

公司代码：603798

公司简称：康普顿

青岛康普顿科技股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱振华、主管会计工作负责人李臻及会计机构负责人(会计主管人员)兰英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
本报告期内不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性描述，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	133

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
路邦化工	指	青岛路邦石油化工有限公司，本公司母公司
康普顿石油化工	指	青岛康普顿石油化工有限公司，本公司全资子公司
康普顿环保	指	青岛康普顿环保科技有限公司，本公司全资子公司
康普顿商务	指	青岛康普顿电子商务有限公司，本公司全资子公司
康普顿投资	指	青岛康普顿投资有限公司，本公司全资子公司
康普顿实业	指	青岛康普顿实业有限公司，本公司全资子公司
康普顿汽车服务	指	青岛康普顿汽车服务管理有限公司，本公司全资子公司
股东大会	指	青岛康普顿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司监事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	青岛康普顿科技股份有限公司
公司的中文简称	康普顿
公司的外文名称	QINGDAO COPTON TECHNOLOGY COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	COPTON
公司的法定代表人	朱振华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎明	/
联系地址	青岛市崂山区深圳路18号	/
电话	0532-58818668	/
传真	0532-58818668	/
电子信箱	zhengquan@copton.com.cn	/

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省青岛市崂山区深圳路18号
公司注册地址的邮政编码	266101
公司办公地址	山东省青岛市崂山区深圳路18号
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	www.copton.com.cn

电子信箱	zhengquan@copton.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省青岛市崂山区深圳路18号
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康普顿	603798	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减(%)
营业收入	496,717,474.49	501,411,936.90	-0.94
归属于上市公司股东的净利润	65,776,452.36	67,930,311.04	-3.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,734,246.81	63,488,629.25	-1.19
经营活动产生的现金流量净额	158,828,661.03	94,050,797.09	68.88
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	968,265,952.15	923,948,959.33	4.80
总资产	1,121,192,426.22	1,056,724,639.35	6.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.34	-2.94
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.34	-2.94
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.32	0.32	0.00
加权平均净资产收益率(%)	6.95	7.43	减少0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	6.63	6.95	减少0.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,066,967.08	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税 收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营 业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,366,738.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资 成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,878,926.17	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各 项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用 等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价 值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合 并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,568,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,897.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	4,618.23	
所得税影响额	-943,008.46	
合计	3,042,205.55	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务

报告期内，公司主营业务为车辆、工业设备提供润滑和养护产品的研发、生产与销售，主要产品包括车用润滑油、工业润滑油、汽车化学品及汽车养护品。

（二）经营模式

1、采购模式

公司按照采购控制程序的相关制度，向经公司审核批准的供应商进行采购。在采购数量上，公司按照“滚动用量分析”来确定采购计划，大宗战略原材料采购部门发起“滚动用量分析”。原材料价格发生波动，公司会根据波动趋势实时调整采购量。
基础油采购：公司采取以产定购的采购模式确定计划采购量，安排到货时间。添加剂采购：公司从全球四大添加剂供应商采购，签订年度采购合同确定采购品种和数量。多策并举保障市场需求。

2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，由经销商根据需求按月度向公司下订单，公司再依据订单进行生产。可以保证实时满足不同订单的需求，提高订单交付的反应速度，又可以使库存始终处于合理可控的范围。产品生产周期一般为 1 天至 3 天。

3、销售模式

公司主要是采用区域经销商经销制为主，辅以部分直供大客户渠道、电商渠道销售。报告期内，公司进一步加强了销售网络建设，逐步完善渠道布局，截至报告期末，公司主要经销商达 700 家以上，康普顿知名度进一步提高。公司建立并完善了经销商的各种管理制度，与经销商建立了长期、稳定的合作关系。通过这种稳定的经销商模式，公司产品销量和收入逐年稳步增长。

（三）行业情况说明：

1、润滑油及发动机冷却液市场

中央印发的《车用润滑油行业发展“十三五”规划》，明确要求到 2020 年车用润滑油行业将增加 30%，各地方出台了地方政策，提高行业渗透率。2020 年车用润滑油行业成为政策红利的市场，国务院政府工作报告指出车用润滑油行业将会有利于提高民众生活质量。受转变经济增长方式、节能减排等影响，润滑油行业将继续平稳发展。

2020 年一季度受国内疫情影响，我国汽车产业销量下滑严重，据中国汽车工业协会统计，1~3 月份我国汽车销量为 366.7 万，较去年同期下滑 42.4%。二季度以来，随着我国国内新冠疫情得到有效控制，企业实现快速复工复产，我国汽车销量逐月回升，4~6 月份我国汽车销量为 656.4 万，较去年同期上涨 11.6%，整体销量继续保持全球第一。据公安部统计，2020 年上半年，机动车新注册登记 1414 万辆，比去年同期减少 98 万辆，其中，汽车新注册登记 1042 万辆，与去年同期相比减少 200 万辆。截至 2020 年 6 月底，全国机动车保有量达 3.6 亿辆，其中汽车 2.7 亿辆，汽车保有量仍保持稳定增长趋势。我国的汽车行业继续从增量时代向存量时代转变。

中国车辆平均使用年限不足 5 年，较发达国家还有很大差距，存量市场的扩大意味着汽车后市场也将迎来更大的发展空间，这为汽车润滑油和养护品带来了更多机会。随着居民可支配收入的不断提高，居民追求生活质量的需求客观上推动了消费升级，消费者更加注重产品的品质和性能，未来将会更多地选择节能环保、高品质的中高端润滑品牌，润滑油行业利润将会向工艺技术实力雄厚、高端产品丰富、品牌知名度高、销售渠道广的公司集中。

2、车用尿素市场

中国商用车以每年 10% 左右的速度增长，同时国家从 2013 年开始推进减排法规，政策同步不断收紧，2019 年国六排放标准正式上线后，车用尿素的需求越来越大，给车用尿素企业带来了巨大的商机，并且国六车对于车用尿素质量要求更高，因此在产品供应和技术质量上具备明显优势并且能够同时提供产品、设备以及解决方案的公司将获得广阔的发展空间。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 研发技术竞争力

报告期内，公司荣获“国家技术发明二等奖”。“高性能节能抗磨纳米润滑油脂关键技术与产业化”是公司与河南大学、中国科学院兰州化学物理研究所等单位共同完成的项目。该项目针对高端、重载装备高可靠长寿命运行的技术需求，在国际上创造性地将纳米微粒作为润滑油脂添加剂应用于机械润滑领域，开辟了润滑研究的新方向。经过 20 余年系统研究，发明了系列纳米润滑抗磨损材料及其为核心组分的润滑油脂，建成了年产万吨级生产线。攻克了机械装备磨损自修复及从低负荷到高负荷连续润滑的技术难题，突破了传统润滑油脂的性能极限，具有显著的节能减排效果，打破了国外垄断，实现了国产化替代，解决了“高端润滑材料”卡脖子难题。

康普顿环保科技与国内知名高校、科研院所合作，共同设立研究室，积极开展高性能车用尿素技术研发。康普顿环保科技在产品供应和技术质量上具备明显优势，并且是为数不多的能够同时提供产品、设备以及解决方案的公司。

(2) 品牌竞争力

报告期内，康普顿品牌竞争力持续提升，获“国家技术发明”二等奖，这也是目前润滑油行业所获得的最高奖项。

在被誉为“行业奥斯卡”的 LubTop 年度评选中，康普顿再次包揽“中国润滑油十大品牌”、“年度受用户信赖工业油”、“中国润滑油行业年度 OEM 金牌服务商”三大奖项，充分彰显康普顿品牌知名度和影响力。2020 首届中国物流商用车影响力年度盛典上康普顿获得“年度最受欢迎润滑油服务供应商”的荣誉称号；报告期内，公司持续大力度的进行品牌推广，遍布全国的高铁广告、遍布全国的道路墙体广告等品牌投放持续不断，继续作为世界顶级超跑迈凯伦车队的官方合作伙伴及 China GT 中国超级跑车锦标赛的官方赞助商，增强了合作伙伴的信心，提升品牌影响力。

(3) 营销网络竞争力

汽车润滑油、汽车化学品和汽车养护品的市场竞争，越来越集中于营销网络的竞争。对营销网络的拓展及有效管理，是企业的核心竞争力之一。报告期内，公司坚持“终端为王”的营销网络拓展管理理念，新增合作终端 2200 余家。康普顿环保科技目前依托康普顿成熟的销售网络，快速拓展属于自己的营销网络。报告期内，康普顿环保科技销售已覆盖全国 34 个省级行政区，建设车用尿素加注站 200 余家，在山东、河南、河北等省份已经形成了车用尿素加注站网络。

