

证券代码：832275

证券简称：敦华石油

主办券商：西部证券



敦华石油

NEEQ :832275

新疆敦华石油技术股份有限公司

XINJIANG DUNHUA PETROLEUM

TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

根据公司 2016 年 12 月 30 日的第四次临时股东大会决议通过的《股票发行方案》以及公司与原股东北京敦华阳光投资管理有限公司、姚树欣、尹文成，高管幸春雷、李强、朱伟、延建忠签署的《附生效条件的定向发行股份认购协议》，公司向 7 名特定对象非公开发行 18,200,000 股，发行价格为 1 元/股，适用股份支付。公司注册资本变更为人民币 73,300,000.00 元。新疆敦华石油技术股份有限公司（以下简称“公司”）本次股票发行总数为 18,200,000 股，其中有限售条件股份 4,650,000 股，不予限售的股份 13,550,000 股，本次发行新增股份于 2017 年 7 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，详情请见 <http://www.neeq.com.cn> 公告编号 2017-033。

2016 年 10 月 26 日高新技术企业证书重新认证完毕，公司于 2017 年 3 月 20 日申报新疆维吾尔自治区克拉玛依区科技政策奖励补贴：高新技术企业补贴。2017 年 6 月获得科技政策奖励补贴 200,000 元。

2017 年 6 月 30 日取得授权一种计算机软件著作权：DHZK-04 二氧化碳智能控制器控制软件。

2017 年 2 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于投资设立全资子公司陕西敦华气体工程技术有限公司的议案》的议案。公司拟设立全资子公司陕西敦华气体工程技术有限公司。目前尚未完成工商登记。详情请见公告编号 <http://www.neeq.com.cn>2017-008。2017 年 2 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于投资设立全资子公司新疆敦华环境科技有限公司的议案》，公司拟设立全资子公司新疆敦华环境科技有限公司。已完成工商登记。详情请见公告编号 <http://www.neeq.com.cn>2017-009。

2017 年 5 月 10 日至 11 日第四届二氧化碳捕集利用与封存 CCUS 技术国际研讨会在我市召开，新疆维吾尔自治区及江西、广西、山西省发改委气候处，中石油、中石化、中海油，美、英、加、日、韩等 14 个国家碳捕集封存和利用领域的专家、石油能源企业代表，以及科研院所、相关研究机构代表参加会议，论剑 CCUS 产业。敦华石油作为主要协办方全程参与。通过协办此次会议，充分展现了敦华石油的实力和企业形象、为 CCUS 技术产业化推广提供了现实路径。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	12
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	19
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	30

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	新疆克拉玛依迎宾大道 69-13-11 号综合办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新疆敦华石油技术股份有限公司
英文名称及缩写	XINJIANG DUNHUA PETROLEUM TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	敦华石油
证券代码	832275
法定代表人	徐玉兵
注册地址	新疆克拉玛依迎宾大道 69-13-11
办公地址	新疆克拉玛依迎宾大道 69-13-11
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄江荣
电话	18999528161
传真	0990-6385558
电子邮箱	huangjr@dunhua-oil.com
公司网址	www.xjdunhua.com
联系地址及邮政编码	新疆克拉玛依市迎宾大道 69-13-11 号及邮政编码 834000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	B-11(开采辅助活动)
主要产品与服务项目	石油化工产品的技术推广和应用服务、软件和信息技术服务；石油与天然气开采有关的辅助活动；货物与技术进出口业务；输配电及控制设备组装；防腐保温工程；机械设备维修及销售；电动机制造及销售；科学研究和试验发展；生态保护和环境治理；环境保护专用设备制造。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	73,300,000
控股股东	北京敦华阳光投资管理有限公司
实际控制人	徐玉兵
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	9

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,684,849.95	2,364,320.40	13.56%
毛利率	10.71%	-19.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,633,021.66	-3,845,710.49	-72.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,189,275.24	-5,424,064.19	-69.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.50%	-8.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.12%	-11.33%	-
基本每股收益（元/股）	-0.0904	-0.0698	-29.51%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	150,989,203.61	142,319,823.40	6.09%
负债总计	82,052,921.39	84,950,519.52	-3.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,936,282.22	57,369,303.858	20.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.94	1.04	-9.67%
资产负债率（母公司）	37.21%	44.04%	-
资产负债率（合并）	54.34%	59.69%	-
流动比率	0.92	0.98	-
利息保障倍数	-2.50	0.27	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,930,612.47	7,046,877.90	-
应收账款周转率	0.09	0.18	-
存货周转率	0.19	0.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.09%	2.60%	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

营业收入增长率	13.56%	-	-
净利润增长率	-72.48%	-20.04%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况(如有)

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	4,358,879.46	10,731,375.08		
应收账款	7,627,049.15	7,627,049.15		
预付款项	4,423,307.20	5,360,455.20		
其他应收款	295,131.23	563,138.72		
存货	14,023,004.31	17,494,790.69		
其他流动资产	1,656,080.62	1,656,080.62		
流动资产合计	32,383,451.97	43,432,889.46		
固定资产	7,786,753.65	8,375,299.03		
在建工程	-	62,355,148.06		
无形资产	30,839.37	6,373,777.01		
长期待摊费用	321,483.53	360,183.53		
递延所得税资产	202,510.61	202,510.61		
非流动资产合计	8,341,587.16	77,666,918.24		
资产总计	40,725,039.13	121,099,807.70		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	7,313,594.29	9,206,371.80		
应付职工薪酬	24,085.43	40,320.07		
应交税费	25,015.68	-856,760.54		
其他应付款	15,100,000.00	27,400,001.03		
流动负债合计	30,462,695.40	43,789,932.36		
长期借款	-	38,200,000.00		
非流动负债合计	-	38,200,000.00		
负债合计	30,462,695.40	81,989,932.36		
股本	10,000,000.00	40,000,000.00		
资本公积	102,758.10	102,758.10		
盈余公积	1,089,361.79	1,089,361.79		
未分配利润	-929,776.16	-2,082,244.55		

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

归属于母公司股东权益合计	10,262,343.73	39,109,875.34		
股东权益合计	10,262,343.73	39,109,875.34		
负债和股东权益总计	40,725,039.13	121,099,807.70		

说明：新疆敦华石油技术股份有限公司已于 2016 年 2 月 26 日完成了收购本公司股东北京敦华阳光投资管理有限公司、孙凤石、姚树欣、王燕持有的同一控制下的新疆敦华绿色石油科技有限公司 100%的股权的工商变更登记手续，并领取了新疆省克拉玛依市工商局出具的《营业执照》（统一社会信用代码：9165020008020685X8）。收购完成后，新疆敦华石油技术股份有限公司持有新疆敦华绿色石油科技有限公司的 100%股权，构成同一控制下企业合并。对 2016 年 6 月 30 日的财务报表进行合并，并进行追溯调整。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司所处行业：公司属于 B-11(开采辅助活动)。致力于油田开发新技术、节能增效为主的高新技术企业。

