



轻叶能源

NEEQ : 838481

上海轻叶能源股份有限公司

**Shanghai Qingye Energy Co., Limited**

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1. 2019年3月9日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举黄炜先生为公司董事长、法定代表人的议案》，任命黄炜先生为公司第二届董事会董事长。根据《公司章程》第七条“董事长为法定代表人”，公司法定代表人变更为黄炜。公司于2019年4月3日完成相应的工商变更登记，并取得变更后的营业执照。

2. 2019年3月22日，公司完成2019年新增股票发行，本次发行股份总额为3,500,000股，其中有限售条件流通股2,148,750股，无限售条件流通股1,351,250股，无限售条件股份于2019年4月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
《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、本公司、轻叶能源	指	上海轻叶能源股份有限公司
股东大会	指	上海轻叶能源股份有限公司股东大会
董事会	指	上海轻叶能源股份有限公司董事会
《公司章程》	指	《上海轻叶能源股份有限公司公司章程》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
BOO	指	Build-Own-Operate 建设-拥有-经营
BOT	指	Build-Own-Transfer 建设-经营-移交

## 声明与提示

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

公司负责人黄炜、主管会计工作负责人张宝玉及会计机构负责人（会计主管人员）张宝玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的 2019 年半年度财务报告。 (二)报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有文件的正本及公告的底稿。 (三)第二届董事会第三次会议决议、第二届监事会第四次会议决议及 2019 年半年度报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海轻叶能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qingye Energy Co., Limited, SHQEC
证券简称	轻叶能源
证券代码	838481
法定代表人	黄炜
办公地址	上海市浦东新区茂兴路 86 号 20C

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李莉玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-58398558
传真	021-58810976
电子邮箱	aderli@shqec.com
公司网址	www.shqec.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区茂兴路 86 号 20C,200127
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业/75 科技推广和应用服务业/751 技术推广服务/7519 其他技术推广服务
主要产品与服务项目	能源领域内的技术开发、技术推广与服务,包括煤化工领域新型技术设备的推广、油污泥处理技术推广与服务和废水处理技术推广与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	毛炜
实际控制人及其一致行动人	毛炜

**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	913101186855139409	否
注册地址	上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 3398号1幢2层B区296室	否
注册资本（元）	21,500,000	是

**五、 中介机构**

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路88号金座9楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	973,911.60	1,383,945.89	-29.63%
毛利率%	52.89%	80.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,487,031.99	-3,096,929.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,564,731.99	-3,107,679.56	-
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）	-16.43%	-14.41%	-
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）	-16.79%	-14.46%	-
基本每股收益	-0.17	-0.17	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,643,090.32	22,670,401.42	127.80%
负债总计	27,496,400.77	2,035,254.26	1,251.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,146,689.55	20,635,147.16	17.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.15	-2.61%
资产负债率%（母公司）	9.92%	7.58%	-
资产负债率%（合并）	53.24%	8.98%	-
流动比率	1.56	7.15	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,357,038.14	1,344,805.58	447.07%
应收账款周转率	0.15	0.24	-
存货周转率	0.40	0.46	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	127.80%	-1.78%	-
营业收入增长率%	-29.63%	-35.59%	-
净利润增长率%	0.00%	-17.05%	-

#### 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	21,500,000	18,000,000	19.44%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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）	103,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	103,600.00
所得税影响数	25,900.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	77,700.00

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司主要从事能源领域内的技术开发、技术推广与技术服务，主要产品与服务包括煤化工领域新型技术设备的推广、油污泥处理技术推广与服务和废水处理技术推广与服务。公司拥有高素质的优秀团队、油污泥处理和废水处理多项核心技术，获得 9 项关于油污泥和废水处理等的实用新型专利，同时 5 项发明专利已进入公布准备程序。公司通过市场推广以及与研究院合作等方式开拓能源领域内的新技术推广与服务市场，主要服务于石油、煤化工等能源行业的大中型企业，与中海石油宁波大榭石化有限公司，中科合成油工程股份有限公司等多个石化企业和工程公司建立了长期合作关系，为广大的能源行业提供含油污泥、工业废水以及节能减排的处理服务和设备。现阶段公司以直接销售和按照实际处理量收费的服务模式为主，随着能源领域内新技术推广服务市场的扩大，也可采用 BOO、BOT 等销售模式，将轻叶能源的新技术推广涉及的专有设备和技术服务提供给用户，从而获得利润。

#### （一）采购模式

技术部依据客户要求设计型号并制定采购需求清单，采购部负责根据该采购清单采购；采购分为设备采购、配套设备采购及备品备件采购。公司发现和挖掘国内外拥有关键技术设备的供应商，并进行测试研究最终选定确定的供应商，即根据客户指定的关键货物型号规格技术规范及性能要求去采购。

#### （二）销售模式

现阶段公司以直接销售和按照实际处理量收费的服务模式为主，公司营销部负责产品销售。随着油污泥技术和废水处理技术的推广和市场份额的扩大，轻叶能源同时采用租赁、BOO、BOT 的销售模式；同时也可采用收费至一定年限，设备产权转移至用户的方式进行销售。

#### （三）研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，设有专门的技术研发部门，主要任务是根据订单进行产品设计、标书技术指导、技术支持服务、新产品新技术的开发研究、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。公司在与国外大型公司广泛合作的基础上，聘请相关专业人才作为公司的技术顾问，共同开发新技术新产品。公司目前已拥有了空化三相分离技术、冷冻结晶技术等两项核心技术，并取得 9 项实用新型专利，公司的技术实力是产品设计的保障，产品使用均达到了客户的指标要求，通过优质的产品已获得客户的认可。

#### （四）服务模式

公司推广石油化工及油污泥处理领域技术与服务的模式是先挖掘下游客户需求，与客户签署战略合作协议，再根据客户指定的货物型号规格技术规范及性能要求去国外供应商处定量采购。即通过与国外先进的技术公司的合作，结合客户的实际情况，设计并提供一套专有的处理解决方案；轻叶能源在推广新处理技术的同时在项目现场或客户指定的地点向客户提供不限于安装、调试、现场验收测试、验收、性能测试的指导、培训及与提供设备有关的各类技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、 总体分析

公司作为一家能源领域内的技术推广与服务厂家,受到国家环保政策的影响。根据《“十三五”节能环保产业发展规划》，到2020年，节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业，节能环保产业增加值占国内生产总值比重为3%左右，主要节能环保产品和服务销售量比2015年翻一番，培育一批具有国际竞争力的大型节能环保企业集团。同时随着“气十条”“水十条”和“土十条”的发布，国家对环保要求日趋严格，行业状况有利于公司发展。