(4) 产品竞争力

报告期内，公司秉承以减少摩擦、降低能耗，为客户创造价值的企业使命，追求技术进步，积极研发创新。继获得保时捷 A40 原厂认证后，高端汽油机油再次通过德国保时捷 C30 原厂认证；同期，汽油机油 SN+、柴油机油的 CI-4、CK-4 级别产品一举获得戴姆勒奔驰五项认证，众多国际知名汽车厂商严格的 OEM 认证充分证明了康普顿产品的卓越性能和技术实力。

(5) 管理团队竞争力

报告期内，公司依旧坚持“以客户为中心，追求卓越，超越自我”的核心价值观和“成为消费者喜爱、合作伙伴信赖、员工得到成长的一流企业”的公司愿景，着力培养了一批高端管理、研发、销售人才，为公司面对日益竞争激烈的行业压力提供可持续性发展动力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）概述

截至 2020 年 6 月底，全国机动车保有量达 3.6 亿辆，其中汽车达 2.7 亿辆。上半年受新冠疫情突发公共卫生事件影响，一季度，我国汽车总销量较去年同期下降较多，但随着二季度新冠疫情得到有效控制，我国汽车总销量逐月回升，月销量均超去年同期，商用车产销量增长明显。2020 年上半年我国商用车产销量分别为 235.9 万辆和 238.4 万辆，同比增长 9.5%和 8.6%，其中重型货车产销同比增长超过 20%。虽然上半年受疫情影响，润滑油行业销量出现短暂下滑，但随着国家多项刺激消费的举措的出台和我国机动车保有量的稳步扩大、国六排放标准发布和环保法规的更严格执行，及消费者对汽车燃油经济性的关注，都将推动车用润滑油行业的发展。未来润滑油行业的竞争将逐步摒弃低端的价格竞争，变为产品和品牌的竞争，客户的需求逐渐向中高端产品转化。

报告期内，受疫情影响，公司在 2020 年上半年业绩略有下滑，总资产 112,117.28 万元，比上年度末增长 6.1%；营业收入 49,671.75 万元，同比下降 0.94%；归属于上市公司股东的净利润 6,577.65 万元，同比下降 3.17%。公司将继续深化品牌及渠道建设，严格把控产品质量，使服务管理水平和品牌形象得到进一步提升，保持自身健康稳定发展。

（二）报告期内经营情况分析

（1）研发能力

公司坚持走自主创新和产学研合作相结合的发展之路。报告期内，康普顿荣获“国家技术发明”二等奖。公司常年与国内知名高校、科研院所长期保持着密切的合作关系，积极应用新技术开发新产品。同时，公司与路博润、润英联、雪佛龙、雅富顿等世界级添加剂公司保持着深度的合作，从研发上保持先发优势。公司还参与多项标准的制定，如“汽车养护用化学品安全技术规范”、“车用零部件溶剂清洗气雾剂（轻垢型）”等。

（2）品牌建设

报告期内，突如其来的疫情使行业面临了巨大经营压力，公司迎难而上，持续大力度的进行品牌推广，遍布全国的高铁广告、道路墙体广告等品牌投放持续不断，持续成为世界顶级超跑迈凯伦车队的官方合作伙伴及 China GT 中国超级跑车锦标赛的官方赞助商，增强了合作伙伴的信心，提升品牌影响力。康普顿荣获“国家技术发明”

二等奖，这也是目前润滑油行业所获得的最高奖项。在被誉为“行业奥斯卡”的 LubTop 年度评选中，康普顿再次包揽“中国润滑油十大品牌”、“年度受用户信赖工业油”、“中国润滑油行业年度 OEM 金牌服务商”三大奖项，充分彰显康普顿品牌知名度和影响力。2020 首届中国物流商用车影响力年度盛典上公司获得年度最受欢迎润滑油服务供应商的荣誉称号。

（3）渠道建设

报告期内，疫情使整个汽车后市场经历了严酷的考验，康普顿通过近几年持续做的不断地“赋能”，苦练内功、加强技术研发投入，提升产品力；加强渠道网络和信息化建设的同时，公司持续开展对经销商团队和广大终端门店的培训工作，全面提升合作伙伴的经营意识、管理思路和专业技术能力，聚焦经销商思路调整及其服务管理，助力经销商抢占终端市场。截至报告期末，新增合作终端 2200 余家。公司积极调整传统销售模式的同时，着力开发车队、工程机械、天然气等领域客户，逐步拓展公司市场渠道，已取得初步进展，形成了一套行之有效开发方案。重点发展车队业务及快修、快保连锁渠道，整合各种资源为车队运营、连锁渠道赋能。康普顿实业在同原有合作伙伴深化合作的同时，依托已有成功案例，逐步扩大合作伙伴队伍，增强在 OEM 市场的知名度与影响力。工业油方面，报告期内工业油采取了行业聚焦的策略，加大了公司产品在矿山，钢铁，还有工程机械领域的开发力度，2020 年上半年取得了不错的效果。同时康普顿工业油加强了在售后服务领域的项目开发力度，增加了终端用户以及服务商对康普顿品牌的粘度和信心。康普顿石油化工大力推进柔性生产，提高产能效率，为满足不同渠道客户日益多样化的产品需求提供有力支撑。报告期内，康普顿环保科技依托康普顿渠道优势，在全国进行产能布局，目前已实现覆盖 34 个省级行政区；报告期内，康普顿环保科技新建车用尿素加注站 200 余家，在山东、河南、河北等省份已经形成了全面的车用尿素加注站网络。

（4）精益生产

报告期内，公司仍把优质稳定的产品质量作为企业竞争优势的基础，把产品质量看成是对消费者的一种责任和信用。公司的研发中心，通过国家 CNAS 实验室认证。每一桶康普顿产品出厂都要经过严格的检验工序，杜绝低于康普顿公司要求品质的产品流出工厂。公司在生产中采用先进的意大利 OCME 全自动灌装线、美国 Emerson 全自动调和系统，并与全球四大添加剂之首的 Lubrizol、全球最大的综合性品牌咨询公司 Interbrand 及美国格雷汉姆包装设计公司等世界顶级公司开展合作，全线汽机油坚持使用进口添加剂，纸箱采用美国进口卡纸代替国产面纸，提升产品质量和客户感受，保持产品的绝对领先。

（5）产品创新

报告期内，公司秉承“洞悉市场趋势，不断推出全新产品，为客户创造价值”的理念，公司全新的 API SP/ILSAC GF-6 新标准新级别油品的问世，不仅为国六及新型发动机带来完美的解决方案，其产品性能的大幅度提升同样也可以给国五、国四等其

他车型带来更好的驾驶体验感。面对国内市场天然气重载车辆的快速发展，完善天然气专用系列产品线，在业界率先推出性能卓越的长换油周期天然气专用油。公司整合资源，打造产业矩阵，推出康普顿长效机油滤清器，并配合专业的信息化查询系统快速匹配，性能优异的商用车油品与超高品质机油滤清器完美结合，为车辆提供更周全的保护，并进一步拓展了合作伙伴的价值链，与合作伙伴实现共赢。全新纳米防冻冷却液全系升级，增强高温保护，全天候用心呵护每一辆车，提升了防冻液产品综合竞争力。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	496,717,474.49	501,411,936.90	-0.94
营业成本	323,157,895.49	326,017,034.20	-0.88
销售费用	46,744,351.47	48,440,358.75	-3.50
管理费用	17,927,894.35	18,360,703.64	-2.36
财务费用	-1,806,418.19	-2,032,842.83	-11.14
研发费用	12,908,876.92	13,037,069.93	-0.98
经营活动产生的现金流量净额	158,828,661.03	94,050,797.09	68.88
投资活动产生的现金流量净额	-8,557,833.48	30,713,105.62	-127.86
筹资活动产生的现金流量净额	-9,863,448.05	-25,248,800.44	-60.93

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明

应收票据	3,100,000.00	0.28	21,479,695.90	1.89	-85.57	①
应收款项 融资	38,371,478.08	3.42				②
预付款项	11,328,760.72	1.01	47,474,268.22	4.17	-76.14	③
存货	86,894,716.15	7.75	136,122,313.29	11.96	-36.16	④
应付账款	54,101,570.67	4.83	140,875,800.65	12.37	-61.60	⑤
应交税费	20,839,443.00	1.86	-241,109.46	0.02	8,743.15	⑥
库存股	30,002,254.58	2.68				⑦