2、主营业务：CCUS：将石油炼制加热炉烟气进行处理及回收，用于石油开采，实现加热炉零排放及石油开采行业降本增效、提高采收率及碳埋藏的目的。油田热工：蒸汽效率提升、油田高温采出液外排废汽回收利用、开采尾气无害化治理。智慧农业：农业物联网和专家系统开发，CO₂ 气肥及智慧农业推广。油田自动化：基于物联网的机采油井闭环优化系统，实现抽油机故障预警、运行参数自动调节，提高油井生产和管理效率。

3、产品及服务：公司专注于油田开发新技术、节能减排。为中石油、中石化提供碳减排、碳利用、用能状况诊断、节能项目设计、改造（施工、设备安装、调试）、运行管理等专业化技术服务。

4、关键资源：主要技术服务运用生态学规律将石油炼制行业的碳污染应用于石油开采行业提高油井采收率，形成了一个“资源→产品→再生资源”的反馈式一体化循环流程，以最大限度利用进入系统的物质和能量，实现了污染物的零排放、提升了经济运行质量和效益。首创了先进的冷冻结晶脱硝技术用来处理氮氧化物，处理效果显著且成本仅为传统 SCR 工艺的 1/3。我公司目前是国内首家实现了二氧化碳从 180~6500 米油井埋存注入的企业。与中国科学院、中国石油大学、大连理工大学、上海交通大学等多所院校组建联合实验室。

5、客户类型：公司的客户主要包括中国石油天然气集团新疆油田分公司、长庆油田分公司和中国石油化工股份有限公司西北油田分公司、中石化河南油田分公司等。

6、销售渠道：公司为中石油、中石化等油田提供油田开发新技术、节能减排等技术服务，实现销售。

7、收入来源：公司通过捕集石化行业生产过程中的弛放气、经过压缩液化形成液态二氧化碳，罐车运输至油田现场注入油藏，提高采收率，实现收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、经营计划实现情况

由于 2017 年国际油价持续低迷，油田投资减少及各项成本费用紧缩，公司油田市场份额未达到预期，收入及利润均未达到年度目标。

2、业务运营情况

公司致力于 CCUS（碳捕集，利用和封存）领域技术研发应用，提出了“石油碳循环的节能与环境一体化工程”，形成了基于碳循环的石油石化行业节能与环境一体化经济模式，该工程主要包括富氧燃烧技术、炉内辐射增强技术、烟气冷凝技术、二氧化碳捕集技术以及冷冻结晶脱硝技术等，运用这些技术在实现石油炼制行业节能增效以及污染物零排放的同时，使用 CO₂ 提高采收率的公司独有先进技术，实现石油开采行业节能增产以及碳埋存。在运营方面，该项目还首创了环保产业“技术创新、创造需求、引领市场”的可持续发展商业模式，在解决石油炼制行业碳污染的同时增加了石油开采行业的原油产量，实现了各方的共赢。项目首次运用生态学规律将石油炼制行业的碳污染应用于石油开采行业提高油井采收率，形成了一个“资源→产品→再生资源”的反馈式一体化循环流程，以最大限度利用进入系统的物质和能量，实现了污染物的零排放、提升了经济运行质量和效益。

公司拥有的碳捕集、利用与封存、使用 CO₂ 提高油藏采收率等多项技术处于行业领先的地位，其倡导的以循环低碳经济理念，在大型油气田及大型炼化企业具有很强的示范作用和推广价值。

公司碳捕集一、二期工程投资近 3 亿元，已建成 10 万吨/年 CO₂ 捕集厂一座，在建 10 万吨/年 CO₂ 捕集厂二座。氧化碳应用于中石油新疆油田和中石化塔河油田，实现油田增产与提高采收率，并最终完成碳埋存。

同时，在当前油田智能化建设发展战略下，公司凭借在油田多年的技术服务经验，自主研发出一系列敦华抽油机智能优化控制系统，实现油井故障智能诊断和抽油机运行参数自动调整，提高油井机采系统效率和油田生产管理效率。

在油田节能环保领域，针对油田采出气（主要包括 SAGD 密闭集输外排高温废汽、火驱采出气以及天然气净化厂脱硫尾气等）的处理，我公司与多所重点院校合作，开发了先进的喷淋冷却工艺、AEA 醇胺溶液碳捕集工艺、两级提馏二氧化碳回收工艺以及超重力脱硫工艺等，实现了油田采出气的全回收、全处理，达到了节能减排及环境保护的目的。

敦华石油自诞生之日起就致力于石油开采炼制过程的节能减排和环境保护，坚持走自我创新之路，每一项工作都紧紧围绕着这两个主题展开。敦华石油将会一如既往秉承与时俱进、开拓创新、精诚服务的宗旨，持续加大技术研发力度、不断推出相关的新技术、新产品，致力于发展成为全方位的专业能源公司，努力提高核心竞争力，把最优质的产品和服务源源不断地推向市场，成为中国石油石化产品重要的合作伙伴之一。

3、重大影响事项

2017 年上半年，公司长庆项目的运营启动，标志着敦华石油自 2012 年开展的 CO₂ 提高采收率研究工作取得了实质性的进展，得到了国内石油行业专家学者的认可；标志着 CO₂ 提高采收率技术在国内得到更广泛的应用；标志着敦华石油突破了地域限制，占领更大的市场，提高了公司抗风险能力，为公司利润做出贡献。

经营成果：

1、报告期内，公司共实现营业收入268.48万元，较上年同期营业收入236.43万元增长13.56%，至本期资产总额15099万元，负债总额8205万元，资产负债率54.34%，比本期期初下降8.96%。公司根据发展战略，继续扎根能源行业，对外积极扩展市场，对内积极培育种子业务，拓展业务模式，收入趋于稳定增长的态势。

2、报告期内，公司营业利润-696.11 万元，较上年同期-454.83 万元减少 53.05%，主要系公司本期期间费用较上年同期增加 331.48 万元，原因为：管理费用与同比增加 158.77 万元，主要是研发费增加 24.05 万元，工资增加 46.00 万元，租房物业费增加 14.62 万元，业务招待费增加 37.96 万元，增加原因是公司加大了市场开拓力度

长期待摊费用摊销同比增加 24.04 万元，固定资产折旧同比增加 12.10 万元，克拉玛依石化甲醇厂 PSA 弛放气液化一期项目已转固定资产，本期增加摊销、折旧费用。

销售费用同比增加 4.72 万元，主要是增加营销人员。

财务费用同比增加 167.99 万元，主要是公司与张岩签订债权转股权投资协议，约定按期支付利息。

现金流量分析：

1、经营活动现金净流出较大，主要是报告期合同量增加，生产支出增加；而收入有一定延迟，这与公司主营业务较强的年度周期密切相关。

2、投资活动产生的现金净支出，主要支付克拉玛依石化甲醇厂 PSA 弛放气液化一期项目工程款。

3、筹资活动现金净流入量增加较大，由于报告期内成功增资普通股 1820 万元，已设立全资子公司开展供应链管理业务。公司在供应链行业具有一定的优势资源，具备较强的项目储备能力，现与多家客户已签订意向合作协议。该业务的拓展，一方面可通过扩大销售收入用于反哺主营业务，一方面也有助于提高公司整体的盈利能力和抗风险能力，增强公司的持续经营能力。满足公司生产经营需求。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