报告期内，公司立足于能源领域内的技术推广与服务，积极进行市场推广。在技术设备推广方面，公司及子公司已经与浙江石油化工有限公司和代维环保（上海）科技有限公司等公司签订了设备销售合同，这些合同预计在2019年底交货，实现盈利。在技术服务方面，公司与中海油宁波大榭石化有限公司的油污泥处理服务运行良好。

### 2、 经营分析

报告期末总资产 5,164.31 万元，上年度末总资产 2,267.04 万元，本期总资产增加 127.80%；报告期末负债总额 2,749.64 万元，上年度末负债总额 203.53 万元，本期负债总额增长 1,251.01%；报告期末净资产 2,414.67 万元，上年度末净资产 2,063.51 万元，本期净资产增长 17.02%。报告期内，在公司管理层的带领下，公司实现营业收入 97.39 万元，上年同期 138.39 万元，同比下降 29.63%；报告期净利润-348.70 万元，上年同期-309.69 万元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 735.70 万元，上年同期

134.48 万元。主要原因如下：

（1）公司报告期内营业收入为 97.39 万元，较上年同期下降 41.00 万元，主要因为报告期内公司与浙江石油化工有限公司和代维环保（上海）科技有限公司签署的设备销售合同交货期比较长，报告期内尚未实现营业收入。

（2）报告期内总资产为 5,164.31 万元，较上年度末总资产增加 2,897.27 万元，主要是因为为了公司日常经营需要，公司控股股东、实际控制人毛炜于 2019 年 1 月 14 日向境外全资子公司轻叶能源（香港）有限公司提供借款 300 万欧元（具体内容详见公司于 2019 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海轻叶能源股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-006））。

（3）报告期内公司负债增加 2,546.11 万元，主要因为上述借款导致负债相应增加。

（4）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 735.70 万元，上年同期 134.48 万元，主要是因为报告期内公司完成 2019 年新增股份发行，共募集资金 700 万元整。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人毛炜直接持有公司 73.56% 的股份，公司整体变更为股份公司时间短，如果未来实际控制人利用实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司经营及未来发展带来一定风险。

对策：公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定，通过股东大会、董事会、监事会共同发挥作用，限制实际控制人的权力，尽可能避免实际控制人利用实际控制权对公司带来风险。

#### 2、重大客户依赖的风险

报告期内前 5 名客户合计销售金额占当期销售金额的比例为 100%。其中，中海石油宁波大榭石化有

限公司销售金额占当期销售金额的比例为 72.80%，公司存在客户集中度较高的风险。

对策：公司未来通过增强自身实力和设计能力，将有计划、有步骤、分层次拓展公司在石油化工领域技术推广与服务的市场，并向海外市场扩展，加强公司营销队伍的建设，逐步拓展公司业务范围，扩大市场领域，增强公司客户数量。目前公司设备推广规模已初步展开，未来随着公司销售渠道的进一步拓展，对单个客户的依赖性会不断下降。

### 3、受油价下调对行业影响的风险

公司的重点技术推广与服务是油污泥处理技术推广，油污泥处理技术推广服务行业与石油及油田服务行业的发展紧密相关，二者相辅相成。石油及油田服务行业的投资规模将直接影响油污泥处理技术推广与服务行业的发展，而油污泥处理技术推广服务行业的设备与技术的更新换代将促进石油及油田服务行业的发展。近年来，虽然我国石油需求不断增加，但今年石油价格下调，造成石油输出国经济大幅下调，有可能导致我国石油延迟勘探开发投入，将会减少或延缓对油污泥处理技术推广服务行业设备以及服务的需求，进而对本行业及公司的经营带来不利影响。

对策：公司将进一步加强自身业务研发创新能力，加大对宏观环境的研究水平和预测能力，并及时根据全球石油天然气市场环境调整业务结构，防范系统风险。密切关注行业内竞争对手的发展情况，及时调整业务和销售策略，以减少行业内部竞争带来的风险。

### 4、应收账款较高的风险

公司主要客户为中科合成油工程股份有限公司、中海石油宁波大榭石化有限公司等能源行业的大中型企业，其办理商品采购结算周期较长，因此公司应收账款年末余额较大。截止到 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 569.49 万元，占总资产的比例为 11.03%。如果本公司应收账款催收不利或下游客户财务状况出现恶化，较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，本公司仍可能存在应收账款发生坏账的风险。

对策：公司将加强应收账款的管理，加大催收力度，客户信用评审制度；与客户建立积极的沟通机制，加快货款回笼速度；公司形成专人负责制度，督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
毛炜	借款	300 万欧元	已事后补充履行	2019 年 1 月 21 日	2019-006

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响，且能够有效地为全资子公司补充流动资金，能够保证企业健康持续发展。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2016/4/8	2999/12/31	挂牌	同业竞争	不从事或参与	正在履行中

人或控股股东				承诺	公司同业竞争活动承诺	
董监高	2016/4/8	2999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/8	2999/12/31	挂牌	无偿补缴社会保险费用的承诺	若需补缴社会保险费用，无偿代轻叶能源补缴	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》。承诺除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，也从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争承诺如下：“1、本人及本人所控制企业未来将不直接或间接经营轻叶能源的核心业务，本人及本人所控制企业确需向自身客户提供同类业务、产品及服务的，本人及本人所控制企业将按市场化定价原则优先从轻叶能源采购。2、本人及本人所控制企业如与轻叶能源存在潜在同业竞争，本人承诺，将在于轻叶能源拟进一步拓展市场时，本人将优先将所持该企业的股权转让给轻叶能源，以解决潜在的同业竞争问题，如轻叶能源放弃优先购买权，则本人将会将该企业的股权转让给无关的第三方。3、如轻叶能源进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与轻叶能源经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与轻叶能源生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。4、在本人与轻叶能源存在关联关系期间，本承诺函即为有效之承诺。”

2016年4月8日，公司实际控制人毛炜作出承诺，“若上海轻叶能源股份有限公司（以下简称“轻叶能源”）所在地社保主管部门依法要求轻叶能源补缴在挂牌前应缴纳而未缴纳的社会保险费用（包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五种基本保险），本人将按主管部门核定的金额无偿代轻叶能源补缴，并承担因此给轻叶能源产生的损失（包括但不限于补缴义务、罚款、仲裁、诉讼等）”。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格遵守上述作出的承诺。