其他说明

- ①主要系执行新金融工具准则重分类所致；
 ②主要系执行新金融工具准则重分类所致；
 ③主要系采购原材料减少所致；
 ④主要系原材料减少所致；
 ⑤主要系采购原材料减少所致；
 ⑥主要系企业所得税、消费税增长所致；
 ⑦主要系回购股份所致；

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
对子公司的投资成本	351,243,069.01	350,243,069.01
减：对子公司的长期投资减值		
长期股权投资净值	351,243,069.01	350,243,069.01

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

康普顿石油化工：注册资本 33,383.3 万元，经营范围为生产、加工：制动液、防冻液、润滑油添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品、汽车养护用品、及售后服务（以上不含危险化学品及一类易制毒化学品）；批发零售：汽车用品、电子元器件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制经营的，取得许可证后方可经营）。经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）。公司持有康普顿石油化工 100% 股权。截至 2020 年 6 月 30 日，康普顿石油化工总资产 65,333.38 万元，净资产 49,834.86 万元；报告期内，康普顿石油化工净利润 2,919.41 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

（一）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料基础油作为原油产业链的下端产品，是通过物理蒸馏方法从石油中提炼而成，石油作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击。国际原油价格是影响基础油价格的最主要因素，两者具有较强的关联性；但是基础油价格同时受到市场供需及相关行业等因素影响，因此，虽然基础油价格与石油价格具有较强的关联性，但是其波动幅度往往没有原油价格波动剧烈，且呈现一定的滞后性。

基础油价格受到国际原油价格、市场供需及相关行业等诸多因素的影响，波动幅度亦没有原油价格波动剧烈，但是国际原油价格仍然是影响基础油价格的最主要因素，未来如果原油价格继续下跌或出现大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

（二）市场竞争加剧风险

随着我国汽车行业的快速发展，车用润滑油的消费需求不断增加，国内外润滑油制造厂商在该领域展开了激烈竞争，整个行业市场化程度较高。国内 AM 市场由于参加竞争的企业数量较多，市场竞争较为激烈，公司若不能及时扩大生产规模以及向高

技术含量的新产品升级，向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，可能存在公司竞争地位下滑和产品毛利率下降的风险。

(三) 安全生产风险

公司系化工行业企业，虽然配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，影响正常生产经营的可能。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 5 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履	如未 能及 时履 行	如未 能及 时履 行

					行	应说明未完成履行的具体原因	应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司	(1) 本公司不会利用控股股东的地位损害青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）及其中小股东的合法权益。（2）本公司及本公司控制的其他企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。（3）本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。（4）本公司承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本公司获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知康普顿，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。（5）本公司将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。（6）若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	自公司股票上市之日起 36 个月内及锁定期满后两年内	是	是	
	解决同业竞争	青岛路邦石油化工有限公司、青岛路邦投资发展有限公司、恒嘉世科国际	(1) 本公司不会利用控股股东的地位损害青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）及其中小股东的合法权益。（2）本公司及本公司控制的其他企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。（3）本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。（4）本公司承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本公司获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知康普顿，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。（5）本公司将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样	自 2012 年 2 月 17 日至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	是	

	(香港)有限公司	的标准遵守上述承诺。(6)若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。					
解决同业竞争	朱梅珍、朱振华	<p>(1) 本人将会公允地对待各下属企业,并不会利用实际控制人的地位或利用通过这种地位获得的信息,做出不利于青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称康普顿,包括其附属企业)有利于其他下属企业的决定或判断;朱梅珍与朱振华夫妇不会利用实际控制人的地位损害发行人及其中小股东的合法利益。(2) 本人及其控制的企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。(3) 本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定,不在中国境内或境外,直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务,亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。(4) 本人承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会;若本人获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争,本人将立即通知发行人,并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。</p> <p>(5) 本人将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权,促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。</p> <p>(6) 若违反上述承诺,本人将连带承担相应的法律责任,包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>	从2012年2月17日至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	是		
解决同业竞争	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际(香港)有限公司、青岛路邦投资发展有限公司、朱振华、朱梅珍	<p>本公司/本人将严格按照法律、法规、其他规范性文件及青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称康普顿,包括其附属企业)章程的规定行使股东权利,履行股东义务,保持康普顿在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性;不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用康普顿的资金;在与康普顿发生关联交易时,将按照公平合理和正常的商业交易条件进行,不会要求或接受康普顿给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件并善意、严格地履行与康普顿签订的各种关联交易协议。本公司/本人将确保本公司及本公司/本人控股附属企业(如涉及)不通过与康普顿之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益,不会进行有损康普顿及其中小股东利益的关联交易。若违反上述承诺,本公司/本人将承担相应的法律责任,包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>	长期有效	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年5月15日青岛康普顿科技股份有限公司2019年年度股东大会审议通过《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构及确定审计报酬的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司严格按照环保相关法律法规要求执行，主要污染物包括废气、废水、固体废物。废气源主要为车间无组织排放工艺废气、锅炉燃烧废气，本项目采用电脑控制调和工艺，减少废气无组织排放，锅炉废气经 15 米高排气筒排放。锅炉废气排放浓度符合要求，无超标排放现象；废水执行“污水排入下水道水质标准(GBT31962-2015)”，通过外部委托监测对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管。固体废物包括一般固废与危险废物，均委托第三方有资质单位回收处置。公司按照相关法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，配备了相应的应急物资，并定期进行培训和演练。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,688
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
恒嘉世科国际(香港)有限公司	0	55,230,000	27.62		无		境外法人
青岛路邦石油化工有限公司	-4,400,000	54,970,000	27.49		无		境内非国有法人
青岛路邦投资发展有限公司	-8,000,000	8,480,000	4.24		无		境内非国有法人
青岛华侨实业股份有限公司	0	3,487,300	1.74		无		境内非国有法人
青岛康普顿科技股份有限公司回购专用证券账户	1,064,814	2,731,039	1.37		无		其他
黄启平	2,400,000	2,400,000	1.2		无		境内自然人
仲晓斐	680,000	1,430,000	0.72		无		境内自然人
江涛	906,400	906,400	0.45		无		境内自然人
王金祥	380,000	880,000	0.44		无		境内自然人
李冬梅	380,000	880,000	0.44		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
恒嘉世科国际(香港)有限公司	55,230,000	人民币普通股	55,230,000				
青岛路邦石油化工有限公司	54,970,000	人民币普通股	54,970,000				
青岛路邦投资发展有限公司	8,480,000	人民币普通股	8,480,000				

青岛华侨实业股份有限公司	3,487,300	人民币普通股	3,487,300
青岛康普顿科技股份有限公司回购专用证券账户	2,731,039	人民币普通股	2,731,039
黄启平	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
仲晓斐	1,430,000	人民币普通股	1,430,000
江涛	906,400	人民币普通股	906,400
王金祥	880,000	人民币普通股	880,000
李冬梅	880,000	人民币普通股	880,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛路邦石油化工有限公司全资控股恒嘉世科国际(香港)有限公司,青岛路邦投资发展有限公司为公司高管持股平台;除此之外,公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
朱振华	董事	5,730	5,510	-220	通过路邦化工间接减持
朱磊	董事	-	-	-	-
纪东	董事	228.8	185.15	-43.65	通过路邦投资间接减持
李臻	董事	-	-	-	-

常欣	独立董事	-	-	-	-
洪晓明	独立董事	-	-	-	-
刘惠荣	独立董事	-	-	-	-
王润强	监事				
刘杰	监事	-	-	-	-
王人飞	监事	-	-	-	-
张丽	高管	-	-	-	-
王强	高管	35.93	30	-5.93	通过路邦投资间接减持
王黎明	高管	35.93	30	-5.93	通过路邦投资间接减持
梁义花	高管	-	-	-	-
焦广宇	高管	35.93	30	-5.93	通过路邦投资间接减持
姜省路(离任)	独立董事	-	-	-	-
任轶晓(离任)	监事	114.4	88.95	-25.45	通过路邦投资间接减持

