）共同签订了合同编号：GXJTWD-20200807-00053308-1的借款合同，贷款金额100.00万元，贷款期限为2020年8月11日至2021年8月11日。

(4) 2017年6月19日，本公司与广西金源资产管理有限责任公司签订了《借款协议书》，借款金额200.00万元，借款期限为2017年6月19日至2018年7月19日。2020年9月28日，公司与广西金源资产管理有限责任公司签订了《协议书》，约定分期还款，还款截止日至2021年6月30日。截至2020年12月31日借款本金余额为2,000,000.00元。

(5) 2017年10月12日，本公司与南宁市万融小额贷款有限责任公司签订了合同编号为WR-JD-[2018079]《借款合同》，贷款金额1440万元，贷款期限为2017年10月13日至2017年11月12日。2021年3月30日，双方签订了补充协议书，将借款到期日延长至2021年12月31日，借款本金、保证方式和计息方式均不变。截至2020年12月31日借款余额为14,400,000.00元。

(6) 2020年11月8日，本公司与南宁市金通小额贷款有限公司签订了合同编号为2019年贷补字第1801号的展期借款合同，贷款金额1170.00万元，贷款期限：由2019年7月11日至2020年7月10日变更为2019年7月11日至2021年7月10日。截至2020年12月31日已归还贷款270.00万元，贷款余额为900.00万元。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,059,141.65	5,047,475.96
应付包装物款	1,153,856.84	1,059,501.50
应付成品款	2,236,773.84	4,765,047.46
应付耗材	253,636.90	238,091.77
应付其他		21,178.00
合计	10,703,409.23	11,131,294.69

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	2,268,399.35
合计	2,268,399.35

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,281,423.68	2,755,529.84	1,722,344.88	2,314,608.64
离职后福利-设定提存计划	131,277.60	16,678.90	22,490.00	125,466.50
合计	1,412,701.28	2,772,208.74	1,744,834.88	2,440,075.14

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,183,165.23	2,432,440.87	1,468,816.20	2,146,789.90
职工福利费		238,308.28	238,308.28	-
社会保险费	62,081.30	77,145.60	10,320.40	128,906.50
其中：基本医疗保险费	48,539.70	76,738.80	8,977.20	116,301.30
工伤保险费	3,187.50	406.80	-412.80	4,007.10
生育保险费	10,354.10	-	1,756.00	8,598.10
住房公积金	30,744.00	-		30,744.00
工会经费和职工教育经费	5,433.15	7,635.09	4,900.00	8,168.24
其他短期薪酬				
合计	1,281,423.68	2,755,529.84	1,722,344.88	2,314,608.64

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	127,295.90	16,172.80	21,812.30	121,656.40
失业保险费	3,981.70	506.10	677.70	3,810.10
合计	131,277.60	16,678.90	22,490.00	125,466.50

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,068,780.27	1,644,947.18
消费税	9,679.41	4,532.88
城市维护建设税	61,079.05	60,124.22
教育费附加	25,948.98	25,737.30
地方教育发展	17,596.31	17,125.97
水利基金	5,619.57	5,619.57
印花税	368.20	559.50
个人所得税		

税费项目	期末余额	期初余额
合计	2,189,071.79	1,758,646.62

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,560,692.85	6,332,672.79
应付股利		
其他应付款	25,827,317.32	20,558,364.64
合计	37,182,676.80	26,891,037.43

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,560,692.85	6,332,672.79
合计	11,560,692.85	6,332,672.79

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	10,432,500.00	9,000,000.00
非关联方资金往来	14,227,534.82	1,174,805.90
中介服务费	120,500.00	415,000.00
代扣社保	186,743.47	125,251.87
法院执行款		9,649,978.82
其他	860,039.03	193,328.05
合计	25,827,317.32	20,558,364.64

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	294,891.91	
合计	294,891.91	

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款	18,000,000.00	4,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	18,000,000.00	4,000,000.00

长期借款说明：

(1) 2019年12月17日，本公司与南宁武鸣漓江村镇银行有限责任公司签订了编号为

199702190003370《流动资金借款合同》，贷款金额为 400.00 万元。贷款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日。