石油服务行业主要是为石油天然气开发商提供专业的配套服务。近年来，中石油、中石化两大国内石油巨头均加大了油气勘探、开发力度，并在油气田稳产增产和增加采收率等方面加大了投入，为石油服务行业带来了巨大的发展机遇。而与此同时，随着中石油、中石化两大集团不断深化企业改革，石油服务领域内原有体制下的行政壁垒逐渐被打破，市场竞争和行业重整成为发展的必然趋势。中石油、中石化下属各大油田公司的技术服务单位、石油系统分离转制企业及其他性质的石油服务企业之间呈现出越来越激烈的竞争态势。

应对措施：公司将及时适应行业环境，持续深入地加大对技术创新的投入，同时强化高效迅速开拓市场的业务能力。

2、客户集中的风险

公司前五大客户主要为中石油新疆油田分公司、中石化西北油田分公司的下属单位，公司存在对前五大客户依赖度较高的情况。因目前国内石油、天然气资源主要掌握在三大石油公司手中，对部分客户依赖度较高的情况是石油服务企业普遍存在的情况，如果未来公司客户的经营情况发生变化或者缩减其勘探开发等支出，有可能对公司未来发展产生重大不利影响。

应对措施：目前，公司在长庆油田、河南油田等地逐步开始对外开拓业务，扩大公司业务范围，以降低客户集中度，提高公司的抗风险能力，同时公司已开始将二氧化碳运用在智能化蔬菜大棚控制系统，提高产量，缩短生长周期，减少碳排放，进一步开拓市场。

3、核心技术人员流失的风险

公司属技术密集型行业，专业技术人才对于公司来说至关重要。随着石油服务领域市场竞争的加剧，企业对高级技术人才、专业服务人才和研发人才的需求也日益急迫。如果不能拥有一支稳定的、具备足够实力的专业技术团队或者公司不能提供稳定核心技术人员的一系列措施，有可能会影响公司未来的长远发展。

应对措施：公司已经建立了具有市场竞争力的薪酬标准和良好的激励机制，通过多层次的人才储备安排，保证公司的人才队伍稳定性，最大程度的降低人才流失的风险。

4、国际油价影响

在低油价的冲击下，现在的思维更加市场化，更加关注公司的实际效益，规模将不再是核心要素。上游油田的开采是“三桶油”业务中最为重要的一环，上游开采从增量向保证效益的转变，也是三家公司在 2017 年共有的发展新思路，而缩减开支，则成为了保证效益的重要途径。大幅缩减运营成本，开源节流、降本增效等词语成为了他们共同提出的重点。

应对措施：2017 年在低油价的市场环境下，公司将维持谨慎经营的原则，对资本开支计划作出相应调整。

上述风险都存续到现在。

5、上半年业绩下滑风险得以改善。

2017 年上半年国际油价有所回升，促使公司工作量增加，同时收入增长。公司废汽治理项目收益实现突破，使公司业绩有所提高。本期比 2016 年减少了业绩下滑风险。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-14	2017-07-07	1.00	18,200,000	18,200,000.00	2016 年 12 月 14 日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过《公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》及相关事项。本次募集资金 1,820 万元，将主要用于以下两个方面：一是用于公司 CO2 技术服务在新疆油田的推广应用，二是继续对公司废汽回收项目的投入。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 2 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于投资设立全资子公司陕西敦华气体工程技术有限公司的议案》的议案。公司拟设立全资子公司陕西敦华气体工程技术有限公司，注册地

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

为陕西省榆林市靖边县华庆雅苑 1 号楼 4 单元 1901, 认缴注册资本为人民币 3,000 万元, 详情请见公告编号 2017-008。到目前尚未完成工商登记。

2017 年 2 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于投资设立全资子公司新疆敦华环境科技有限公司的议案》, 公司拟设立全资子公司新疆敦华环境科技有限公司, 注册地为新疆克拉玛依市乌尔禾区龙脊路 113 号 2 楼 202 室, 认缴注册资本为人民币 3,000 万元, 详情请见公告编号 2017-009。已完成工商登记。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东关于同业竞争的承诺:

承诺人: 公司全体股东

承诺事项: 全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》, 不从事与公司构成同业相竞争的业务, 保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

履行情况: 截至本报告出具之日, 公司全体股东及其关联方(包括但不限于关系密切的家庭成员)未以任何形式直接或间接从事或参与, 或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、公司股东所持股票的限售安排的承诺:

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定;

3、公司股东对所持股票自愿锁定的承诺: 发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起 1 年内不得转让。董事、监事以及其他高级管理人员应当在其任职期间内, 定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况; 在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后 6 个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

4、敦华石油的实际控制人/董事长/董事会秘书关于资金占用的承诺: 承诺今后严格按照公司《章程》的规定行使权力、履行义务, 规范公司治理, 遵守信息披露等监管法规及规则, 避免其他关联方占用或转移资金、资产及其他资源的情况发生。如承诺人违反本承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形, 承诺人愿意承担相应责任。

报告期内公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺, 未有违背承诺的事项。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,258,333	25.88%	13,550,000	27,808,333	37.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,833,333	14.22%	12,000,000	19,833,333	27.06%
	董事、监事、高管	3,425,000	6.22%	600,000	4,025,000	6.79%
	核心员工	500,000	0.91%	0	500,000	0.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,841,667	74.12%	4,650,000	45,491,667	62.06%
	其中：控股股东、实际控制人	27,066,667	49.12%	0	27,066,667	36.93%
	董事、监事、高管	12,775,000	23.18%	-700,000	12,075,000	23.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,100,000	-	18,200,000	73,300,000	-
普通股股东人数		21				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京敦华阳光投资管理有限公司	34,900,000	12,000,000	46,900,000	64.25%	27,066,667	19,833,333
2	姚树欣	6,500,000	1,800,000	8,300,000	11.37%	6,225,000	2,075,000
3	杜宝华	3,300,000	0	3,300,000	4.52%	2,475,000	825,000
4	孙凤石	2,000,000	0	2,000,000	2.74%	2,000,000	0
5	李启明	1,400,000	0	1,400,000	1.92%	1,050,000	350,000
6	李强	0	1,300,000	1,300,000	1.78%	975,000	325,000
7	朱伟	0	1,200,000	1,200,000	1.64%	900,000	300,000
8	王燕	1,000,000	0	1,000,000	1.37%	1,000,000	0
9	石家庄金斯纳克投资管理中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.37%	0	1,000,000
10	尹文成	500,000	400,000	900,000	1.23%	675,000	225,000
合计		50,600,000	16,700,000	67,300,000	92.19%	42,366,667	24,933,333
前十名股东间相互关系说明：							
前十名股东间相互关系说明：股东相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东为北京敦华阳光投资管理有限公司，成立于 2013 年 05 月 29 日，现持有北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91110105069580939W。