### （三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2019/1/21	2019/4/8	2.00	3,500,000	无	7,000,000	补充流动资金

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,985,000	61.03%	6,091,250	17,076,250	79.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,280,000	57.11%	5,535,000	15,815,000	73.56%	
	董事、监事、高管	705,000	3.92%	556,250	1,261,250	5.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,015,000	38.97%	-2,591,250	4,423,750	20.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	27.22%	-4,900,000	0	0%	
	董事、监事、高管	2,115,000	11.75%	2,308,750	4,423,750	20.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,000,000	-	3,500,000	21,500,000	-	
普通股股东人数							8

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毛炜	15,180,000	635,000	15,815,000	73.56%	0	15,815,000
2	黄炜	0	2,700,000	2,700,000	12.56%	2,025,000	675,000
3	沈亮	1,300,000	0	1,300,000	6.05%	975,000	325,000
4	周世俊	640,000	0	640,000	2.98%	640,000	0
5	李莉玲	580,000	0	580,000	2.70%	435,000	145,000
合计		17,700,000	3,335,000	21,035,000	97.85%	4,075,000	16,960,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

毛炜为控股股东和实际控制人。董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，其它董事、监事、高级管理人员与毛炜也无任何关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

毛炜直接持有公司股份 1,581.50 万股，占公司总股本 73.56%，为公司第一大股东，故认定为公司的控股股东和实际控制人。

毛炜，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 6 月出生，本科学历，1987 年毕业于上海工业大学自动化专业；1987 年至 1993 年期间，在上海电表厂担任销售员；1993 年至 1995 年期间，在美国 Transmation 上海办事处担任办事处首席代表；1995 年至 2014 年 1 月期间，在上海特兰斯美逊仪器仪表有限公司担任公司法定代表人、执行董事兼经理；2004 年 1 月至 2014 年 12 月期间，在上海特兰斯美逊仪器仪表有限公司担任公司董事；1998 年 1 月至 2016 年 4 月在上海美森自控工程有限公司担任法定代表人、执行董事兼经理；2013 年至今在北京美逊影业有限公司担任法定代表人、执行董事；2014 年 1 月至 2015 年 12 月在上海致维实业发展有限公司担任董事；2015 年 12 月至今担任公司法定代表人、执行董事兼经理；2009 年 2 月至 2010 年 4 月在上海轻叶再生能源科技有限公司担任公司监事，2010 年 4 月至 2011 年 2 月在上海轻叶再生能源科技有限公司担任公司执行董事兼法定代表人；2011 年 2 月至 2011 年 7 月，在上海轻叶能源科技有限公司担任公司执行董事兼法定代表人；2011 年 7 月至 2014 年 6 月，在上海轻叶能源有限公司担任公司执行董事兼法定代表人；2015 年 10 月 25 日至 2016 年 3 月 9 日担任上海轻叶能源有限公司董事长；2016 年 3 月 10 日至 2017 年 10 月 12 日在上海轻叶能源股份有限公司担任董事长。

报告期内，控股股东与实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄炜	董事长	男	1972年12月	本科	2019.3.9-2022.3.8	是
龚卫星	总经理兼董事	男	1963年10月	博士	2019.3.9-2022.3.8	否
张宝玉	财务总监兼董事	女	1964年9月	本科	2019.3.9-2022.3.8	是
李莉玲	董事会秘书兼董事	女	1979年11月	硕士	2019.3.9-2022.3.8	是
沈亮	营销部经理兼董事	男	1969年6月	大专	2019.3.9-2022.3.8	是
聂凯	运营部经理兼董事	男	1984年10月	本科	2019.3.9-2022.3.8	是
张也	董事长助理兼监事	女	1990年9月	大专	2019.3.9-2022.3.8	是
周玲玲	销售兼职工代表监事	女	1983年10月	本科	2019.3.9-2022.3.8	是
解小克	销售兼监事会主席	男	1983年3月	大专	2019.5.8-2022.3.8	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

毛炜为控股股东和实际控制人。董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，其它董事、监事、高级管理人员与毛炜也无任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄炜	董事长兼董事	0	2,700,000	2,700,000	12.56%	0
龚卫星	总经理兼董事	300,000	0	300,000	1.40%	0
张宝玉	财务总监兼董事	0	150,000	150,000	0.70%	0
李莉玲	董事会秘书兼董事	580,000	0	580,000	2.70%	0

沈亮	营销部经理兼 董事	1,300,000	0	1,300,000	6.05%	0
聂凯	运营部经理兼 董事	0	15,000	15,000	0.07%	0
<b>合计</b>	-	2,180,000	2,865,000	5,045,000	23.48%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龚卫星	董事长兼总经理	换届	总经理兼董事	公司发展需要,由董事会、股东大会换届选举产生
黄炜	副总经理	新任	董事长	公司发展需要,由董事会、股东大会换届选举产生
周世俊	采购部经理兼 监事会主席	离任	无	个人原因
解小克	无	新任	采购部经理兼监事会主席	公司发展需要,由监事会选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

黄炜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年12月出生，本科学历。1995年07月至2002年08月在上海成长科技公司担任总经理；2002年09月至2010年08月在上海轻叶工程科技有限公司担任副总经理；2010年09月至2015年03月在上海致维实业发展有限公司担任总经理；2015年03月至2018年10月在上海特兰斯美逊仪器仪表有限公司担任总经理；2018年10月15日至2019年3月8日在上海轻叶能源股份有限公司担任副总经理，2019年3月9日至今在上海轻叶能源股份有限公司担任董事长。

解小克先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年3月出生，专科学历。2004年11月至2006年2月在河北盛世汽车公司任销售助理；2006年10月至2011年1月在石家庄壹凡泵业有限公司任销售经理；2011年11月至2015年9月在上海致维实业发展有限公司任销售经理；2015年10月至2017年5月在上海轻叶能源有限公司任销售经理；2017年6月至2017年9月在添路（上海）有限公司任销售经理；2017年10月至2018年11月在上海柏逊实业发展有限公司任销售经理；2018年12月至2019年5月7日在上海轻叶能源股份有限公司任销售经理，2019年5月8日至今在上海轻叶能源股份有限公司任

采购部经理兼监事会主席。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
销售人员	5	6
技术人员	6	4
财务人员	4	4
生产人员	1	2
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>21</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	2
本科	10	10
专科	5	6
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>21</b>