(2) 2020 年 11 月 18 日,本公司与南宁联合创新创业投资有限公司签订合同编号:南联创投借字(2020)第 12-01 号最高额委托借款合同,贷款人为柳州银行股份有限公司南宁分行,委托贷款借款合同编号:JK201123056404,贷款金额为 1,400.00 万元,贷款期限为 2020 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 18 日。委托方为南宁联合创新创业投资有限公司(以下简称“南联创投公司”)。同时签订合同编号:南联创投借字(2020)第 12-02 号最高额保证担保合同,保证人为熊维程、杨巧玲;合同编号:南联创投借字(2020)第 12-03 号最高额保证担保合同,保证人为广西飞日能源集团有限公司;合同编号:南联创投借字(2020)第 12-04 号最高额保证担保合同,保证人为南宁联合创新融资担保有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日,贷款余额为 1,400.00 万元。

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,704,300.00			1,704,300.00	详见表 1
合计	1,704,300.00			1,704,300.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注 1)	加:其他变动(注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
六万吨润滑油综合产能技改项目	1,704,300.00						1,704,300.00	与资产相关
合计	1,704,300.00						1,704,300.00	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,674,103.00						62,674,103.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	127,982.78			127,982.78
其他资本公积				
合计	127,982.78			127,982.78

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,547.82	664,850.01		939,397.83
合计	274,547.82	664,850.01		939,397.83

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,490,023.72	-19,461,935.11
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	-15,490,023.72	-19,461,935.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,648,132.88	3,971,911.39
减：提取法定盈余公积	664,850.01	
期末未分配利润	-9,506,740.85	-15,490,023.72

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	125,491,675.54	102,784,277.58	96,277,940.34	79,845,525.54
其他业务	36,840.57		63,476.61	91,475.03

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	126,757.28	65,634.00
城市维护建设税	44,444.84	58,148.26
教育费附加	18,850.25	24,920.68
地方教育费附加	12,896.05	16,613.79
土地使用税	56,812.34	75,749.78
印花税	1,824.50	7,331.80
合计	261,585.26	248,398.31

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	521,768.18	1,075,800.15
交通及运输费		287,375.60
差旅费	11,562.00	27,518.34
低值易耗品摊销		43.59
加油费		26,000.59
修理费		26,618.76
通讯费		7,356.16

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场推广费	495,324.85	32,096.11
办公费	48,386.42	3,742.35
折旧费	4,564.27	8,512.30
交通费		778.80
业务招待	33,661.00	15,580.60
车辆费	7,176.19	1,462.00
其他	16,569.10	31,464.77
合计	1,139,012.01	1,544,350.12

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	880,287.99	812,120.95
通讯及差旅费	53,686.11	224,313.13
折旧及摊销	354,188.50	1,105,902.53
业务招待费	50,612.10	169,985.70
办公费	1,570.00	65,165.06
交通及运输费	47,609.14	122,476.66
水电费	13,781.55	15,901.75
中介服务费	228,382.37	204,339.62
租赁费	157,539.24	152,484.34
聘请法律顾问费		74,424.48
残疾人就业保障金	125,925.03	128,945.01
其他	548,147.91	161,782.04
合计	2,699,713.70	3,237,841.27

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,428.53	
折旧及摊销费	575,448.11	
办公费	1,883.60	
差旅费	3,847.70	
材料费用	831,260.00	
合计	1,478,867.94	

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,991,497.50	6,211,833.62
减：利息收入	1,278.13	1,698.61

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
银行手续费	95,768.33	46,405.17
其他	339,145.57	328,437.28
合计	8,425,133.27	6,584,977.46

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	486.81	
政府补助	226,000.00	
企业所得税退税款		2,847.35
合计	226,486.81	2,847.35

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	486.81		与收益相关
企业所得税退税款		2,847.35	与收益相关
收到南宁高新技术产业开发区奖励资金	100,000.00		与收益相关
收到广西壮族自治区科学技术厅激励企业 2019年加大研发奖	126,000.00		与收益相关
合计	226,486.81	2,847.35	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	261,164.70	224,980.23
合计	261,164.70	224,980.23