法定代表人：徐玉兵

统一社会信用代码：91110105069580939W。

注册资本 9860 万元。

公司类型：有限责任公司；

经营范围：投资管理；投资咨询；技术推广服务；销售机械设备、金属材料、建材、化工产品（不含危险化学品）、润滑油、仪器仪表、五金交电。

营业期限：2013 年 05 月 29 日至 2033 年 05 月 28 日

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

徐玉兵，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1971 年 1 月出生，工学博士学位，高级工程师，中国共产党党员。

职业经历：1989 年 2 月至 1990 年 9 月在中原油田总机械厂工作；1990 年 10 月至 1996 年 10 月在中国石油大学学习；1996 年 11 月至 2001 年 10 月在中国石油物资装备（集团）总公司担任副处长；2002 年 11 月至今担任北京敦华石油技术有限公司董事长 2013 年 6 月至 2014 年 10 月 9 日在新疆敦华石油技术有限公司任董事长；2014 年 10 月 10 日至今在新疆敦华石油技术股份有限公司任董事长。

报告期内，实际控制人无变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐玉兵	董事长	男	46	博士	2014.10.10-2017.10.10	是
李启明	副董事长/总经理	男	53	研究生	2017.06.27-2017.10.10	是
姚树欣	监事	男	56	大专	2017.07.14-2017.10.10	是
韩新耀	董事	男	54	大专	2015.08.13-2017.10.10	是
幸春雷	董事/财务总监/副总经理	男	45	本科	2016.02.16-2017.10.10	是
尹文成	职工监事	男	53	大专	2015.08.13-2017.10.10	是
王军平	监事	男	36	本科	2014.10.10-2017.10.10	是
杨金龙	副总经理	男	30	本科	2014.10.10-2017.10.10	是
李强	董事/副总经理	男	42	本科	2017.07.14-2017.10.10	是
朱伟	副总经理	男	48	本科	2016.02.16-2017.10.10	是
延建忠	副总经理	男	48	本科	2016.02.16-2017.10.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐玉兵	董事长	0	0	0	0.00%	0
李启明	副董事长/总经理	1,400,000	0	1,400,000	1.91%	0
韩新耀	董事	500,000	0	500,000	0.68%	0
幸春雷	董事/财务总监/副总经理	0	800,000	800,000	1.09%	0

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

姚树欣	监事	6,500,000	1,800,000	8,300,000	11.32%	0
尹文成	职工监事	500,000	400,000	900,000	0.68%	0
王军平	监事	500,000	0	500,000	0.68%	0
杨金龙	副总经理	500,000	0	500,000	0.68%	0
李强	董事/副总经理	0	1,300,000	1,300,000	1.77%	0
朱伟	副总经理	0	1,200,000	1,200,000	1.36%	0
延建忠	副总经理	0	700,000	700,000	9.55%	0
合计	-	9,900,000	6,200,000	16,100,000	29.72%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
姚树欣	董事/总经理	离任、新任	监事	因个人原因离任
孙凤石	董事	离任	无	因个人原因离任
杜宝华	监事会主席	离任	无	因个人原因离任
黄江荣	董事会秘书	离任	信息披露负责人	因个人原因离任
李启明	副董事长	新任	副董事长兼总经理	第一届董事会第十七次会议聘任
李强	副总经理	新任	董事兼副总经理	第一届董事会第十七次会议聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	89	98

核心员工变动情况：

核心员工未发生变化, 核心技术团队或关键技术人员未发生变化, 上述变化未对公司生产经营产生影响。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	2,513,971.90	2,552,290.65
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	569,000.00
应收账款	五、3	26,085,282.56	33,126,115.36
预付款项	五、4	2,503,212.00	227,602.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,304,387.47	1,435,924.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	17,053,027.76	11,569,511.02

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	1,375,228.51
流动资产合计	-	49,459,881.69	50,855,671.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	87,975,986.58	8,338,325.28
在建工程	五、9	4,678,704.85	75,346,114.76
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	6,250,761.54	6,341,364.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,494,716.36	284,984.09
递延所得税资产	五、12	338,152.59	338,152.59
其他非流动资产	五、13	791,000.00	815,210.00
非流动资产合计	-	101,529,321.92	91,464,151.42
资产总计	-	150,989,203.61	142,319,823.40
流动负债：	-		
短期借款	五、14	-	4,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	28,027,810.65	16,595,928.57
预收款项	-	300,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	30,758.40	45,756.99
应交税费	五、17	-4,557,447.26	708,833.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	30,051,799.60	30,000,000.00

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	53,852,921.39	51,750,519.52
非流动负债：	-		
长期借款	五、19	28,200,000.00	33,200,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	28,200,000.00	33,200,000.00
负债合计	-	82,052,921.39	84,950,519.52
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、20	73,300,000.00	55,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	1,177,260.43	1,177,260.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	-5,540,978.21	1,092,043.45
归属于母公司所有者权益合计	-	68,936,282.22	57,369,303.88
少数股东权益	-	0.00	0.00
所有者权益合计	-	68,936,282.22	57,369,303.88
负债和所有者权益总计	-	150,989,203.61	142,319,823.40

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

（二）母公司资产负债表

单位：元

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,441,514.69	1,825,590.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	569,000.00
应收账款	-	26,085,282.56	33,126,115.36
预付款项	-	6,962,067.00	227,602.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	25,958,821.92	19,451,123.55
存货	-	15,091,566.02	11,569,511.02
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	76,539,252.19	66,768,942.74
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	29,081,974.82	29,081,974.82
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,397,864.68	7,825,452.30
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	65,216.86	77,123.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	181,404.65	251,444.09
递延所得税资产	-	338,152.59	338,152.59
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,064,613.60	37,574,147.34
资产总计	-	113,603,865.79	104,343,090.08
流动负债：	-		
短期借款	-	-	4,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	-	12,357,093.25	10,835,468.61
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	22,466.14	30,237.04
应交税费	-	-124,922.21	689,588.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	30,012,248.23	30,000,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	42,266,885.41	45,955,293.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	42,266,885.41	45,955,293.86
所有者权益：	-		
股本	-	73,300,000.00	55,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	361,993.35	361,993.35
未分配利润	-	-2,325,012.97	2,925,802.87
所有者权益合计	-	71,336,980.38	58,387,796.22
负债和所有者权益(或股东权益)总计	-	113,603,865.79	104,343,090.08

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、23	2,684,849.95	2,364,320.40
其中：营业收入	五、23	2,684,849.95	2,364,320.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,645,978.50	6,912,572.45
其中：营业成本	五、23	2,402,840.59	2,948,058.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、24	37,185.61	73,373.81
销售费用	五、25	666,034.30	618,853.12
管理费用	五、26	4,535,997.08	2,948,321.83
财务费用	五、27	2,003,920.92	323,964.82
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,961,128.55	-4,548,252.05
加：营业外收入	五、28	389,280.00	650,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,571,848.55	-3,898,252.05
减：所得税费用	五、29	61,173.11	-52,541.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,633,021.66	-3,845,710.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,633,021.66	-3,845,710.49
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-6,633,021.66	-3,845,710.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,633,021.66	-3,845,710.49
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.0904	-0.0698
(二) 稀释每股收益	-	-0.0904	-0.0698