### 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：

#### 1、人员变动

公司有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。报告期内，招聘应届毕业生2名。

#### 2、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

#### 3、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	28,844,357.38	3,119,458.91
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	6,017,232.70	10,205,010.99
其中：应收票据	-	322,371.93	3,100,000.00
应收账款	-	5,694,860.77	7,105,010.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	6,630,549.40	184,650.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	26,004.90	10,285.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,252,465.74	1,034,482.76
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	六、6	61,950.25	-
<b>流动资产合计</b>		<b>42,832,560.37</b>	<b>14,553,887.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	5,677,049.83	6,051,165.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、8	3,133,480.12	2,065,348.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	8,810,529.95	8,116,513.76
<b>资产总计</b>		51,643,090.32	22,670,401.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、9	1,039,307.69	1,656,539.63
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,039,307.69	1,656,539.63
预收款项	六、10	1,604,531.41	-
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	六、11	-	-
应交税费	六、12	5,478.67	12,712.73
其他应付款	六、13	24,847,083.00	366,001.90
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		27,496,400.77	2,035,254.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>		27,496,400.77	2,035,254.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	21,500,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、15	7,691,854.86	4,191,854.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、16	324,163.66	324,163.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、17	-5,369,328.97	-1,880,871.36
归属于母公司所有者权益合计	-	24,146,689.55	20,635,147.16
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	24,146,689.55	20,635,147.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,643,090.32	22,670,401.42

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	10,276,997.46	2,801,097.08
交易性金融资产	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十二、1	322,371.93	3,100,000.00
应收账款	十二、1	5,694,860.77	7,105,010.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	674,364.50	184,650.00
其他应收款	十二、2	26,004.90	10,285.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,252,465.74	1,034,482.76
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	-	61,950.25	-
<b>流动资产合计</b>		<b>18,309,015.55</b>	<b>14,235,525.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	-
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	-	5,677,049.83	6,051,165.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,133,480.12	2,065,348.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,810,529.95</b>	<b>8,116,513.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,119,545.50</b>	<b>22,352,039.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,039,307.69	1,656,539.63
预收款项	-	1,604,531.41	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,478.67	12,712.73
其他应付款	-	40,671.00	24,283.90
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,689,988.77</b>	<b>1,693,536.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>2,689,988.77</b>	<b>1,693,536.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	21,500,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,691,854.86	4,191,854.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	324,163.66	324,163.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,086,461.79	-1,857,515.19

所有者权益合计		24,429,556.73	20,658,503.33
负债和所有者权益合计		27,119,545.50	22,352,039.59

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		973,911.60	1,383,945.89
其中：营业收入	六、18	973,911.60	1,383,945.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,632,675.64	5,816,173.13
其中：营业成本	六、18	458,770.63	271,401.41
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	六、19	508.99	6,770.06
销售费用	六、20	1,848,763.27	1,091,991.79
管理费用	六、21	1,826,266.05	1,751,172.30
研发费用	六、22	410,208.36	1,357,638.57
财务费用	六、23	231,191.98	-9,939.99
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-13,124.12	-8,673.97
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	六、24	856,966.36	1,347,138.99
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、25	-	259,621.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,658,764.04	-4,172,606.13
加：营业外收入	六、26	103,600.00	14,333.20

减：营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,555,164.04	-4,158,272.93
减：所得税费用	六、27	-1,068,132.05	-1,061,343.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,487,031.99	-3,096,929.66
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）	-	-3,487,031.99	-3,096,929.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-3,487,031.99	-3,096,929.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,425.62	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-1,425.62	-
(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	-	-1,425.62	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-3,488,457.61	-3,096,929.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,488,457.61	-3,096,929.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	-	-0.17	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）	-	-0.17	-0.17

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	973,911.60	1,383,945.89
减：营业成本	十二、4	458,770.63	271,401.41
税金及附加	-	508.99	6,770.06
销售费用	-	1,848,763.27	1,091,991.79
管理费用	-	1,818,700.97	1,687,318.40
研发费用	-	410,208.36	1,357,638.57
财务费用	-	-19,328.33	-9,991.82
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-12,467.31	7,443.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-856,966.36	-1,804,054.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,400,678.65	-4,825,237.47
加：营业外收入	-	103,600.00	14,333.20
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,297,078.65	-4,810,904.27
减：所得税费用	-	-1,068,132.05	-1,195,560.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,228,946.60	-3,615,343.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,228,946.60	-3,615,343.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,228,946.60	-3,615,343.28
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-		-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	-		-0.20

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,018,951.88	8,449,738.50
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	25,488,189.26	885,442.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	31,507,141.14	9,335,180.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,829,278.60	2,488,552.28
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	-	2,193,904.73	1,793,240.35
支付的各项税费	-	20,898.08	37,416.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	14,106,021.59	3,671,166.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	24,150,103.00	7,990,375.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	7,357,038.14	1,344,805.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	328,098.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	328,098.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	10,597.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	10,597.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	317,501.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,000,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-43,089.19	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	14,313,948.95	1,662,306.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,119,458.91	5,327,601.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,433,407.86	6,989,907.59

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,018,951.88	8,449,738.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	681,067.31	2,584,211.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	6,700,019.19	11,033,949.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,873,093.70	2,488,552.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,193,904.73	1,793,240.35
支付的各项税费	-	20,898.08	17,427.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,136,222.30	3,607,829.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	6,224,118.81	7,907,049.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	475,900.38	3,126,900.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	10,597.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	10,597.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-10,597.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,000,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,475,900.38	3,116,303.04

加：期初现金及现金等价物余额	-	2,801,097.08	3,865,380.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,276,997.46	6,981,683.19

法定代表人：黄炜

主管会计工作负责人：张宝玉

会计机构负责人：张宝玉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司有 2 家全资子公司上海致维实业发展有限公司和轻叶能源(香港)有限公司(QingYe Energy(HK) Co.,Limited)。2017 年 9 月 5 日，第一届董事会第八次会议审议通过了《关于解散清算全资子公司上海致维实业发展有限公司的议案》，具体内容详见公司于 2017 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统发布的《关于解散清算全资子公司上海致维实业发展有限公司的公告》(公告编号：2017-032)。2017 年 9 月 22 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。2018 年 11 月 30 日，经青浦区市场监督管理局批准，注销子公司上海致维实业发展有限公司。因此上海致维实业发展有限公司不再纳入公司合并报表的合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 上海轻叶能源股份有限公司

#### 财务报表附注

2019年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1. 基本情况

上海轻叶能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2009年3月13日，取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码913101186855139409的《营业执照》。公司类型：股份有限公司（非上市），法定代表人：黄炜。