其它情况说明

适用 不适用

朱振华通过青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司间接持有公司股份，纪东、任轶晓除了直接持有公司股份之外还通过青岛路邦投资发展有限公司间接持有公司股份，纪东、王强、王黎明、焦广宇以大宗交易方式受让其通过路邦投资间接持有的部分公司股票，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《康普顿关于部分董事、高级管理人员受让公司股份暨履行股份锁定承诺相关事项的公告》（公告编号：2020-011）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘惠荣	独立董事	聘任
王润强	监事	聘任
姜省路	独立董事	离任
任轶晓	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年5月15日召开的2019年年度股东大会审议通过《关于公司独立董事换届选举的议案》选举刘惠荣女士为公司第四届董事会独立董事，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》选举王润强先生为公司第四届监事会监事，具体内容详见公司

刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《康普顿 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-031）。

姜省路因第四届换届选举不再担任公司独立董事，任轶晓因公司第四届换届选举不再担任公司监事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		303,481,627.21	163,074,247.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		170,000,000.00	141,568,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,100,000.00	1,805,000.00
应收账款		83,113,354.43	65,569,967.36
应收款项融资		38,371,478.08	65,487,116.27
预付款项		11,328,760.72	1,403,971.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,568,783.27	14,402,969.31
其中：应收利息		6,994,144.44	5,805,330.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,894,716.15	158,935,472.25

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,663,965.26	28,566,759.64
流动资产合计		717,522,685.12	640,813,504.02
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		321,944,381.08	333,643,832.43
在建工程		17,077,255.75	18,173,709.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,342,975.65	50,568,511.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,749,960.43	1,456,913.91
递延所得税资产		9,555,168.19	9,555,168.19
其他非流动资产			513,000.00
非流动资产合计		403,669,741.10	415,911,135.33
资产总计		1,121,192,426.22	1,056,724,639.35
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,101,570.67	73,663,588.11
预收款项			19,056,905.16
合同负债		32,970,792.83	
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		1,833,596.52	1,701,876.68
应交税费		20,839,443.00	1,378,392.43
其他应付款		22,266,035.58	17,751,955.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			700,000.00
流动负债合计		132,011,438.60	114,252,717.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,539,667.00	19,113,000.26
递延所得税负债		1,593,750.00	1,593,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,133,417.00	20,706,750.26
负债合计		155,144,855.60	134,959,467.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,479,383.21	262,479,383.21
减：库存股		30,002,254.58	18,406,243.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,536,082.57	57,536,082.57
一般风险准备			
未分配利润		478,252,740.95	422,339,736.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		968,265,952.15	923,948,959.33

少数股东权益		-2,218,381.53	-2,183,787.90
所有者权益（或股东权益）合计		966,047,570.62	921,765,171.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,121,192,426.22	1,056,724,639.35

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		266,624,745.02	144,057,528.72
交易性金融资产		140,000,000.00	141,568,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,100,000.00	1,805,000.00
应收账款		127,052,452.83	57,276,964.33
应收款项融资		38,059,871.6	65,277,361.27
预付款项		1,114,094.38	87,702.38
其他应收款		57,097,171.30	55,512,324.17
其中：应收利息		6,994,144.44	5,805,330.56
应收股利			
存货		2,843,954.79	2,628,704.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,035,562.08	2,035,562.08
流动资产合计		637,927,852.00	470,249,147.04
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		351,243,069.01	350,243,069.01
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,745,994.77	57,305,858.76
在建工程		17,077,255.75	17,044,727.37
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		21,813,160.91	22,088,390.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,033,871.53	1,456,913.91
递延所得税资产		9,029,274.40	9,029,274.40
其他非流动资产			513,000.00
非流动资产合计		457,942,626.37	459,681,233.83
资产总计		1,095,870,478.37	929,930,380.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		199,422,002.10	76,058,063.53
预收款项			18,011,204.15
合同负债		32,916,780.55	
应付职工薪酬		1,287,612.15	1,545,277.60
应交税费		8,928,997.91	912,635.51
其他应付款		15,155,364.78	11,302,050.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			700,000.00
流动负债合计		257,710,757.49	108,529,231.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,823,000.32	19,113,000.26
递延所得税负债		1,593,750.00	1,593,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,416,750.32	20,706,750.26
负债合计		279,127,507.81	129,235,981.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,479,383.21	262,479,383.21
减：库存股		30,002,254.58	18,406,243.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,536,082.57	57,536,082.57
未分配利润		326,729,759.36	299,085,176.50
所有者权益（或股东权益） 合计		816,742,970.56	800,694,399.19
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,095,870,478.37	929,930,380.87

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		496,717,474.49	501,411,936.90
其中：营业收入		496,717,474.49	501,411,936.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,237,543.06	422,180,278.21
其中：营业成本		323,157,895.49	326,017,034.20
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		15,304,943.02	18,357,954.52
销售费用		46,744,351.47	48,440,358.75
管理费用		17,927,894.35	18,360,703.64
研发费用		12,908,876.92	13,037,069.93
财务费用		-1,806,418.19	-2,032,842.83
其中：利息费用		67,515.04	
利息收入		-2,044,422.37	-1,786,204.47
加：其他收益		3,366,738.98	
投资收益（损失以“—”号填列）		2,878,926.17	1,892,887.35

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）		-1,568,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,839,484.95	-2,233,354.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-224,602.37	-132,009.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,066,967.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,026,542.18	78,759,182.43
加：营业外收入		418,555.55	3,786,502.62
减：营业外支出		48,657.84	1,340.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,396,439.89	82,544,344.85
减：所得税费用		17,654,581.16	14,899,252.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,741,858.73	67,645,092.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,741,858.73	67,645,092.03
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,776,452.36	67,930,311.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,593.63	-285,219.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		65,741,858.73	67,645,092.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		65,776,452.36	67,930,311.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-34,593.63	-285,219.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.34

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		480,987,849.86	500,475,980.15
减：营业成本		374,786,197.67	420,007,855.21
税金及附加		2,198,560.84	2,241,563.93
销售费用		43,196,740.05	45,407,263.20
管理费用		13,128,713.43	12,906,005.65
研发费用			
财务费用		-1,819,926.31	-1,106,521.16
其中：利息费用			
利息收入		-1,701,133.00	-1,042,123.76
加：其他收益		2,088,898.63	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,693,592.84	1,892,887.35
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）		-1,568,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,952,115.28	-2,233,354.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,717.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,758,222.42	20,679,346.15
加：营业外收入		267,908.46	1,950,689.31
减：营业外支出		15,423.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,010,707.88	22,630,035.46
减：所得税费用		12,502,676.97	5,657,508.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,508,030.91	16,972,526.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,508,030.91	16,972,526.60
（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			
（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		37,508,030.91	16,972,526.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.08

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		482,438,460.41	544,959,550.64
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		388,439.06	
收到其他与经营活动有关的现金		24,635,117.15	5,927,986.40
经营活动现金流入小计		507,462,016.62	550,887,537.04
购买商品、接受劳务支付的现金		175,526,349.00	334,814,913.20
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		29,299,525.40	29,763,750.41
支付的各项税费		70,600,292.25	58,697,121.44
支付其他与经营活动有关的现金		73,207,188.94	33,560,954.90
经营活动现金流出小计		348,633,355.59	456,836,739.95
经营活动产生的现金流量净额		158,828,661.03	94,050,797.09
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		20,370,666.66	
取得投资收益收到的现金		2,693,428.46	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,800.00	76,578.70
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		140,000,000.00	1,892,887.35
投资活动现金流入小计		163,071,895.12	121,969,466.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,629,728.60	6,886,028.54
投资支付的现金			84,370,331.89
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		170,000,000.00	
投资活动现金流出小计		171,629,728.60	91,256,360.43
投资活动产生的现金流量净额		-8,557,833.48	30,713,105.62
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,863,448.05	24,008,800.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,863,448.05	25,248,800.44
筹资活动产生的现金流量净额		-9,863,448.05	-25,248,800.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			413,183.06
五、现金及现金等价物净增加额		140,407,379.50	99,928,285.33
加：期初现金及现金等价物余额		163,074,247.71	211,450,529.90
六、期末现金及现金等价物余额		303,481,627.21	311,378,815.23