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	2,067,029.95	2,364,320.40
减：营业成本	-	1,981,991.07	2,948,058.87
税金及附加	-	30,630.42	73,373.81
销售费用	-	666,034.30	618,853.12
管理费用	-	3,474,988.21	2,891,276.03
财务费用	-	1,492,308.68	323,964.82
资产减值损失	-	-	-724,173.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-5,578,922.73	-3,767,032.85
加：营业外收入	-	389,280.00	650,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-5,189,642.73	-3,117,032.85
减：所得税费用	-	61,173.11	-52,541.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-5,250,815.84	-3,064,491.29

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,250,815.84	-3,064,491.29
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.31
（二）稀释每股收益	-	-0.07	-0.31

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	10,358,085.44	14,411,445.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,427,927.37	29,498,096.87
经营活动现金流入小计	-	11,786,012.81	43,909,542.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,072,823.61	6,668,872.22
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,978,725.37	3,476,397.11
支付的各项税费	-	1,163,851.81	597,997.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,501,224.49	26,119,398.40
经营活动现金流出小计	-	14,716,625.28	36,862,664.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,930,612.47	7,046,877.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、30	-	1,097.46
投资活动现金流入小计	-	-	1,097.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,451,282.88	11,908,922.15
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五、30	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,451,282.88	11,908,922.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,451,282.88	-11,907,824.69
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	18,200,000.00	15,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	13,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,200,000.00	28,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,400,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,025,423.40	329,514.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	-	-
筹资活动现金流出小计	-	18,425,423.40	14,329,514.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,774,576.60	13,970,485.88
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	-	-607,318.75	9,109,539.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,121,290.65	1,621,835.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,513,971.90	10,731,375.08

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

(六) 母公司现金流量表 2

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	9,335,236.04	14,411,445.86
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,334,189.51	1,740,685.57
经营活动现金流入小计	-	12,669,425.55	16,152,131.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,921,208.29	8,880,465.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,280,453.03	3,293,416.56
支付的各项税费	-	1,053,512.63	441,401.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,649,097.78	18,150,767.40
经营活动现金流出小计	-	24,904,271.73	30,766,051.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,234,846.18	-14,613,919.76
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	717,715.21
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	717,715.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-717,715.21
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	18,200,000.00	15,100,000.00
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	13,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,200,000.00	28,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,400,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,518,229.94	329,514.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,918,229.94	9,329,514.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,281,770.06	18,970,485.88
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	-	46,923.88	3,638,850.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,394,590.81	720,028.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,441,514.69	4,358,879.46

法定代表人：徐玉兵

主管会计工作负责人：幸春雷

会计机构负责人：王丹

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
说明：一、附注事项 第 5 事项本期合并范围比上年度增加 1 户，为新疆敦华环境科技有限公司。	

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

新疆敦华石油技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是由新疆敦华石油技术有限公司 2014 年 10 月整体变更而来，最早成立于 2008 年 11 月 6 日，由 1 名法人股东和 2 名自然人股东以货币出资 500 万元设立。公司于 2017 年 03 月 13 日换发了由克拉玛依市工商局核发的统一社会信用代码为 916502006792893487 的《营业执照》。截至 2017 年 06 月 30 日公司注册资本为 7330 万元，实收资本 7330 万元；法定代表人：姚树欣；注册地址：新疆克拉玛依市迎宾大道 69-13-11 号；营业期限：自 2008 年 11 月 6 日至长期。挂牌时间：2015 年 4 月 14 日，股票代码：832275。

本公司一般经营项目：石油化工产品的技术推广和应用服务、软件和信息技术服务、科技推广和应用服务；石油与天然气开采有关的辅助活动；货物与技术进出口业务；输配电及控制设备组装；防腐保温工程；机械设备维修及销售；电动机制造及销售；科学研究和试验发展；生态保护和环境治理；环境保护专用设备制造。

公司 2017 年股权结构变动情况如下：

1、2016 年 12 月 30 日公司 2016 年第四次临时股东大会决议规定，公司拟发行股票不超过 1,820 万股（含），每股价格为 1 元/股，融资额不超过 1,820 万元（含）。截至 2017 年 2 月 07 日止，公司增发人民币普通股 1,820 万股，募集资金总额为人民币 1,820 万元。本次增发已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告号为中兴财光华审验字（2017）第 102006 号，增发后公司注册资本及股本为 73,300,000.00 元。

序号	股东姓名（名称）	出资额(万元)	出资比例(%)
1	北京敦华阳光投资管理有限公司	4690.00	63.98
2	姚树欣	830.00	11.32
3	杜宝华	330.00	4.50
4	孙凤石	200.00	2.73
5	李启明	140.00	1.91
6	李强	130.00	1.77
7	朱伟	120.00	1.64
8	王燕	100.00	1.36
9	石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	100.00	1.36
10	尹文成	90.00	1.23
11	幸春雷	80.00	1.09
12	延建忠	70.00	0.95
13	黄江荣	50.00	0.68
14	王军平	50.00	0.68
15	陈晓东	50.00	0.68
16	张学文	50.00	0.68
17	冯栋	50.00	0.68
18	王丹	50.00	0.68
19	杨金龙	50.00	0.68
20	韩新耀	50.00	0.68
21	刘志勇	50.00	0.68
合 计		7330.00	100.00

2、本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事二氧化碳气体生产、二氧化碳注气增油技术服务及环境治理。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司在预见的将来（自资产负债表日后 12 个月）在财务方面、经营方面及其他方面均不存在可能导致对持续经营能力产生疑虑的事项或情况。公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 18 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款、余额为50万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1. 关联方	一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方关系。
组合 2. 押金及备用金	职工备用金及外部押金、保证金
组合 3. 非关联方	除已单独计提减值准备及组合 1 和组合 2 以外的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1. 关联方	不计提坏账准备
组合 2. 备用金及押金	不计提坏账准备
组合 3. 非关联方	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转

销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货为原材料、生产成本、低值易耗品、库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

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

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够

可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75-25
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
生产设备	年限平均法	10-15	0-5	9.5-6.33

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、 无形资产

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

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

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

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体为，公司将商品交付买方指定地点并验收合格后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体为本公司提供技术服务按照合同规定，在经过委托方项目验收、阶段性验收或专家评审合格后确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

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

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

本年无重要会计政策和会计估计变更情况。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%	子公司税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11、6	17
城市维护建设税	实际缴纳的营业税及增值税的税额	7	7
教育费附加	实际缴纳的营业税及增值税的税额	3	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25

2、税收优惠及批文

公司于 2013 年 5 月 2 日取得克拉玛依市克拉玛依区国家税务的备案回执，于 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受“对设在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠。

企业享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的企业所得税优惠。

五、合并财务报表项主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 06 月 30 日，本期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1 月 1

日至 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3.22	908.43
银行存款	2,513,968.68	2,551,382.22
合计	2,513,971.90	2,552,290.65

说明：公司期末不存在受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
		569,000.00-
合计		569,000.00-