##### 2. 历史沿革

###### （1）上海轻叶能源有限公司的设立

公司前身为上海轻叶再生能源科技有限公司，系由上海轻叶工程科技有限公司和自然人纪志明、毛炜于2009年3月13日共同出资组建，组建时注册资本为人民币50万元，实收资本10万元，其中：纪志明以货币出资5万元，占股10%；毛炜以货币出资4.5万元，占股9%；上海轻叶工程科技有限公司以货币出资0.5万元，占股1%。其余资本金40万元已于2009年5月12日全部缴足，其中：纪志明以货币出资20万元；毛炜以货币出资18万元；上海轻叶工程科技有限公司以货币出资2万元。2009年2月24日，业经上海中鉴会计师事务所有限公司出具中鉴验字（2009）0544号验资报告验证确认。

###### （2）2009年6月增资

根据公司2009年5月10日股东会决议和章程修正案，增加资本950万元，其中：纪志明以货币出资475万元，占股50%；毛炜以货币出资427.5万元，占股45%；上海轻叶工程科技有限公司以货币出资47.5万元，占股5%。2009年5月13日，业经上海立德会计师事务所（特殊普通合伙）出具沪立德会验字（2009）A071号验资报告验证确认。2009年6月10日，公司完成了本次增资的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：纪志明出资500万元，占注册资本的50%；毛炜出资450万元，占注册资本的45%；上海轻叶工程科技有限公司出资50万元，占注册资本的5%。

###### （3）2010年5月股权转让

根据公司2010年4月20日股东会决议，毛炜将其在公司40万元的股权转让给王洪山，纪志明将其在公司150万元的股权转让给王洪山，纪志明将其在公司300万元的股权转让给石晓玲，上海轻叶工程科技有限公司将其在公司50万元的股权转让给盛良。2010年5月17日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资410万元，占注册资本的41%；纪志明出资50万

元，占注册资本的 5%；盛良出资 50 万元，占注册资本的 5%；石晓玲出资 300 万元，占注册资本的 30%；王洪山出资 190 万元，占注册资本的 19%。

#### （4）2011 年 2 月股权转让并变更公司名称

根据公司 2010 年 12 月 20 日股东会决议，石晓玲将其在公司 300 万元的股权转让给毛炜，王洪山将其在公司 190 万元的股权转让给毛炜。同时，将原公司名称由“上海轻叶再生能源科技有限公司”变更为“上海轻叶能源科技有限公司”。2011 年 2 月 24 日，公司完成了本次股权转让和公司名称变更的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 900 万元，占注册资本的 90%；纪志明出资 50 万元，占注册资本的 5%；盛良出资 50 万元，占注册资本的 5%。

#### （5）2011 年 6 月公司名称变更

根据公司 2011 年 6 月 29 日股东会决议和章程修正案，将原公司名称由“上海轻叶能源科技有限公司”变更为“上海轻叶能源有限公司”。2011 年 6 月 30 日，公司完成了本次公司名称变更的工商变更登记。

#### （6）2012 年 3 月股权转让

根据公司 2011 年 11 月 16 日股东会决议，盛良将其在公司 50 万元的股权转让给毛炜。2012 年 3 月 9 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 950 万元，占注册资本的 95%；纪志明出资 50 万元，占注册资本的 5%。

#### （7）2015 年 12 月股权转让

根据公司 2015 年 12 月 9 日股东会决议，纪志明将其在公司 20 万元的股权转让给毛炜；纪志明将其在公司 30 万元的股权转让给龚卫星。2015 年 12 月 24 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 970 万元，占注册资本的 97%；龚卫星出资 30 万元，占注册资本的 3%。

#### （8）2015 年 12 月增资

根据公司 2015 年 12 月 9 日股东会决议和修改后章程，增加资本 500 万元，其中：毛炜以货币出资 500 万元。2015 年 12 月 15 日已收到毛炜增资款 500 万元。2015 年 12 月 25 日，业经上海应明德会计师事务所（特殊普通合伙）出具明德验字（2015）第 1225 号验资报告验证确认。2015 年 12 月 24 日，公司完成了本次增资的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 1470 万元，占注册资本的 98%，龚卫星出资 30 万元，占注册资本的 2%。2015 年 12 月 24 日 公司取得上海市青浦区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 913101186855139409、证照编号为 29000000201512240133 号的营业执照。

2015 年 12 月 16 日，收到毛炜增资款 500 万元，作为资本溢价计入资本公积。

#### （9）2016 年 4 月公司名称变更

根据 2016 年 3 月 10 日的创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议的规定，上海轻叶能源有限公司整体变更为“上海轻叶能源股份有限公司”。公司原股东以公司 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产 16,191,854.86 元作为出资，按 1:1 的折股比例折成股本 15,000,000 股，余额计入资本公积，整体变更

设立“上海轻叶能源股份有限公司”，股本 15,000,000.00 元。2016 年 4 月 8 日，公司完成了本次公司名称变更的工商变更登记，取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 913101186855139409、证照编号为 00000000201604080068 号的营业执照。

#### （10）2016 年 12 月增资

根据 2016 年 12 月 8 日的 2016 年第三次临时股东大会决议的规定，公司通过向特定对象发行人民币普通股的方式增加资本人民币 300 万元，其中：沈亮以货币出资 260 万元，毛炜以货币出资 96 万元，周世俊以货币出资 128 万元，李莉玲以货币出资 116 万元。2016 年 12 月 14 日已收到本次发行募集资金 600 万元，其中转入股本 300 万元，余额 300 万元转入资本公积（股本溢价）。2016 年 12 月 27 日，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第 JS-0095 号验资报告验证确认。2017 年 2 月 16 日，公司完成了本次增资的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 1518 万元，占注册资本的 84.33%；龚卫星出资 30 万元，占注册资本的 1.67%；沈亮出资 130 万元，占注册资本的 7.22%；周世俊出资 64 万元，占注册资本的 3.56%；李莉玲出资 58 万元，占注册资本的 3.22%。2017 年 7 月 4 日公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 913101186855139409 的营业执照。

#### （11）子公司成立和注销

2018 年 11 月 30 日，经青浦区市场监督管理局批准，注销子公司上海致维实业发展有限公司。2018 年 4 月 19 日，经香港特别行政区公司注册处批准，公司注册成立轻叶能源（香港）有限公司（QingYe Energy(HK)Co., Limited），注册资本 1000 万港元。