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-871.24
合计		-871.24

注释36. 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
政府补助	25,000.00	652,762.87	251,000.00
其他	50,711.35	0.06	50,711.35
合计	75,711.35	652,762.93	301,711.35

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
收到广西壮族自治区科学技术厅补助款		147,281.05	与收益相关
收到南宁财政国库支付中心-科技局转账		50,000.00	与收益相关
收到南宁市发展和改革委员会武装演练费用		140,800.00	与收益相关
收到南宁市发展和改革委员会国防科装备物资材料建设费		180,000.00	与收益相关
收到中国人民解放军广西南宁警备区动员补贴收入		50,000.00	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠		18,000.00	与收益相关
养老保险补贴		49,938.42	与收益相关
稳岗补贴		16,743.40	与收益相关
收到南宁市职业技能鉴定指导中心“以工代训”免办补贴款	5,000.00		与收益相关
收到南宁市发展和改革委员会国民经济动员经费	20,000.00		与收益相关
合计	25,000.00	652,762.87	

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金	505,333.37	284.06	505,333.37
法院执行款及利息	1,657,056.00	1,657,056.00	1,657,056.00
赔偿款	8,141.84		8,141.84
对外捐赠	350		350
其他	1,120.42	5,570.00	1,120.42
合计	2,172,001.63	1,662,910.06	2,172,001.63

说明：根据广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院(2017)桂 0103 民初 1532 号、(2017)桂 0103 民初 1533 号民事调解书，公司本期应支付利息 1,657,056.00 元计入营业外支出。

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-39,174.70	33,747.04
合计	-39,174.70	33,747.04

注释39. 现金流量表附注

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
收到政府补助	251,000.00	634,762.87
单位往来收到现金	17,048,929.08	

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来收到现金	132,564.50	82,727.49
受限货币资金解付收到现金		287,600.09
利息收入		1,698.61
其他	56,503.15	0.06
合计	17,488,996.73	1,006,789.12

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
往来款支付的现金	1,016,067.32	
押金保证金支付的现金		1,000.00
管理费用支付的现金	3,345,908.64	946,427.79
销售费用支付的现金	1,629,376.82	446,767.67
滞纳金罚款赔偿支付现金	650,600.94	5,854.06
手续费	93,212.07	46,405.17
其他		104,519.01
合计	6,735,165.79	1,550,973.70

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款担保和咨询费	100,724.52	328,437.28
合计	100,724.52	328,437.28

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,648,132.88	3,971,911.39
加：信用减值损失	261,164.70	-224,980.23
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,257.90	1,244,354.75
无形资产摊销	955,518.88	885,528.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		871.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,991,497.50	6,540,270.90
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,174.70	33,747.04

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,681,628.51	-27,090,758.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,290,737.70	-3,717,180.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,754,387.06	11,698,395.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,589,675.03	-6,657,840.09
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	451,914.04	48,218.58
减：现金的期初余额	48,218.58	358,796.91
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	403,695.46	-310,578.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,914.04	48,218.58
其中：库存现金	34.36	1,828.56
可随时用于支付的银行存款	451,879.68	46,390.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	451,914.04	48,218.58

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	486,175.52	诉讼冻结
在建工程	34,516,295.35	借款抵押
固定资产	1,610,833.33	借款抵押
无形资产	12,934,578.34	借款抵押
合计	49,547,882.54	

说明：2020年12月，公司用武鸣项目土地和在建工程向南宁联合创新融资担保有限公司提供抵押保证，取得了1400万元的借款。

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
--------	-------	-----------	----

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	226,486.81	486.81	详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助	25,000.00	251,000.00	详见附注五注释 35
合计	251,486.81	251,486.81	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司 2020 年 1 月 22 日出资设立全资子公司广西德壮石油化工有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
广西德壮石油化工有限公司	广西南宁	广西南宁	生产、销售:工业原料	100.00	100.00	设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	南宁市科园西九路 2-5 号	生产、销售:工业原料	1,255.00	71.15	71.15