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,
其中：关联方					
非关联方	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36
其中：关联方					
非关联方	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,264,087.62	89.32	1,612,796.02	6.38
1 至 2 年	2,321,545.51	8.21	237,054.55	10.00
3 至 4 年	699,000.00	2.47	349,500.00	50.00
合计	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,255,920.42	91.31	1,612,796.02	5.00
1 至 2 年	2,370,545.51	6.71	237,054.55	10.00
3 至 4 年	699,000.00	1.98	349,500.00	50.00
合计	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	

注：坏帐准备的计提方法个别是按照个别认定法。

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	2,199,350.57				2,199,350.57

A、无收回或转回金额重要的应收账款

B、报告期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,633,775.22 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.70%, 相应计提的坏帐准备汇总金额 1,501,138.71 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆油联秋林工程建设有限责任公司	22,581,000.00	1 年以内	79.83	1,129,050.00
中石化西北油田分公司	1,983,516.22	1 年以内	7.01	99,175.81
HAFNIUM 有限公司	1,690,000.00	2 年以内	5.97	169,000.00
北京恒泰日新软件技术有限公司	699,000.00	2 年以内	2.47	69,900.00
新疆新易通石油科技有限公司	680,259.00	1 年以内	2.41	34,012.95
合计	27,633,775.22		97.70	1,501,138.76

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,503,212.00	100.00	227,602.00	100.00
1 至 2 年	-		-	
2 至 3 年	-		-	
3 至 4 年	-		-	
合计	2,503,212.00	100.00	227,602.00	100.00

说明:

(2) 无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(3) 2017 年 6 月 30 日按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

克拉玛依新油万畅汽车服务有限公司	供应商	1,437,000.00	57.41	1 年以内	合同执行中
上海勇丞机电工程有限公司	供应商	434,500.00	17.36	1 年以内	合同执行中
无锡前洲龙洋泵厂	供应商	119,116.00	4.76	1 年以内	合同执行中
克拉玛依市富鑫工贸有限公司	供应商	90,000.00	3.60	1 年以内	合同执行中
永升房地产开发有限公司	供应商	87,126.00	3.48	1 年以内	合同执行中
合计		2,167,742.00	86.60		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,354,987.47	100.00	55,000.00	4.05	1,299,987.47
其中：关联方					
非关联方	1,100,000.00	81.18	55,000.00	5.00	1,045,000.00
押金备用金	254,987.47	18.82			254,987.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,354,987.47	100.00	55,000.00	4.05	1,299,987.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,490,924.44	100.00	55,000.00	3.69	1,435,924.44
其中：关联方					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
非关联方	1,100,000.00	73.78	55,000.00	5.00	1,045,000.00
押金备用金	390,924.44	26.22	-	-	390,924.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,490,924.44	100.00	55,000.00	3.69	1,435,924.44

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	55,000.00				55,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	132,793.55	60,962.33
押金、保证金	122,193.92	329,962.11
关联方借款		
非关联方往来款	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,354,987.47	1,490,924.44

(4) 2017 年 6 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国昆仑工程有限公司	否	代付设计费	1,000,000.00	1 年以内	74.17	50,000.00
新疆宏研智慧农业科技有限公司	否	往来款	100,000.00	1 年以内	7.42	5,000.00
刘金	否	备用金	80,972.70	1 年以内	6.01	
中石油克拉玛依销售分公司	否	押金	61,346.37	1 年以内	4.55	
克拉玛依市龙基房地产开发公司	否	押金	24,000.00	1 年以内	1.78	
合计	—		1,266,319.07		93.25	55,000.00

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,488,660.63		3,488,660.63
库存商品	4,243,938.02		4,243,938.02
生产成本	7,561,810.90		7,561,810.90
低值易耗品	3,497.95		3,497.95
发出商品	1,755,120.26		1,755,120.26
合计	17,053,027.76		17,053,027.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,650,975.03		2,650,975.03
库存商品	4,000,137.69		4,000,137.69
生产成本	4,897,366.44		4,897,366.44
低值易耗品	21,031.86		21,031.86
合计	11,569,511.02		11,569,511.02

说明：本期公司无存货跌价情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0	1,375,228.51
合计	0	1,375,228.51

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	4,469,531.53	3,984,225.65	3,472,337.69	732,075.02		12,658,169.89
2、本年增加金额						
(1) 购置		375,863.24		32,008.55		407,871.79
(2) 在建工程转入	13,834,207.90				67,259,184.22	81,093,392.12-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	机器设备	合计
3、本年减少金额	-					
处置或报废						
4、期末余额	18,303,739.43	4,360,088.89	3,472,337.69	764,083.57	67,259,184.22	94,159,433.80
二、累计折旧						-
1、期初余额	318,454.17	1,760,072.04	1,761,322.26	479,996.14		4,319,844.61
2、本年增加金额						
计提	162,596.52	495,871.27	276,718.02	77,499.48	850,917.32	1,863,602.61
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	481,050.69	2,255,943.31	2,038,040.28	557,495.62	850,917.32	6,183,447.22
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,822,688.74	2,104,145.58	1,434,297.41	206,587.95	66,408,266.90	87,975,986.58
2、期初账面价值	4,151,077.36	2,159,955.74	1,711,015.43	316,276.75		8,338,325.28

(3) 无未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿色公司工程项目	2,329,067.65		2,329,067.65	73,388,910.29	-	73,388,910.29
库车气体工程项目	2,349,637.20		2,349,637.20	1,957,204.47	-	1,957,204.47
合计	4,678,704.85		4,678,704.85	75,346,114.76		75,346,114.76

(2) 无在建工程减值情形

10、 无形资产

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,475,332.93	85,905.99	6,561,238.92
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
4、期末余额	6,475,332.93	85,905.99	6,561,238.92
二、累计摊销			
1、期初余额	211,091.77	8,782.45	219,874.22
2、本年增加金额	78,696.48	11,906.68	90,603.16
计提	78,696.48	11,906.68	90,603.16
3、本年减少金额			
4、期末余额	289,788.25	20,689.13	310,477.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,185,544.68	65,216.86	6,250,761.54
2、期初账面价值	6,264,241.16	77,123.54	6,341,364.70

11、 长期待摊费用

项目	初始金额	期初余额	本期增加	其他减少	累计摊销	其中：本期摊销	期末余额	其他减少的原因
装修	751,994.53	284,984.09		87,693.00	542,209.88	75,199.44	209,784.65	
配电室、中控室改建			388,439.69		12,947.98	12,947.98	375,491.71	
压缩液厂等改建			775,800.00		25,860.00	25,860.00	749,940.00	
办公室维修			165,000.00		5,500.00	5,500.00	159,500.00	
合计	751,994.53	284,984.09	1,329,239.69	87,693.00	586,517.86	119,507.42	1,494,716.36	

12、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	338,152.59	2,254,350.57	338,152.59	2,254,350.57
合计	338,152.59	2,254,350.57	338,152.59	2,254,350.57

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	791,000.00	815,210.00
合计	791,000.00	815,210.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
质押借款		4,400,000.00
合计		4,400,000.00