#### （12）2019 年 3 月增资

根据 2019 年 1 月 21 日公司临时股东会决议，公司通过向特定对象发行人民币普通股的方式增加资本人民币 700 万元，其中：毛炜以货币出资 127 万元，黄炜以货币出资 540 万元，张宝玉以货币出资 30 万元，聂凯以货币出资 3 万元。2019 年 2 月 28 日已收到本次发行募集资金 700 万元，其中转入股本 350 万元，转入资本公积 350 万元。2019 年 3 月 12 日，业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2019）第 0039 号验资报告验证确认。变更后，注册资本结构如下：毛炜出资 1581.5 万元，占注册资本的 73.56%；龚卫星出资 30 万元，占注册资本的 1.40%；沈亮出资 130 万元，占注册资本的 6.05%；周世俊出资 64 万元，占注册资本的 2.98%；李莉玲出资 58 万元，占注册资本的 2.70%；黄炜出资 270 万元，占注册资本的 12.56%；张宝玉出资 15 万元，占注册资本的 0.70%；聂凯出资 1.5 万元，占注册资本的 0.07%。

### 3. 行业性质及经营范围

本公司经营范围主要包括：从事能源领域内的技术开发、技术服务，环保工程，从事货物进出口及技术进出口业务，投资咨询，实业投资，自有设备租赁，矿产品、不锈钢棒及金属材料、阀门及化工设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

### 4. 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为毛炜，最终控制人为毛炜。本公司下设营销部、研发部、运营部、采购部、财

务部等职能管理部门。子公司包括上海致维实业发展有限公司(2018年11月30日注销)、轻叶能源(香港)有限公司(2018年4月19日成立)。

#### 5. 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

#### 6. 营业期限

本公司营业期限：2009年3月13日至无固定期限。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 记账基础和记账原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 6. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

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。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的原则、程序及方法

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。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。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。

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。

#### 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

### a. 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### b. 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：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，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长期股权投资

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。

### （5）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余份额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余份额继续冲减少数股东权益。

## 8. 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

(3) 企业对于关联方的应收款项按信用风险组合计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货类别

存货主要是库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

存货计价方法一经确定，不得随意变更。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

## 12. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置

组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 14. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、估计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

### （3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

## 15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16. 长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无

形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **17. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **18. 职工薪酬**

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

##### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 19. 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 20. 收入

#### （1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：公司产品的销售包括设备安装、调试等配套服务，经客户验收合格后确认销售收入。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分

能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发

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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23. 会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

无

#### （2） 会计估计变更

无

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠及批文

无。

## 五、 合并范围

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	备注
1	上海致维实业发展有限公司	上海	上海	贸易	¥200万元	100%	100%	200万元	已注销
2	轻叶能源（香港）有限公司	香港	香港	贸易	HK\$1000万元	100%	100%		注册成立

## 六、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金		
银行存款	17,433,407.86	3,119,458.91
其他货币资金	11,410,949.52	
合 计	28,844,357.38	3,119,458.91

注：期末银行存款中港币 28,135,427.78 元，其他货币资金为预付款保函保证金港币 12,972,000.00 元；1 港元对人民币 0.87966 元。

## 2. 应收票据及应收账款

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	322,371.93	3,100,000.00
应收账款	5,694,860.77	7,105,010.99
合 计	6,017,232.70	10,205,010.99

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	322,371.93	3,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	322,371.93	3,100,000.00

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (2) 应收账款

#### 1) 应收款项分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合 1 账龄组合	8,979,298.24	100.00	3,284,437.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合 计	8,979,298.24	100.00	3,284,437.47
净值	5,694,860.77		

续

类别	2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合 1 账龄组合	9,533,604.20	100.00	2,428,593.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合 计	9,533,604.20	100.00	2,428,593.21
净值	7,105,010.99		

#### 2) 应收款项账龄

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备

		(%)			(%)	
1年以内	767,687.04	5	38,384.35	3,413,744.20	5	170,687.21
1-2年	2,091,751.20	10	209,175.12	115,260.00	10	11,526.00
2-3年	115,260.00	30	34,578.00	3,779,600.00	30	1,133,880.00
3年以上	6,004,600.00	50	3,002,300.00	2,225,000.00	50	1,112,500.00
合计	8,979,298.24		3,284,437.47	9,533,604.20		2,428,593.21
净值		5,694,860.77			7,105,010.99	

3) 本报告期无实际核销的应收账款。

4) 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	比例%	款项性质
1	中科合成油工程股份有限公司	3,779,600.00	3-4年	66.87	货款
		2,225,000.00	4-5年		
2	吉林梅花氨基酸有限责任公司	2,082,051.20	1-2年	23.19	货款
3	中海石油宁波大榭石化有限公司	322,069.00	1年以内	3.59	货款
4	中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	318,327.94	1年以内	3.55	货款
5	内蒙古伊泰化工有限责任公司	115,260.00	1年以内	1.28	货款
	合计	8,842,308.14		98.47	

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,630,549.40	100.00	183,250.00	99.24
1-2年			1,400.00	0.76
2-3年				
3年以上				
合计	6,630,549.40	100.00	184,650.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

序号	单位名称	金额	账龄	比例%	款项性质
1	ALFA LAVAL VICARB SAS	5,956,184.90	1年以内	89.83	预付款
2	NEO-TECH SOLUTIONS sr1	662,832.00	1年以内	10.00	预付款
3	凯络文换热技术(上海)有限公司	11,532.50	1年以内	0.17	预付款
	合计	6,630,549.40		100.00	

(3) 本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

### 4. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	26,004.90	10,285.00
应收利息		

应收股利		
合 计	26,004.90	10,285.00

## (1) 其他应收款情况

## 1) 其他应收款项分类披露

类别	2019年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项			
按组合计提坏账准备的其他应收款项			
组合1账龄组合	27,742.00	100.00	1,737.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项			
合 计	27,742.00	100.00	1,737.10
净值	26,004.90		

续

类别	2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项			
按组合计提坏账准备的其他应收款项			
组合1账龄组合	10,900.00	100.00	615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项			
合 计	10,900.00	100.00	615.00
净值	10,285.00		

## 2) 其他应收款项账龄列示

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	26,342.00	5	1,317.10	9,500.00	5	475.00
1-2年		10		1,400.00	10	140.00
2-3年	1,400.00	30	420.00		30	
3年以上		50			50	
合 计	27,742.00		1,737.10	10,900.00		615.00
净值	26,004.90			10,285.00		

3) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

4) 本报告期其他应收款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 存货

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存商品	1,252,465.74	1,034,482.76
合 计	1,252,465.74	1,034,482.76