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		506,346,078.99	542,781,762.20
收到的税费返还		234,127.93	
收到其他与经营活动有关的现金		20,297,384.97	2,992,813.07
经营活动现金流入小计		526,877,591.89	545,774,575.27
购买商品、接受劳务支付的现金		305,774,756.80	382,767,473.33
支付给职工及为职工支付的现金		18,673,861.94	21,394,292.39
支付的各项税费		19,645,524.15	19,922,681.96
支付其他与经营活动有关的现金		52,046,213.11	32,745,588.97
经营活动现金流出小计		396,140,356.00	456,830,036.65
经营活动产生的现金流量净额		130,737,235.89	88,944,538.62
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		2,693,428.46	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,578.70
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		140,000,000.00	1,892,887.35
投资活动现金流入小计		142,693,428.46	121,969,466.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,529,601.63
投资支付的现金			94,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		140,000,000.00	
投资活动现金流出小计		141,000,000.00	95,529,601.63
投资活动产生的现金流量净额		1,693,428.46	26,439,864.42
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		9,863,448.05	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,863,448.05	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,863,448.05	-24,000,000.00
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		122,567,216.30	91,384,403.04
加：期初现金及现金等价物余额		144,057,528.72	159,599,157.14
六、期末现金及现金等价物余额		266,624,745.02	250,983,560.18

法定代表人：朱振华 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：兰英

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	18,406,243.09			57,536,082.57		422,339,736.64		923,948,959.33	-2,183,787.90	921,765,171.43
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	200,000,000.00				262,479,383.21	18,406,243.09			57,536,082.57		422,339,736.64		923,948,959.33	-2,183,787.90	921,765,171.43

额														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					11,596,011.49					55,913,004.31		44,316,992.82	-34,593.63	44,282,399.19
(一)综合收益总额										65,776,452.36		65,776,452.36	-34,593.63	65,741,858.73
(二)所有者投入和减少资本					11,596,011.49							-11,596,011.49	0.00	-11,596,011.49
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所														

所有者 权益的 金额														
4. 其 他					11,596,011. 49							-11,596,011. 49		-11,596,011. 49
(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、本期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58		57,536,082.57		478,252,740.95		968,265,952.15	-2,218,381.53	966,047,570.62

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21				56,711,141.62		360,786,633.83		879,977,158.66		879,977,158.66
加：会计政策变更								60,907.94		1,650,223.92		1,711,131.86		1,711,131.86	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本 年期 初余 额	200,000,000.0 0				262,479,383.2 1				56,772,049.5 6		362,436,857.7 5		881,688,290.5 2		881,688,290.5 2
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）											43,931,031.87		43,931,031.87	-1,898,218.0 9	42,032,813.78
（一） 综合 收益 总额											67,930,311.04		67,930,311.04	-1,898,218.0 9	66,032,092.95
（二） 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 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								720.83		720.83			720.83	
四、本期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21			56,772,049.56		406,367,889.62		925,619,322.39	-1,898,218.09	923,721,104.30

法定代表人：朱振华

主管会计工作负责人：李臻

会计机构负责人：兰英

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	200,000,000.00				262,479,383.21	18,406,243.09			57,536,082.57	299,085,176.50	800,694,399.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	18,406,243.09			57,536,082.57	299,085,176.50	800,694,399.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						11,596,011.49				27,644,582.86	16,048,571.37

(一) 综合收益总额										37,508,030.91	37,508,030.91
(二) 所有者投入和减少资本						11,596,011.49					-11,596,011.49
1. 所有者投入的普通股											
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						11,596,011.49					-11,596,011.49
(三) 利润分配										-9,863,448.05	-9,863,448.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,863,448.05	-9,863,448.05
3. 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、本期期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			57,536,082.57	326,729,759.36	816,742,970.56

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	200,000,000.00				262,479,383.21				56,711,141.62	315,660,707.87	834,851,232.70
加：会计政策变更									60,907.94	548,171.50	609,079.44
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21				56,772,049.56	316,208,879.37	835,460,312.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,026,752.57	-7,026,752.57
（一）综合收益总额										16,972,526.60	16,972,526.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 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										720.83	720.83
四、本期期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21				56,772,049.56	309,182,126.80	828,433,559.57

法定代表人：朱振华

主管会计工作负责人：李臻

会计机构负责人：兰英

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地

青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛路邦石油化工有限公司(以下简称“路邦化工”)等四名股东共同作为发起人,于2011年9月2日以青岛康普顿石油化学有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,成立时公司注册资本为7,500万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]386号文核准,公司于2016年3月25日向社会公开发行人民币普通股2,500万股,并于2016年4月6日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为10,000万元。

根据公司2016年度股东大会决议,公司以截止2016年12月31日总股本10,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,增加注册资本10,000万元;转增后注册资本变更为20,000万元。

根据2019年4月2日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》,公司计划于未来12个月内以不低于3000万元资金以集中竞价交易方式回购股份,截至2020年6月30日,公司已回购2,731,039股,截止会计报告期末,公司尚未对上述已回购股份办理减资及注销手续。

公司营业执照统一社会信用代码为913702007569030236;公司住所位于青岛市深圳路18号;法定代表人为朱振华。路邦化工为公司的母公司,朱振华、朱梅珍夫妇共同持有路邦化工100%的股权,因此朱梅珍、朱振华夫妇为本公司的实际控制人。

(2) 经营范围和经营期限

公司经营范围:生产、加工:制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品及售后服务;汽车用品及电子元器件的批发;上述相关货物及技术进出口。日用品、办公用品、劳保用品、纺织服装、数码产品附件、汽车维修保养设备、货架、展架的销售;与润滑油、防冻液、汽车养护用品有关的设计、研究开发、检验测试、技术成果转让、技术服务。(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)。(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)。公司经营期限为2003年12月19日至2053年12月19日。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于石油加工行业的石油制品制造行业,主要产品为制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品。

(4) 报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2020年8月26日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度纳入合并范围的主要子公司详见第十节、九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见第五节、重要事项“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指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。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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少

数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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的控制。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）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收单位往来款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

对于按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类 别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收押金保证金	0%	50%	100%
应收单位往来款	0%	50%	100%
应收员工备用金	0%	50%	100%
应收政府往来款	0%	50%	100%

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预

期信用损失率为 0%

b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1 年至 2 年	20%
2 年至 3 年	50%
3 年至 4 年	80%
4 年以上	100%

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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 10 “金融工具” 会计政策。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见 10 “金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资的确认及计量，以及预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10“金融工具” 会计政策。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

按减值的三个阶段计量损失准备，将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。

信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段），应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）或初始确认后发生信用减值（第三阶段），均应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司按照单项认定及信用风险特征组合计提坏账准备。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

存货是指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、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）（8）金融工具减值”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划做出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指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。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性

投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%或 10%	4.5-9.5
机械设备	年限平均法	5-10	5%或 10%	9-19
运输设备	年限平均法	4-5	5%或 10%	18-24
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%或 10%	9-32

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

25. 借款费用

适用 不适用

(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。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象

计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

一、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

二、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司将产品已发出按合同约定的方式将产品交付给对方经对方验收合格并出具交验清单后确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关

的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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

②融资租出资产: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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行		根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司不对比较财务报表进行追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起,按新收入准则要求进行财务报表

行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行		披露。
--------------------------------------	--	-----

其他说明
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	163,074,247.71	163,074,247.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	141,568,000.00	141,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,805,000.00	1,805,000.00	
应收账款	65,569,967.36	65,569,967.36	
应收款项融资	65,487,116.27	65,487,116.27	
预付款项	1,403,971.48	1,403,971.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,402,969.31	14,402,969.31	
其中：应收利息	5,805,330.56	5,805,330.56	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	158,935,472.25	158,935,472.25	
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	28,566,759.64	28,566,759.64	
流动资产合计	640,813,504.02	640,813,504.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	333,643,832.43	333,643,832.43	
在建工程	18,173,709.67	18,173,709.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,568,511.13	50,568,511.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,456,913.91	1,456,913.91	
递延所得税资产	9,555,168.19	9,555,168.19	
其他非流动资产	513,000.00	513,000.00	
非流动资产合计	415,911,135.33	415,911,135.33	
资产总计	1,056,724,639.35	1,056,724,639.35	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,663,588.11	73,663,588.11	
预收款项	19,056,905.16		-19,056,905.16
合同负债		19,056,905.16	19,056,905.16
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	1,701,876.68	1,701,876.68	
应交税费	1,378,392.43	1,378,392.43	
其他应付款	17,751,955.28	17,751,955.28	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	700,000.00	700,000.00	