1. 本公司最终控制方是熊维程

自然人姓名	关联关系	身份证号码	对本公司间接持股比例(%)	对本公司间接表决权比例(%)
熊维程	实际控制人	450103196406181039	54.07	54.07

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊维程	董事长、总经理
边文卫	董事
邓国能	董事
陆海仕	董事
叶子奇	董事
李立枢	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁伶俐	监事
赵宁芳	职工代表监事
罗中军	副总经理、董事会秘书、财务总监

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南宁飞日润滑油有限公司	土地房屋	321,678.72	321,678.72
南宁飞日润滑油有限公司	运输车辆	60,000.00	60,000.00
合计		381,678.72	381,678.72

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁飞日润滑油有限公司	5,000,000.00	2019/2/26	2020/2/25	是
南宁飞日润滑油有限公司	5,000,000.00	2020/2/25	2021/2/24	否
合计	10,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	8,700,000.00	2019/1/5	2020/1/16	是
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	9,800,000.00	2019/3/26	2020/3/20	是
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	9,759,000.00	2019/3/26	2020/3/20	否
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	4,350,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	14,000,000.00	2020/12/25	2022/12/25	否
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	4,000,000.00	2019/12/17	2022/12/17	否
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	9,000,000.00	2019/7/11	2021/7/10	否
南宁飞日润滑油有限公司、熊维	14,400,000.00	2017/10/13	2021/12/31	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程、杨巧玲				
合计	74,009,000.00			

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
南宁飞日润滑油有限公司	9,000,000.00	2017/12/27	2021/12/31	拆入资金,用于<年产六万吨润滑油综合产能技改项目>建设
合计	9,000,000.00			

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李立枢	703.04			
	熊维程	11,819.40			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南宁飞日润滑油有限公司	10,429,500.00	9,000,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要或有事项

1. 控股股东南宁飞日润滑油有限公司（以下简称让飞日润滑油）及实际控制人熊维程等关联方为公司提供反担保

飞日润滑油与广西中小企业信用担保有限公司（以下简称中小担保公司）于 2013 年 5 月 21 日签订的《最高额委托保证合同》（编号：2013 年南委保字第 112 号）于 2016 年 5 月 21 日届满，同时熊维程于 2013 年 5 月 21 日与中小担保公司签订《最高额委托保证合同》（编号：2013 年南委保字第 114 号）也已届满。

2016 年 8 月 1 日，公司与广西中小企业信用担保有限公司签订了《最高额委托保证合同》（编号：2016 年南最高额委保字第 1421 号），由中小担保公司为公司在 2016 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 30 日期间向金融机构及类金融机构等申请授信提供担保，担保最高债权额为人民币 4,000.00 万元，现已届满。

为持续业务合作，2019 年 7 月 3 日，公司与广西中小企业融资担保有限公司（原广西中小企业信用担保有限公司更名，以下统称中小担保公司）签订了《最高额委托担保合同》

(编号:2019年南最高额委保字第1741号),委托担保的最高债权本金余额为人民币3,650.00万元,债权发生期间自2013年5月21日至2022年6月23日。公司控股股东南宁飞日润滑油有限公司、实际控制人熊维程先生及其配偶杨巧玲女士等关联方为公司本次担保授信提供抵押、质押及连带保证责任担保。关联方未向公司收取费用,公司也未向关联方提供反担保。

2. 本公司为控股股东提供担保

(1) 2019年3月1日,南宁飞日润滑油有限公司与桂林银行南宁分行签订《流动资金借款合同》(编号:009011201900464号),南宁飞日润滑油有限公司向桂林银行南宁分行借款500.00万元,借款期限为2019年2月26日至2020年2月25日。公司与桂林银行南宁分行签订了编号为:009011201900464-06号的《最高额保证合同》为该笔流动资金借款提供连带保证责任担保。