## 6. 其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
税金	61,950.25	

合 计	61,950.25
-----	-----------

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,649,859.78	1,886,289.80	109,693.60	4,000.00	9,649,843.18
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,649,859.78	1,886,289.80	109,693.60	4,000.00	9,649,843.18
二、累计折旧					
1、期初余额	1,717,294.55	1,791,975.31	87,381.39	2,026.24	3,598,677.49
2、本期增加金额	363,340.14		10,395.80	379.92	374,115.86
(1) 计提	363,340.14		10,395.80	379.92	374,115.86
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,080,634.69	1,791,975.31	97,777.19	2,406.16	3,972,793.35
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,569,225.09	94,314.49	11,916.41	1,593.84	5,677,049.83
2、期初账面价值	5,932,565.23	94,314.49	22,312.21	1,973.76	6,051,165.69

## 8. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	3,286,174.57	821,543.64	2,429,208.21	607,302.05
可抵扣亏损	9,247,745.92	2,311,936.48	5,832,184.07	1,458,046.02
合计	12,533,920.48	3,133,480.12	8,261,392.28	2,065,348.07

## 9. 应付票据及应付账款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	1,039,307.69	1,656,539.63

合 计	1,039,307.69	1,656,539.63
-----	--------------	--------------

## (1) 应付账款

## 1) 应付账款按账龄列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	70,000.00	1,619,539.63
1-2年	932,307.69	37,000.00
2-3年	37,000.00	
合 计	1,039,307.69	1,656,539.63

2) 本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 3) 按应付对象归集的期末余额重要的应付款情况

序号	公司名称	欠款金额	账龄	比例%	款项性质
1	纳福希(上海)阀门科技有限公司	70,000.00	1年以内	6.74	货款
2	上海齐达重型装备有限公司	932,307.69	1-2年	89.70	货款
	合 计	1,002,307.69		96.44	

## 10. 预收账款

## (1) 预收账款账龄

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	1,604,531.41	
合 计	1,604,531.41	

(2) 本报告期预收账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 按预收对象归集的期末余额重要的预收款情况

序号	公司名称	欠款金额	账龄	比例%	款项性质
1	代维环保科技(上海)有限公司	900,000.00	1年以内	56.09	货款
2	中海石油中捷石化有限公司	314,159.48	1年以内	19.58	货款
3	河南龙宇煤化工有限公司	222,371.93	1年以内	13.86	货款
4	山东省技术改造工程公司	168,000.00	1年以内	10.47	货款
	合 计	1,604,531.41		100.00	

## 11. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

薪酬类别	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年6月30日
一、短期薪酬		1,956,723.03	1,956,723.03	
二、离职后福利-设定提存计划		237,181.70	237,181.70	
三、辞退福利				
合 计		2,193,904.73	2,193,904.73	

## (2) 短期薪酬

薪酬类别	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,434,564.37	1,434,564.37	

二、职工福利费	328,600.99	328,600.99
三、社会保险费	120,044.62	120,044.62
其中：1. 医疗保险费	108,378.91	108,378.91
2. 工伤保险费	767.02	767.02
3. 生育保险费	10,898.69	10,898.69
四、住房公积金	73,513.05	73,513.05
五、工会经费和职工教育经费		
六、其他短期薪酬		
合 计	1,956,723.03	1,956,723.03

## (3) 离职后福利

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年6月30日
一、基本养老保险费		234,185.30	234,185.30	
二、失业保险费		2,996.40	2,996.40	
合 计		237,181.70	237,181.70	

## 12. 应交税费

税 种	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税		2,547.00
城建税		127.35
教育费附加		61.13
代扣代缴个人所得税	5,478.67	8,572.70
地方教育费附加		40.75
印花税		1,363.80
合 计	5,478.67	12,712.73

## 13. 其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,847,083.00	366,001.90
合 计	24,847,083.00	366,001.90

## (1) 其他应付款情况

## 1) 其他应付款账龄列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	24,847,083.00	366,001.90
合 计	24,847,083.00	366,001.90

2) 本报告期其他应付款中包括欠控股股东、实际控制人毛炜（持股比例 73.56%）24,806,412.00 元。

## 3) 其他应付款金额前五名单位情况

序号	公司名称	欠款金额	账龄	比例%	款项性质
1	代扣养老金	40,671.00	1年以内	6.63	代扣款
2	毛炜	24,806,412.00	1年以内	93.37	拆借款

合计	24,847,083.00	100.00
----	---------------	--------

**14. 实收资本**

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	占注册资本比例
毛炜	15,180,000.00	635,000.00		15,815,000.00	73.56
黄炜		2,700,000.00		2,700,000.00	12.56
龚卫星	300,000.00			300,000.00	1.40
沈亮	1,300,000.00			1,300,000.00	6.05
周世俊	640,000.00			640,000.00	2.98
李莉玲	580,000.00			580,000.00	2.70
张宝玉		150,000.00		150,000.00	0.70
聂凯		15,000.00		15,000.00	0.07
合计	18,000,000.00	3,500,000.00		21,500,000.00	

**15. 资本公积**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	4,191,854.86	3,500,000.00		7,691,854.86
合计	4,191,854.86	3,500,000.00		7,691,854.86

**16. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	324,163.66			324,163.66
合计	324,163.66			324,163.66

**17. 未分配利润**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	-1,880,871.36	523,340.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,487,031.99	-2,404,211.58
其他	-1,425.62	
所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
期末余额	-5,369,328.97	-1,880,871.36

**18. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	973,911.60	1,383,945.89
其他业务收入		
营业收入合计	973,911.60	1,383,945.89
主营业务成本	458,770.63	271,401.41
其他业务成本		
营业成本合计	458,770.63	271,401.41

**(2) 主营业务（分业务）**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	264,901.02	393,786.01	1,383,945.89	271,401.41
服务收入	709,010.58	64,984.62		
合计	973,911.60	458,770.63	1,383,945.89	271,401.41

## (3) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

序号	客户单位	收入金额	占营业收入的比例
1	中海石油宁波大榭石化有限公司	709,010.58	72.80
2	河南盛普自控设备有限公司	155,168.14	15.93
3	内蒙古伊泰化工有限责任公司	109,732.84	11.27
	合计	973,911.60	100.00

## 19. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税		3,385.03
教育费附加	508.99	2,031.02
地方教育费附加		1,354.01
合 计	508.99	6,770.06

## 20. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	821,444.67	526,457.46
车辆运行费	44,107.60	9,696.40
差旅费	728,545.23	517,349.54
业务招待费		8,065.00
其他	254,665.77	30,423.39
合 计	1,848,763.27	1,091,991.79