流动负债合计	114,252,717.66	114,252,717.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,113,000.26	19,113,000.26	
递延所得税负债	1,593,750.00	1,593,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,706,750.26	20,706,750.26	
负债合计	134,959,467.92	134,959,467.92	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,479,383.21	262,479,383.21	
减：库存股	18,406,243.09	18,406,243.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,536,082.57	57,536,082.57	
一般风险准备			
未分配利润	422,339,736.64	422,339,736.64	
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计	923,948,959.33	923,948,959.33	
少数股东权益	-2,183,787.90	-2,183,787.90	
所有者权益（或股 东权益）合计	921,765,171.43	921,765,171.43	
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	1,056,724,639.35	1,056,724,639.35	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	144,057,528.72	144,057,528.72	
交易性金融资产	141,568,000.00	141,568,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,805,000.00	1,805,000.00	
应收账款	57,276,964.33	57,276,964.33	
应收款项融资	65,277,361.27	65,277,361.27	
预付款项	87,702.38	87,702.38	
其他应收款	55,512,324.17	55,512,324.17	
其中：应收利息	5,805,330.56	5,805,330.56	
应收股利			
存货	2,628,704.09	2,628,704.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,035,562.08	2,035,562.08	
流动资产合计	470,249,147.04	470,249,147.04	
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	350,243,069.01	350,243,069.01	
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,305,858.76	57,305,858.76	
在建工程	17,044,727.37	17,044,727.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,088,390.38	22,088,390.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,456,913.91	1,456,913.91	
递延所得税资产	9,029,274.40	9,029,274.40	
其他非流动资产	513,000.00	513,000.00	
非流动资产合计	459,681,233.83	459,681,233.83	
资产总计	929,930,380.87	929,930,380.87	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	76,058,063.53	76,058,063.53	
预收款项	18,011,204.15		-18,011,204.15
合同负债		18,011,204.15	18,011,204.15
应付职工薪酬	1,545,277.60	1,545,277.60	
应交税费	912,635.51	912,635.51	
其他应付款	11,302,050.63	11,302,050.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	700,000.00	700,000.00	
流动负债合计	108,529,231.42	108,529,231.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,113,000.26	19,113,000.26	
递延所得税负债	1,593,750.00	1,593,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,706,750.26	20,706,750.26	
负债合计	129,235,981.68	129,235,981.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,479,383.21	262,479,383.21	
减：库存股	18,406,243.09	18,406,243.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,536,082.57	57,536,082.57	
未分配利润	299,085,176.50	299,085,176.50	
所有者权益（或股东权益）合计	800,694,399.19	800,694,399.19	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	929,930,380.87	929,930,380.87	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴	13%，3%
消费税	按销售润滑油的数量减去生产领用的基础油的数量计征	每升定额税率为 1.52 元
城市维护建设税	按当期应交流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛康普顿科技股份有限公司	25%
青岛康普顿石油化工有限公司	15%
青岛康普顿环保科技有限公司	20%
青岛康普顿汽车服务管理有限公司	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司之子公司青岛康普顿石油化工有限公司于 2018 年 11 月 12 日经青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201837100783，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司 2018 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税[2019]13 号）的规定，青岛康普顿环保科技有限公司、青岛康普顿汽车管理服务管理有限公司 2020 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策，本年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,515.29	98,925.18
银行存款	303,400,254.57	151,380,565.62
其他货币资金	14,857.35	11,594,756.91
合计	303,481,627.21	163,074,247.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
非保本浮动收益理财产品	170,000,000.00	140,000,000.00
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动		1,568,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	170,000,000.00	141,568,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		

商业承兑票据	3,100,000.00	1,805,000.00
合计	3,100,000.00	1,805,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	84,753,550.95
1 至 2 年	327,164.38
2 至 3 年	4,640,298.85
3 年以上	
3 至 4 年	26,928.00
4 至 5 年	3,145,515.39
5 年以上	
合计	92,893,457.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	面价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备										
其中:										
账龄组合	92,893,457.57	100	9,780,103.14	10.54	83,113,354.43	72,509,985.95	100	6,940,018.59	9.57	
合计	92,893,457.57	/	9,780,103.14	/	83,113,354.43	72,509,985.95	/	6,940,018.59	/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	6,940,018.59	2,840,084.55				9,780,103.14
合计	6,940,018.59	2,840,084.55				9,780,103.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

2020年6月30日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额67,070,445.14元,占应收账款余额合计数的比例为72.20%,相应计提的坏账准备余额汇总金额为3,353,522.26元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,371,478.08	65,487,116.27
合计	38,371,478.08	65,487,116.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,283,760.72	99.60	1,326,115.40	94.46
1 至 2 年	9,623.10	0.08	42,376.80	3.02
2 至 3 年	35,376.90	0.31	35,376.90	2.52
3 年以上				
合计	11,328,760.72	100.00	1,403,869.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额
10,507,555.31 元，占预付款项余额合计数的比例为 92.75 %。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,994,144.44	5,805,330.56
应收股利		
其他应收款	11,574,638.83	8,597,638.75
合计	18,568,783.27	14,402,969.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收通知存款利息	6,994,144.44	5,805,330.56
合计	6,994,144.44	5,805,330.56

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,255,493.45
1 至 2 年	2,836,891.49
2 至 3 年	6,869,134.98
3 年以上	
3 至 4 年	940,241.61
4 至 5 年	26,996.80
5 年以上	
合计	16,928,758.33

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款项	336,752.62	978,494.29
单位往来款项	13,972,678.43	8,713,462.60
保证金及押金	2,058,209.68	1,446,367.56
政府往来款项	561,117.60	2,719,033.40
合计	16,928,758.33	13,857,357.85

(3). 坏账准备计提情况 g

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期		5,259,719.10		5,259,719.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		94,400.40		94,400.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		5,354,119.50		5,354,119.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	6,606,310.03	1 年以内 152,471.78/ 1-2 年 96,683.40/ 2-3 年 6,357,154.85	44.58	4,624,417.03
第二名	单位往来	1,000,000.00	1-2 年	6.75	200,000.00

第三名	单位往来	1,000,000.00	1 年以内	6.75	50,000.00
第四名	单位往来	523,211.60	3-4 年	3.53	
第五名	单位往来	513,000.00	1 年以内	3.46	25,650.00
合计	/	9,642,521.63	/	65.07	4,900,067.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,536,617.21		48,536,617.21	87,859,132.26		87,859,132.26
在产品						
库存商品	31,012,699.45	1,322,459.11	29,690,240.34	52,985,187.36	1,097,856.74	51,887,330.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	4,068,331.22		4,068,331.22	3,966,551.91		3,966,551.91

自制半成品	3,448,494.50		3,448,494.50	4,590,922.81		4,590,922.81
包装物	1,151,032.88		1,151,032.88	1,558,336.12		1,558,336.12
发出商品				9,073,198.53		9,073,198.53
合计	88,217,175.26	1,322,459.11	86,894,716.15	160,033,328.99	1,097,856.74	158,935,472.25

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,097,856.74	224,602.37				1,322,459.11
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,097,856.74	224,602.37				1,322,459.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		20,108,944.44
预缴税金	2,035,562.08	3,525,973.96
其他	628,403.18	4,931,841.24
合计	2,663,965.26	28,566,759.64

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
重庆中联盛弘润滑油有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	321,944,381.08	333,643,832.43
固定资产清理		
合计	321,944,381.08	333,643,832.43

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	229,747,161.14	213,123,909.40	4,832,173.52	5,240,539.19	452,943,783.25
2. 本期增加金额		3,136,397.75		177,200.38	3,313,598.13
(1) 购置		2,007,415.45		177,200.38	2,184,615.83
(2) 在建		1,128,982.30			1,128,982.30

工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,574,725.22		127,167.70	2,701,892.92
(1) 处置或报废		2,574,725.22		127,167.70	2,701,892.92
4. 期末余额	229,747,161.14	213,685,581.93	4,832,173.52	5,290,571.87	453,555,488.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,530,234.74	53,201,045.03	2,888,575.24	3,590,509.99	106,210,365.00
2. 本期增加金额	4,852,421.10	7,622,709.59	415,437.53	339,675.83	13,230,244.05
(1) 计提	4,852,421.10	7,622,709.59	415,437.53	339,675.83	13,230,244.05
3. 本期减少金额		885,965.35		33,122.14	919,087.49
(1) 处置或报废		885,965.35		33,122.14	919,087.49
4. 期末余额	51,382,655.84	59,937,789.27	3,304,012.77	3,897,063.68	118,521,521.56
三、减值准备					
1. 期初余额		13,089,585.82			13,089,585.82
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		13,089,585.82			13,089,585.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,364,505.30	140,658,206.84	1,528,160.75	1,393,508.19	321,944,381.08
2. 期初账面价值	183,216,926.40	146,833,278.55	1,943,598.28	1,650,029.20	333,643,832.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,077,255.75	18,173,709.67
工程物资		
合计	17,077,255.75	18,173,709.67