说明：无已逾期未偿还的短期借款情况

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析及百分比

项目	期末余额	占应付账款总额 (%)	期初余额	占应付账款总额 (%)
1 年以内	23,573,304.30	84.11	12,666,233.57	76.32
1-2 年	565,666.35	2.02	339,695.00	2.05
2 年以上	3,888,840.00	13.87	3,590,000.00	21.63
合计	28,027,810.65	100.00	16,595,928.57	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油大学	1,950,000.00	流动资金紧张未偿还

北京银杏苑生态园林有限公司	1,640,000.00	流动资金紧张未偿还
合计	3,590,000.00	

(3) 应付账款前五名

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
中国昆仑工程公司	13,014,700.44	46.43
北京敦华石油技术有限公司	4,680,161.10	16.70
中国石油大学 (北京)	1,950,000.00	6.96
北京银杏苑生态园林有限公司	1,640,000.00	5.85
江苏亚新石化建设集团有限公司	842,944.00	3.01
合计	22,127,805.54	78.95

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,756.99	4,589,849.70	4,574,851.11	30,758.40
二、离职后福利-设定提存计划		277,020.26	277,020.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,756.99	4,866,869.96	4,851,871.37	30,758.40

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,223,790.67	4,223,790.67	
2、社会保险费		143,097.21	143,097.21	
其中：医疗保险费		108,194.00	108,194.00	
工伤保险费		4,164.75	4,164.75	
生育保险费		4,499.96	4,499.96	
补充医疗保险		26,238.50	26,238.50	
3、住房公积金		93,674.00	93,674.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、工会经费和职工教育经费	45,756.99	129,287.82	114,289.23	30,758.40
5、短期带薪缺勤				
6、短期利润分享计划				
合计	45,756.99	4,589,849.70	4,574,851.11	30,758.40

(3) 离职后福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		264,753.00	264,753.00	
2、失业保险费		12,267.26	12,267.26	
合计		277,020.26	277,020.26	-

17、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	-4,583,191.53	494,251.90
企业所得税		92,508.06
个人所得税	25,744.27	47,972.07
城市维护建设税		34,597.63
教育费附加		14,827.56
地方教育费附加		9,885.04
印花税(其他)		14,791.70
合计	-4,557,447.26	708,833.96

18、 其他应付款

(1) 按照其他应付款款项性质分类的明细

项目	期末余额	期初余额
报销款	23,434.17	
收保证金	2,200.00	
非关联方借款	30,000,000.00	30,000,000.00
预提费用	26,165.43	
合计	30,051,799.60	30,000,000.00

(2) 无账龄超过 1 年重要其他应付款

19、长期借款

借款类别	保证人	期末余额	期初余额
保证借款	北京敦华阳光投资管理 有限公司	28,200,000.00	33,200,000.00
合计		28,200,000.00	33,200,000.00

20、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	转 让	小计	
北京敦 华阳光 投资管 理有限 公司	34,900,000.00	12,000,000.00				12,000,000.00	46,900,000.00
姚树欣	6,500,000.00	1,800,000.00				1,800,000.00	8,300,000.00
杜宝华	3,300,000.00						3,300,000.00
孙凤石	2,000,000.00						2,000,000.00
李启明	1,400,000.00						1,400,000.00
王燕	1,000,000.00						1,000,000.00
石家庄 金斯纳 克投资 管理中 心	1,000,000.00						1,000,000.00
王丹	500,000.00						500,000.00
黄江荣	500,000.00						500,000.00
王军平	500,000.00						500,000.00
陈晓东	500,000.00						500,000.00
张学文	500,000.00						500,000.00
尹文成	500,000.00	400,000.00				400,000.00	900,000.00
杨金龙	500,000.00						500,000.00
韩新耀	500,000.00						500,000.00
刘志勇	500,000.00						500,000.00
冯栋	500,000.00						500,000.00
延建忠		700,000.00				700,000.00	700,000.00
幸春雷		800,000.00				800,000.00	800,000.00
李强		1,300,000.00				1,300,000.00	1,300,000.00
朱伟		1,200,000.00				1,200,000.00	1,200,000.00
股份总 数	55,100,000.00	18,200,000.00				18,200,000.00	73,300,000.00

21、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,177,260.43			1,177,260.43
合计	1,177,260.43			1,177,260.43

22、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,092,043.45	1,221,899.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	1,092,043.45	1,221,899.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,633,021.66	38,933.61	
减：提取法定盈余公积		87,898.64	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
加：其他股东权益内部结转对未分配利润的影响		-80,891.01	
期末未分配利润	-5,540,978.21	1,092,043.45	

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

主营业务	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北				
华北				
西北	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,684,849.95	2,402,840.59	2,364,320.40	2,948,058.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	1,786,951.55	66.56
南阳腾远石油工程技术有限公司焉耆分公司	897,898.40	33.44
合计	2,684,849.95	100.00

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		65,512.33
城市维护建设税		4,585.86
教育费附加		1,965.37
地方教育费附加		1,310.25
房产税	18,772.04	
印花税	12,916.90	

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

土地使用税	5,388.67	
车船税	108.00	
合计	37,185.61	73,373.81

25、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	157,142.00	122,988.90
差旅费	42,803.84	71,444.80
工资	434,307.90	349,046.63
宣传费	7,200.00	
交通费	19,069.37	39,833.79
办公费	181.00	28,651.00
修理费		
认证费		
租赁费		1,342.00
运杂费		2,000.00
招标费	3,830.19	
通讯费		
福利费	1,500.00	1,720.00
咨询费		600.00
其他		1,226.00
合计	666,034.30	618,853.12

26、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	1,098,099.46	857,633.57
工资	1,471,982.96	1,012,020.66
差旅费	178,747.93	206,284.76
福利费	9,084.85	135.00
办公费	80,105.49	73,882.09
业务招待费	567,933.20	138,737.00
车辆运输费	94,228.69	40,798.24
长期待摊费用摊销	312,875.57	72,473.22
租赁费	1,000.00	100,907.00
税金	39,428.78	36,664.03
折旧费	188,278.14	67,253.58

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

专利费	12,210.00	6,495.00
租房物业费	189,290.88	43,051.07
保险费	620.83	3,120.00
维护检测费		320.00
服务费	210,780.48	265,415.88
会议费	59,226.01	
通讯费	17,718.81	22,350.73
其他	4,385.00	780.00
合计	4,535,997.08	2,948,321.83

27、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,025,423.40	329,514.12
手续费	8,658.49	5,132.20
减：利息收入	-30,160.97	-10,681.50
合计	2,003,920.92	323,964.82

28、 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	389,280.00	389,280.00	650,000.00	650,000.00
合 计	389,280.00	389,280.00	650,000.00	650,000.00

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关	克拉玛依区科技局专利实施项目补贴		250,000.00
	自治区科技成果转化示范工程拨款		400,000.00
	市财政局应用技术与开发专项资金款	20,000.00	
	财政局安全生产标准化创建款	30,000.00	
	克拉玛依区科学技术局科技奖补资金(高新奖励)	200,000.00	
	克拉玛依区科学技术局科技奖补资金(专利奖励)	39,280.00	
	克拉玛依市财政局技术与开发专项资金	100,000.00	