## 21. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,281,327.89	792,243.00
折旧费	10,775.72	206,702.65
办公费	134,256.51	48,481.67
差旅费	1,531.84	7,064.61
邮电通讯费	31,297.10	33,112.08
业务招待费	29,420.00	27,515.04
租金	8,089.72	169,200.00
咨询费	308,980.17	327,584.91
物业管理费	14,377.20	7,338.60
会务费		128,528.63
水电费	5,829.90	3,401.10
其他	380.00	
合 计	1,826,266.05	1,751,172.30

## 22. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

人工支出	91,943.20	401,796.48
折旧与摊销	298,355.52	298,355.52
材料支出	14,433.73	298,355.52
其他	5,475.91	134,629.18
合计	410,208.36	1,357,638.57

**23. 财务费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	-13,124.12	-8,673.97
利息支出		
手续费	211,400.69	6,264.76
汇兑损益	32,915.41	-7,530.78
合计	231,191.98	-9,939.99

**24. 资产减值损失**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	856,966.36	1,347,138.99
合计	856,966.36	1,347,138.99

**25. 资产处置收益**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置收益		259,621.11
无形资产处置收益		
合计		259,621.11

**26. 营业外收入**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	103,600.00	
代扣个税补贴		14,333.20
合计	103,600.00	14,333.20

政府补助明细：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金	103,600.00		与收益相关

**27. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期应交所得税费用		19,988.73
当期递延所得税费用	-1,068,132.05	-1,081,332.00
合计	-1,068,132.05	-1,061,343.27

**28. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目（按现金性质）	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	13,124.12	8,673.97

政府补助	103,600.00	
往来和其他	25,371,465.14	876,768.41
合计	25,488,189.26	885,442.38

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目（按现金性质）	2019年1-6月	2018年1-6月
付现支出	1,581,390.68	2,199,059.66
手续费支出及汇兑损益	211,400.69	-1,266.02
往来及其他	12,313,230.22	1,473,372.61
合计	14,106,021.59	3,671,166.25

## 29. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	-3,487,031.99	-3,096,929.66
加：资产减值准备	856,966.36	1,347,138.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,115.86	570,042.79
无形资产摊销		
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）		-259,621.11
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）	43,012.97	
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）	-1,068,132.05	-1,081,332.00
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）	-217,982.98	-1,170,921.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,457,642.08	12,087,958.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,313,732.05	-7,051,529.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,357,038.14	1,344,805.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	17,433,407.86	3,119,458.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,433,407.86	3,119,458.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,433,407.86	3,119,458.91

## 七、 关联方及关联交易

## 1. 本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海致维实业发展有限公司	全资子公司	法人独资	上海市	毛炜	¥200万元	100.00	100.00
轻叶能源（香	全资子公	法人	香港		HK\$1000	100.00	100.00

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
港)有限公司	司	独资			万元		

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海特兰斯美逊仪器仪表有限公司	同受实际控制人控制企业
北京美逊影业有限公司	同受实际控制人控制企业

## 3. 关联方交易情况

### (1) 关联方资金往来

科目	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	毛炜	24,847,083.00	341,718.00

### (2) 关联方租赁情况

租赁资产种类	出租方	2019年1-6月	2018年1-6月
办公用房	毛炜		432,000.00

## 八、 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 母公司财务报表的重要项目附注

### 1. 应收票据及应收账款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	322,371.93	3,100,000.00
应收账款	5,694,860.77	7,105,010.99
合 计	6,017,232.70	10,205,010.99

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	322,371.93	3,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	322,371.93	3,100,000.00

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (2) 应收账款

## 1) 应收款项分类披露

类别	2019年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合1账龄组合	8,979,298.24	100.00	3,284,437.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	8,979,298.24	100.00	3,284,437.47
净值	5,694,860.77		

续

类别	2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合1账龄组合	9,533,604.20	100.00	2,428,593.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	9,533,604.20	100.00	2,428,593.21
净值	7,105,010.99		

## 2) 应收款项账龄

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	767,687.04	5	38,384.35	3,413,744.20	5	170,687.21
1-2年	2,091,751.20	10	209,175.12	115,260.00	10	11,526.00
2-3年	115,260.00	30	34,578.00	3,779,600.00	30	1,133,880.00
3年以上	6,004,600.00	50	3,002,300.00	2,225,000.00	50	1,112,500.00
合计	8,979,298.24		3,284,437.47	9,533,604.20		2,428,593.21
净值	5,694,860.77			7,105,010.99		

3) 本报告期无实际核销的应收账款。

4) 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	比例%	款项性质
1	中科合成油工程股份有限公司	3,779,600.00	3-4年	66.87	货款
		2,225,000.00	4-5年		

2	吉林梅花氨基酸有限责任公司	2,082,051.20	1-2年	23.19	货款
3	中海石油宁波大榭石化有限公司	322,069.00	1年以内	3.59	货款
4	中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	318,327.94	1年以内	3.55	货款
5	内蒙古伊泰化工有限责任公司	115,260.00	1年以内	1.28	货款
	合计	8,842,308.14		98.47	

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合1账龄组合	27,742.00	100.00	1,737.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	27,742.00	100.00	1,737.10
净值	26,004.90		

续

类别	2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项			
按组合计提坏账准备的应收款项			
组合1账龄组合	10,900.00	100.00	615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
合计	10,900.00	100.00	615.00
净值	10,285.00		

### (2) 其他应收款项账龄

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	26,342.00	5	1,317.10	9,500.00	5	475.00
1-2年		10		1,400.00	10	140.00
2-3年	1,400.00	30	420.00		30	
3年以上		50			50	
合计	27,742.00	100.00	1,737.10	10,900.00	100.00	615.00
净值	26,004.90			6,080.00		

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 3. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	973,911.60	1,383,945.89

营业收入合计	973,911.60	1,383,945.89
主营业务成本	458,770.63	271,401.41
营业成本合计	458,770.63	271,401.41

## (2) 主营业务（分业务）

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	264,901.02	393,786.01	1,383,945.89	271,401.41
服务收入	709,010.58	64,984.62		
合计	973,911.60	458,770.63	1,383,945.89	271,401.41

## (3) 报告期内各年度/期间主要客户的营业收入情况

序号	客户单位	收入金额	占营业收入的比例
1	中海石油宁波大榭石化有限公司	709,010.58	72.80
2	河南盛普自控设备有限公司	155,168.14	15.93
3	内蒙古伊泰化工有限责任公司	109,732.84	11.27
	合计	973,911.60	100.00

## 十三、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益		
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）	103,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		14,333.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	103,600.00	14,333.20
所得税影响额	25,900.00	3,583.30
合 计	77,700.00	10,749.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.43	-0.1715	-0.1715
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.79	-0.1753	-0.1753

上海轻叶能源股份有限公司

2019年8月23日