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产4万套汽车保养设备项目	17,077,255.75		17,077,255.75	17,044,727.37		17,044,727.37
其他零星工程				1,128,982.30		1,128,982.30
合计	17,077,255.75		17,077,255.75	18,173,709.67		18,173,709.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	康普顿系列商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	50,894,325.95	1,354,837.62		6,375,000.00	9,810,840.90	68,435,004.47
2. 本期增加金额					642,931.62	642,931.62
(1) 购置					642,931.62	642,931.62
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,894,325.95	1,354,837.62		6,375,000.00	10,453,772.52	69,077,936.09
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,238,932.69	1,062,371.61			7,565,189.04	17,866,493.34
2. 本期增加金额	508,935.75	19,932.02			339,599.33	868,467.10

(1)	508,935.75	19,932.02			339,599.33	868,467.10
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,747,868.44	1,082,303.63			7,904,788.37	18,734,960.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,146,457.51	272,533.99		6,375,000.00	2,548,984.15	50,342,975.65
2. 期初账面价值	41,655,393.26	292,466.01		6,375,000.00	2,245,651.86	50,568,511.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	1,456,913.91	4,510,133.48	3,217,086.96		2,749,960.43
合计	1,456,913.91	4,510,133.48	3,217,086.96		2,749,960.43

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	12,036,743.12	2,960,261.54	12,036,743.12	2,960,261.54
应收商业承兑汇票坏账准备	90,000.00	23,750.00	90,000.00	23,750.00
存货跌价准备	1,097,856.74	164,678.51	1,097,856.74	164,678.51
固定资产减值	7,280,456.07	1,628,228.07	7,280,456.07	1,628,228.07
资产性政府补助	19,113,000.26	4,778,250.07	19,113,000.26	4,778,250.07
合计	39,618,056.19	9,555,168.19	39,618,056.19	9,555,168.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,375,000.00	1,593,750.00	6,375,000.00	1,593,750.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	6,375,000.00	1,593,750.00	6,375,000.00	1,593,750.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购车款				513,000.00		513,000.00
合计				513,000.00		513,000.00

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	45,607,544.13	60,805,843.95
应付工程，设备采购款	228,725.00	3,911,432.14
应付其他款	8,265,301.54	8,946,312.02
合计	54,101,570.67	73,663,588.11

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	32,282,843.74	18,143,751.93
1 年以上	687,949.09	913,153.23
合计	32,970,792.83	19,056,905.16

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,701,876.68	27,331,267.67	27,214,771.33	1,818,373.02
二、离职后福利-设定提存计划		779,103.01	763,879.51	15,223.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,701,876.68	28,110,370.68	27,978,650.84	1,833,596.52

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	629,199.08	24,724,462.78	25,010,934.80	342,727.06
二、职工福利费		239,580.99	239,580.99	
三、社会保险费		815,089.21	791,355.88	23,733.33
其中：医疗保险费		796,547.99	773,483.83	23,064.16
工伤保险费		14,590.68	14,458.19	132.49
生育保险费		3,950.54	3,413.86	536.68
四、住房公积金		733,014.00	732,694.00	320.00
五、工会经费和职工教育经费	1,072,677.60	819,120.69	440,205.66	1,451,592.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,701,876.68	27,331,267.67	27,214,771.33	1,818,373.02

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		647,064.34	632,467.86	14,596.48
2、失业保险费		132,038.67	131,411.65	627.02
3、企业年金缴费				
合计		779,103.01	763,879.51	15,223.50

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,694,807.46	396,481.74
消费税	6,061,335.81	
企业所得税	8,734,666.87	
个人所得税	28,950.65	92,635.01
城市维护建设税	885,262.59	29,101.28
印花税	198,290.52	173,686.60
房产税	361,600.33	443,857.31
教育费附加	379,398.24	12,471.98
地方教育费附加	252,932.16	8,314.65
地方水利建设基金	63,233.05	2,078.66
土地使用税	178,965.32	219,765.20
合计	20,839,443.00	1,378,392.43

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,266,035.58	17,751,955.28
合计	22,266,035.58	17,751,955.28

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	12,692,913.81	10,152,880.73
个人往来款项	1,261,009.01	2,240,831.39
保证金、押金	8,312,112.76	5,358,243.16
合计	22,266,035.58	17,751,955.28

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
商业承兑汇票背书未到期转回		700,000.00
合计		700,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					

4 万吨润滑油建设项目产业升级补助	19,113,000.26	2,730,000.00	2,019,999.94	19,823,000.32	
产业扶持		2,000,000.00	283,333.32	1,716,666.68	
合计	19,113,000.26	4,730,000.00	2,303,333.26	21,539,667.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 4 万吨润滑油建设项目产业升级补助	19,113,000.26	2,730,000.00		2,019,999.94		19,823,000.32	与资产相关
产业扶持		2,000,000.00		283,333.32		1,716,666.68	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000						200,000,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	262,479,383.21			262,479,383.21
其他资本公积				
合计	262,479,383.21			262,479,383.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	18,406,243.09	11,596,011.49		30,002,254.58
合计	18,406,243.09	11,596,011.49		30,002,254.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,536,082.57			57,536,082.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,536,082.57			57,536,082.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	422,339,736.64	360,786,633.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,650,223.92
调整后期初未分配利润	422,339,736.64	362,436,857.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,776,452.36	84,666,911.90
减：提取法定盈余公积		764,033.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,863,448.05	24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	478,252,740.95	422,339,736.64

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,799,878.75	323,130,362.66	501,377,766.07	326,008,773.73
其他业务	917,595.74	27,532.83	34,170.83	8,260.47
合计	496,717,474.49	323,157,895.49	501,411,936.90	326,017,034.20

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,644,949.36	11,712,259.85
城市维护建设税	2,319,788.23	2,646,517.96
教育费附加	993,995.95	1,135,521.78
房产税	672,300.45	887,714.62
土地使用税	347,227.96	453,957.40
印花税	499,264.52	576,496.31
地方教育费附加	662,663.94	756,791.19
地方水利基金	164,752.61	188,695.41
合计	15,304,943.02	18,357,954.52

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,398,102.24	14,956,305.26
工资	14,561,633.06	14,250,220.12
工资附加费	861,790.28	1,633,748.13
差旅费	3,109,294.90	4,354,556.57
广告宣传费	5,669,434.34	4,668,933.09
产品营销咨询费	1,557,105.82	262,486.78
其他	3,586,990.83	8,314,108.80
合计	46,744,351.47	48,440,358.75

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,881,802.36	5,246,034.02

工资附加费	2,217,525.77	2,472,739.45
折旧费	3,067,522.30	2,934,732.54
办公费	1,287,839.07	1,143,468.44
业务招待费	329,654.49	588,792.25
无形资产摊销	861,602.38	935,808.36
其他	5,281,947.98	5,039,128.58
合计	17,927,894.35	18,360,703.64

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	811,247.63	1,219,277.77
材料	11,552,025.39	11,067,190.66
折旧	545,603.90	648,015.29
其他		102,586.21
合计	12,908,876.92	13,037,069.93

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,515.04	117,784.36
利息收入	-2,044,422.37	-1,786,204.47
其他	170,489.14	-364,422.72
合计	-1,806,418.19	-2,032,842.83

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,063,405.72	
与资产相关的政府补助摊销	2,303,333.26	
合计	3,366,738.98	

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,878,926.17	1,892,887.35
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,878,926.17	1,892,887.35

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动损益	-1,568,000.00	
合计	-1,568,000.00	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-94,400.40	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-2,840,084.55	-2,233,354.52
商业承兑汇票减值损失	95,000.00	
合计	-2,839,485.0	-2,233,354.52

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-224,602.37	-132,009.09
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-224,602.37	-132,009.09

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	-1,066,967.08	
合计	-1,066,967.08	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		76,578.70	
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,346,499.94	
其他	418,555.55	363,423.98	418,555.55
合计	418,555.55	3,786,502.62	418,555.55

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	48,657.84	1,340.20	48,657.84
合计	48,657.84	1,340.20	48,657.84

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,654,581.16	14,899,252.82
递延所得税费用		
合计	17,654,581.16	14,899,252.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,396,439.89

按法定/适用税率计算的所得税费用	20,849,109.97
子公司适用不同税率的影响	-3,194,528.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	17,654,581.16