合计		389,280.00	650,000.00
----	--	------------	------------

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,173.11	-52,541.56
递延所得税费用		
合计	61,173.11	-52,541.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-6,571,848.55,
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	61,173.11

说明：关于所得税费用 61173.11,2016 年度所得税汇算计提的税金少了，本年度汇算调增部分补提的税金

30、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金备用金	679,068.10	1,107,402.38
利息收入	30,184.60	11,387.59
补贴收入	389,280.00	400,000.00
收工会返还款	38,894.67	16,306.90
收回关联方往来款		27,963,000.00

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

收员工风险押金	-	-
合计	1,137,427.37	29,498,096.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金备用金	846,580.00	1,273,254.99
罚款	-	-
借出外部往来款	-	23,133,700.00
退员工风险押金	-	-
费用类支出	1,654,644.49	1,712,443.41
合计	2,501,224.49	26,119,398.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借给关联方款项	-	-
合计	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借给关联方款	-	-
合计	-	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向关联方借款	-	-
向非关联方借款	-	-
借款	-	-
合计	-	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还关联方借款	-	-
还非关联方借款	-	-
还借款	-	-

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

担保费	-	-
合计	-	-

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,633,021.66	-3,845,710.49
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,863,602.61	849,843.25
无形资产摊销	90,603.16	81,130.26
长期待摊费用摊销	119,507.42	75,199.44
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）	-	-
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）	2,003,920.92	323,964.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-5,483,516.74	-6,158,686.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,465,759.77	21,318,752.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-357,467.95	-5,597,616.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,930,612.47	7,046,877.90
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	2,513,971.90	10,731,375.08
减：现金的期初余额	2,552,290.65	1,621,835.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	569,000.00	-

现金及现金等价物净增加额	-607,318.75	9,109,539.09
--------------	-------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	3.22	908.43
可随时用于支付的银行存款	2,513,968.68	2,551,382.22
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,513,971.90	2,552,290.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

六、合并范围的变更

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆敦华绿色石油科技有限公司	100.00	自成立之初即受北京敦华阳光投资管理有限公司直接控股,实际控制人均为徐玉兵	2016 年 2 月 28 日	当月完成被收购方股权结构的工商变更及收购方股本的工商变更
新疆敦华环境科技有限公司	100.00	自成立之初即受新疆敦华石油技术股份有限公司直接控股	2017 年 03 月 02 日	取得工商注册

(续)

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆敦华绿色石油科技有限公司	克拉玛依	克拉玛依		100.00		同一控制下企业合并
新疆敦华环境科技有限公司	克拉玛依	克拉玛依		100.00		自成立之初即受新

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	
						疆敦华石油技术股份有限公司直接控股

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京敦华阳光投资管理有限公司	北京	投资管理	9860	63.98	63.98

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、关联方交易情况：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京敦华阳光投资管理有限公司	50,000,000.00	2015-3-30	2020-12-29	否

5、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,328,952.15	1,577,749.90

6、关联方应收应付款项：无

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告
十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,
其中：关联方					
非关联方	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	7.78	26,085,282.56,

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36
其中：关联方					
非关联方	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	6.23	33,126,115.36

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,264,087.62	89.32	1,612,796.02	6.38
1 至 2 年	2,321,545.51	8.21	237,054.55	10.00
3 至 4 年	699,000.00	2.47	349,500.00	50.00
合计	28,284,633.13	100.00	2,199,350.57	

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告
(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,255,920.42	91.31	1,612,796.02	5.00
1 至 2 年	2,370,545.51	6.71	237,054.55	10.00
3 至 4 年	699,000.00	1.98	349,500.00	50.00
合计	35,325,465.93	100.00	2,199,350.57	

注：坏账准备的计提方法个别是按照个别认定法

(3) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	2,199,350.57				2,199,350.57

A、无收回或转回金额重要的应收账款

B、报告期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,633,775.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.70%，相应计提的坏账准备汇总金额 1,501,138.71 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆油联秋林工程建设有限责任公司	22,581,000.00	1 年以内	79.83	1,129,050.00
中石化西北油田分公司	1,983,516.22	1 年以内	7.01	99,175.81
HAFNIUM 有限公司	1,690,000.00	2 年以内	5.97	169,000.00
北京恒泰日新软件	699,000.00	2 年以内	2.47	69,900.00
新疆新易通石油科技有限公司	680,259.00	1 年以内	2.41	34,012.95
合计	27,633,775.22		97.70	1,501,138.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,013,821.92	100.00			26,013,821.92
其中：关联方	24,709,500.00	94.99			24,709,500.00
非关联方	1,100,000.00	4.23	5,5000.00	500	1,045,000.00
押金备用金	204,321.92	0.78			204,321.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,013,821.92	100.00	55,000.00	5.00	25,958,821.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,506,123.55	100.00	55,000.00	0.28	19,451,123.55
其中：关联方	18,060,000.00	92.59			18,060,000.00
非关联方	1,100,000.00	5.64	55,000.00	5.00	1,045,000.00
押金备用金	346,123.55	1.77	-	-	346,123.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,506,123.55	100.00	55,000.00	0.28	19,451,123.55

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	55,000.00				55,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	105,625.55	49,000.00
押金、保证金	32,950.00	297,123.55
关联方借款	24,709,500.00	18,060,000.00

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

非关联方往来款	1,165,746.37	1,100,000.00
合计	26,013,821.92	19,506,123.55

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款期末余额前五名情况:

单位名称	是否 为关联 方	与本公 司关系	款项性 质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准 备余额
新疆敦华绿色石油科技有限公司	是	全资子公司	往来款	24,689,500.00	1 年以内	94.91	
中国昆仑工程有限公司	否	客户	代付设计费	1,000,000.00	1 年以内	3.84	50,000.00
新疆宏研智慧农业科技 有限公司	否	客户	往来款	100,000.00	1 年以内	0.38	5,000.00
刘金	否	职员	备用金	80,972.70	1 年以内	0.31	
中石油销售公司克拉玛依分公司	否	客户	往来款	61,346.37	1 年以内	0.24	
合计				25,931,819.07		99.68	55,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	29,081,974.82		29,081,974.82	29,081,974.82		29,081,974.82
合 计	29,081,974.82		29,081,974.82	29,081,974.82		29,081,974.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆敦华绿色石油科技有限公司	29,081,974.82			29,081,974.82
减：长期投资减值准备				
合计	29,081,974.82			29,081,974.82

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北				
华北				
西北	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87
合计	2,067,029.95	1,981,991.07	2,364,320.40	2,948,058.87

(4) 2017 年 6 月 30 日公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	1,786,951.55	86.45
南阳腾远石油工程技术有限公司焉耆分公司	280,078.40	13.55
合计	2,067,029.95	100.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	389,280.00
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	

新疆敦华石油技术股份有限公司
2017 半年度报告

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益总额	389,280.00
减：非经常性损益的所得税影响数	58,392.00
非经常性损益净额	330,888.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	330,888.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.50%	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.12%	-0.10	-0.10

新疆敦华石油技术股份有限公司

2017 年 8 月 16 日