2020年2月25日,南宁飞日润滑油有限公司与桂林银行股份有限公司小企业金融服务南宁分中心签订《流动资金最高额借款合同》(编号:000119202000822号),南宁飞日润滑油有限公司向桂林银行股份有限公司小企业金融服务南宁分中心借款500.00万元,借款期限为2020年2月25日至2021年2月24日。公司与桂林银行股份有限公司小企业金融服务南宁分中心签订了编号为:000119202000822-06号的《最高额保证合同》为该笔流动资金借款提供连带保证责任担保。同日,公司与被担保人签订了编号为FR保字2020001号的《最高额反担保合同》,由南宁飞日润滑油有限公司为《最高额保证合同》(合同编号:000119202000822-06)项下的保证责任承担反担保。

3. 公司在报告期内涉及的诉讼事项如下表:

案号	受理法院	受理时间	被告方	标的金额(元)	案由	备注
2020桂民申2009号	广西壮族自治区高级人民法院	2020-10-28	广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	483,226.00	建设工程施工合同纠纷	再审阶段
合计				483,226.00		

续:

案号	受理法院	受理时间	原告方	标的金额(元)	案由	备注
(2017)桂0103民初1532号	南宁市青秀区人民法院	2017-2-16	南宁市君羽丰融投资咨询有限公司	5,890,000.00	借款合同纠纷	达成和解,终结执行
(2017)桂0103民初1533号	南宁市青秀区人民法院	2017-2-16	南宁市君羽丰融投资咨询有限公司	1,690,000.00	借款合同纠纷	达成和解,终结执行
(2019)0107民初14962号	南宁市西乡塘区人民法院	2020-5-29	广西金源资产投资管理有限公司	2,000,000.00	借款合同纠纷	达成和解,终结执行
(2020)川0724民初1012	绵阳市安州区人民法院	2020-5-21	绵阳市天捷能源有限公司	607,972.00	买卖合同纠纷案	二审阶段
(2020)粤0902民初7285号	茂名市茂南区人民法院	2020-12-18	茂名市恒安达化工有限公司	720,797.00	买卖合同纠纷案	一审阶段

(2019)桂 0107 民初 14763 号	南宁市西乡塘区人民法院	2019-12-17	茂名市东海石化有限公司	1,569,316.50	买卖合同纠纷案	二审阶段
合计				12,478,085.50		

说明：(1) 本公司诉讼原因导致司法冻结受限制的货币资金为 486,175.52 元。(2) 本公司和广西金源资产管理有限责任公司之间的诉讼案件需要补提赔偿金 505,333.37 元，已调整入账处理。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

因公司与广西金源资产管理有限责任公司的借款纠纷问题，公司于 2021 年 1 月 28 日收到了由南宁市西乡塘区人民法院于 2021 年 1 月 7 日作出的《执行通知书》(案号为(2021)桂 0107 执 148 号)，责令公司在《执行通知书》送达之日起五日内履行向广西金源资产管理有限责任公司偿还借款本金、违约金及执行相关费用的义务。2021 年 1 月 7 日，南宁市西乡塘区人民法院以“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”为由，作出《曝光预告通知书》、《限制高消费令》，将公司、实际控制人、董事长纳入失信被执行人和限制高消费。2021 年 4 月 21 日，公司以《执行通知书》、《曝光预告通知书》、《限制高消费令》等法律文书裁定存在不符合程序为由，向南宁市西乡塘区人民法院申请执行异议，申请撤销公司、实际控制人、董事长、总经理被纳入失信被执行人和限制高消费的裁定，现正在审理中。目前，公司生产经营正常，未受案件影响。同时，公司正积极与有关方面进行沟通、协调和申诉，寻求最佳解决方案，争取尽快消除失信的负面影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	574,165.83	5,141,493.44
1—2 年	218,410.64	2,609,130.00
2—3 年	2,603,742.00	63,171.67
3—4 年	61,035.00	11,556.60
4—5 年	11,556.60	287,600.50
5 年以上	1,440,812.67	1,154,410.17
小计	4,909,722.74	9,267,362.38
减：坏账准备	1,706,765.13	1,556,238.98