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,043,331.92	1,725,898.99
政府补助	5,800,218.62	3,346,499.94
其他	16,791,566.61	855,587.47
合计	24,635,117.15	5,927,986.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	30,469,135.38	30,007,603.90
管理费用中现金支出	7,356,749.84	6,966,398.55
其他支出	35,381,303.72	-3,413,047.55
合计	73,207,188.94	33,560,954.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		1,892,887.35
理财产品赎回	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	1,892,887.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	65,741,858.73	67,645,092.03
加：资产减值准备	224,602.37	2,365,363.61
信用减值损失	2,839,484.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,230,244.05	13,165,444.19
使用权资产摊销		
无形资产摊销	868,467.10	939,224.81
长期待摊费用摊销	3,217,086.96	2,373,132.08
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）	1,066,967.08	76,578.70
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）		-311,249.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,878,926.17	-1,892,887.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

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）	72,040,756.10	-10,746,020.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,909,374.40	82,249,011.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,431,254.54	-61,812,893.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,828,661.03	94,050,797.09
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	303,481,627.21	311,378,815.23
减：现金的期初余额	163,074,247.71	211,450,529.9
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	140,407,379.50	99,928,285.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	303,481,627.21	163,074,247.71
其中：库存现金	63,539.04	98,925.18
可随时用于支付的银行存款	303,403,230.82	151,380,565.62
可随时用于支付的其他货币资金	14,857.35	11,594,756.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	303,481,627.21	163,074,247.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
青岛康普顿石油化工有限公司（以下简称“康普顿石油化工”）	山东青岛经济技术开发区	山东青岛经济技术开发区	生产、加工：制动液、防冻液、润滑油添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品、汽车养护用品、及售后服务；批发零售：汽车用品、电子元器件；货物及技术进出口。经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。	100.00		设立
青岛康普顿电子商务有限公司（以下简称“康普顿商务”）	山东青岛市崂山区	山东青岛市崂山区	批发、零售：制动液、防冻液、添加剂、润滑油、清洁剂、蜡制品、汽车养护用品、净化器、电子元器件。	100.00		设立
青岛康普顿投资有限公司（以下简称“康普顿投资”）	山东青岛市崂山区	山东青岛市崂山区	股权投资；投资管理；资产管理（需经中国证券投资基金业协会登记）；投资咨询（非证券类业务）。	100.00		设立
青岛康普顿环保科技有限公司（以下简称“康普顿环保”）	山东青岛市崂山区	山东青岛市崂山区	化工产品、清洁用品、水处理设备、环保设备、尾气处理液加注设备的研发、销售及售后服务，润滑油、防冻液、尾气处理液、汽车养护用品的设计、研发、检验检测、技术成果转让、技术服务、销售及售后服务等	100.00		设立
青岛康普顿实业有限公司（以下简称“康普顿实业”）	山东青岛市崂山区	山东青岛市崂山区	化工产品（不含危险品）、润滑油、润滑脂、制动液、防冻液、清洁剂、尾气处理液、蜡制品、润滑油添加剂、汽车检测设备、汽车零部件、汽车装饰用品，汽车用品、电子元器件、办公用品、普通劳保用品、针纺织品、数码产品、汽车维护设备、机械设备、货架、展架的销售等	100.00		设立
北京安蓝环保科技有限公司（以下	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；数据处理（数据处理中的银行卡	55.00		非同 一控 制合

简称“北京安蓝”)			中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；销售自行开发的产品；计算机系统服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；专业承包。			并
河北安蓝环保设备制造有限公司 (以下简称“河北安蓝”)	河北省唐山市	河北省唐山市	车用尿素加注设备、加油设备及其零部件生产销售；车用尿素加注技术开发、咨询、推广；互联网技术及计算机软件开发、数据处理；普通货运；国内广告设计、制作、发布、代理；自营商品进出口；尿素、节能环保设备销售。		55.00	非同一控制合并
青岛康普顿汽车服务管理有限公司	山东省青岛市李沧区	山东省青岛市李沧区	批发、零售：汽车、汽车零配件、装饰装潢用品；洗车服务；汽车维修。	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛路邦石油化工有限公司	山东青岛	化工产品（不含危险品），检测仪器的研发、销售，经济信息咨询（不含金融、证券、期货），自有资金对外投资，股权投资（非证券类业务），检验检测技术领域内的技术开发、转让、服务、推广，货物及技术进出口，设计、制作、代理、发布国内外广告业务。	1,500	27.49	55.11

本企业的母公司情况的说明

路邦化工持有本公司 27.49%的股权，恒嘉世科国际(香港)有限公司持有本公司 27.62%的股权，而路邦化工持有恒嘉世科国际(香港)有限公司 100%的股权，因此路邦化工直接及间接合计持有本公司 55.11%的股权，系本公司的母公司。朱振华、朱梅珍夫妇共同持有路邦化工 100%的股权，因此朱梅珍、朱振华夫妇为本公司的实际控制人。本企业最终控制方是朱梅珍、朱振华夫妇

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

见本九.1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
恒嘉世科国际(香港)有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	78,822,954.60
1 至 2 年	37,578.00
2 至 3 年	4,640,298.85
3 年以上	
3 至 4 年	26,928.00
4 至 5 年	3,135,300.89
5 年以上	
合计	86,663,060.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	86,663,060.34	100	9,425,656.05	10.88	77,237,404.30	63,696,946.44	100.00	6,419,982.11	10.08	57,276,964.33
关联方组合	49,815,048.54				49,815,048.54					
按组合合计计提坏账准备										
其中：										
合计	136,478,108.88	/	9,425,656.05	/	127,052,452.83	63,696,946.44	/	6,419,982.11	/	57,276,964.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,419,982.11	3,005,673.94				9,425,656.05
合计	6,419,982.11	3,005,673.94				9,425,656.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	45,584,332.25	33.40	2,279,216.61
第二名	第三方	7,890,597.04	5.78	394,529.85
第三名	第三方	4,640,909.00	3.40	232,045.45
第四名	第三方	4,174,183.79	3.06	208,709.19
第五名	第三方	2,890,055.89	2.12	144,502.79
合计		65,180,077.97	47.76	3,259,003.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,994,144.44	5,805,330.56
应收股利		
其他应收款	50,103,026.86	49,706,993.61
合计	57,097,171.30	55,512,324.17

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收通知存款利息	6,994,144.44	5,805,330.56
合计	6,994,144.44	5,805,330.56

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	816,857.68
1 至 2 年	2,767,847.55
2 至 3 年	6,782,704.16
3 年以上	
3 至 4 年	940,241.61
4 至 5 年	26,996.80
5 年以上	
合计	11,334,647.80

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	8,553,465.44	1,579,361.43
个人往来款项	273,970.76	859,011.84
保证金及押金	1,984,000.00	1,124,647.49
政府往来款项	523,211.60	523,211.60
合计	11,334,647.80	4,086,232.36

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		5,127,518.60		5,127,518.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		41441.34		41441.34
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		5,168,959.94		5,168,959.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	43,837,339.00	1-2年	79.31	
第二名	单位往来	6,606,310.03	1年以内 152,471.78/ 1-2年 96,683.40/ 2-3年 6,357,154.85	11.95	4,624,417.03
第三名	单位往来	1,000,000.00	1-2年	1.81	200,000.00
第四名	单位往来	523,211.60	3-4年	0.95	
第五名	单位往来	513,000.00	1年以内	0.93	25,650.00
合计	/	52,479,860.63	/	94.95	4,850,067.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	351,243,069.01		351,243,069.01	350,243,069.01		350,243,069.01
对联营、合营企业投资						
合计	351,243,069.01		351,243,069.01	350,243,069.01		350,243,069.01

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康普顿石油化工	335,243,069.01			335,243,069.01		
康普顿环保	15,000,000.00			15,000,000.00		
康普顿汽车服务		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	350,243,069.01	1,000,000.00		351,243,069.01		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,070,254.12	374,731,547.60	500,441,809.32	420,007,855.21
其他业务	917,595.74	54,650.07	34,170.83	
合计	480,987,849.86	374,786,197.67	500,475,980.15	420,007,855.21

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,693,592.84	1,892,887.35
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,693,592.84	1,892,887.35

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,066,967.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,366,738.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,878,926.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,568,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,897.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-943,008.46	
少数股东权益影响额	4,618.23	
合计	3,042,205.55	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.95	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.32	0.32

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签署的财务报表原件
	报告期内在指定网站和媒体上公开披露的公告原件

董事长：朱振华

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用