账龄	期末余额	期初余额
合计	3,202,957.61	7,711,123.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67	28.61	1,404,883.67	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,504,839.07	71.39	301,881.46	8.61	3,202,957.61
其中：账龄分析法组合	3,504,839.07	71.39	301,881.46	8.61	3,202,957.61
合计	4,909,722.74	100.00	1,706,765.13	34.76	3,202,957.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67	15.16	1,404,883.67	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,862,478.71	84.84	151,355.31	1.93	7,711,123.40
其中：账龄分析法组合	7,862,478.71	84.84	151,355.31	1.93	7,711,123.40
合计	9,267,362.38	100.00	1,556,238.98	16.79	7,711,123.40

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西百年润华商贸有限公司	86,296.00	86,296.00	100.00	涉及诉讼
广西崇左华美纸业有限公司	288,959.00	288,959.00	100.00	涉及诉讼
广西来宾华美纸业有限公司	787,576.00	787,576.00	100.00	涉及诉讼
广西贺达纸业有限责任公司	62,563.67	62,563.67	100.00	涉及诉讼
广西鹿寨县谷丰农机有限公司	81,465.00	81,465.00	100.00	涉及诉讼
广西田阳华美纸业有限公司	14,790.00	14,790.00	100.00	涉及诉讼
南宁新拖农机有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	涉及诉讼
南宁市鸿江木材加工厂	63,234.00	63,234.00	100.00	涉及诉讼
合计	1,404,883.67	1,404,883.67		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	574,165.83	-	-

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	218,410.64	10,920.53	5.00
2—3 年	2,603,742.00	260,374.20	10.00
3—4 年	61,035.00	9,155.25	15.00
4—5 年	11,556.60	3,466.98	30.00
5 年以上	35,929.00	17,964.50	50.00
合计	3,504,839.07	301,881.46	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,404,883.67					1,404,883.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	151,355.31	150,526.15				301,881.46
其中：账龄分析法组合	151,355.31	150,526.15				301,881.46
合计	1,556,238.98	150,526.15				1,706,765.13

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	3,779,212.34	76.97	1,047,822.6

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	483,110.67	596,338.76
合计	483,110.67	596,338.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	186,731.65	113,321.18
1—2 年	3,336.00	23,000.80
2—3 年	7,369.81	50,897.26
3—4 年	0.00	
4—5 年	0.00	12,807.76

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	573,153.99	572,153.99
小计	770,591.45	1,000.00
减：坏账准备	287,480.78	773,180.99
合计	483,110.67	176,842.23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		8,369.81
风险基金	72,153.99	72,153.99
助保金	500,000.00	500,000.00
押金	9,369.81	1,000.00
备用金	132,564.50	92,150.56
其他	56,503.15	99,506.63
合计	770,591.45	773,180.99

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	135,564.50	17.59	-		135,564.50
按组合计提预期信用损失的其他应收款	635,026.95	82.41	287,480.78	45.27	347,546.17
其中：账龄分析法组合	635,026.95	82.41	287,480.78	45.27	347,546.17
合计	770,591.45	100.00	287,480.78		483,110.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76
其中：账龄分析法组合	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76
合计	773,180.99	100.00	176,842.23	22.87	596,338.76

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,167.15		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	3,336.00	166.80	5.00
2—3 年	7,369.81	736.98	10.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	573,153.99	286,577.00	50.00
合计	635,026.95	287,480.78	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 110,638.55 元；

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市中小企业服务中心	助保金	500,000.00	5 年以上	64.89	250,000.00
广西金融投资集团有限公司	风险基金	72,153.99	5 年以上	9.36	36,077.00
中国石油天然气股份有限公司广西南宁销售分公司	其他	26,242.44	1 年以内	3.41	-
广西电网有限责任公司南宁供电局	其他	14,459.02	1 年以内	1.88	-
广西中小企业信用担保有限公司	保证金	7,369.81	3-4 年	0.96	1,105.47
合计		620,225.26		80.50	287,182.47

注释3. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	125,491,675.54	102,784,277.58	96,277,940.34	79,845,525.54
其他业务	36,840.57		63,476.61	91,475.03

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	251,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,096,290.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	524,072.57	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	-2,369,362.85	

南宁飞日润滑科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第九节 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。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室及公司档案室