



成和天利

NEEQ : 835711

新疆成和天利能源科技股份有限公司



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、成和天利	指	新疆成和天利能源科技股份有限公司
股东大会	指	新疆成和天利能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆成和天利能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆成和天利能源科技股份有限公司监事会
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
中石油	指	中国石油天然气集团公司
油服企业	指	为油田提供技术支持和解决方案的企业
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人齐研、主管会计工作负责人杨惠霞及会计机构负责人（会计主管人员）向亚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	新疆克拉玛依市经四路 22-12 号（纳赤物流园 1 号办公楼 4 层）
备查文件	1.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； 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆成和天利能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIN JIANG CHENGHETIANLI ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	成和天利
证券代码	835711
法定代表人	齐研
办公地址	新疆克拉玛依市经四路 22-12 号（纳赤物流园 1 号办公楼 4 层）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨惠霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0990-6912762
传真	0990-6912760
电子邮箱	yanghuixia@xjctl.com
公司网址	www.xjctl.com
联系地址及邮政编码	新疆克拉玛依市经四路 22-12 号（纳赤物流园 1 号办公楼 4 层） 834000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	新疆克拉玛依市经四路 22-12 号（纳赤物流园 1 号办公楼 4 层）

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-08-27
挂牌时间	2016-02-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采辅助活动- B112 石油和天然气开采辅助活动-B1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	油田设备及配件销售，油田技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	齐研
实际控制人及其一致行动人	齐研

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916502006934087101	否
注册地址	新疆克拉玛依市经四路 22-12 号 (纳赤物流园 1 号办公楼 4 层)	是
注册资本(元)	12,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,676,310.66	1,458,556.96	152.05%
毛利率	30.31%	27.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,746,590.37	-2,229,409.27	-68.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,919,552.28	-2,478,378.85	-57.71%
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）	-21.83%	-6.16%	-
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）	-22.84%	-6.85%	-
基本每股收益	-0.30	-0.18	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,468,380.49	51,895,197.93	-29.73%
负债总计	19,659,015.40	31,109,183.02	-36.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,287,694.31	19,034,284.68	-19.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.52	-19.74%
资产负债率（母公司）	54.43%	60.92%	-
资产负债率（合并）	53.91%	59.95%	-
流动比率	167.40%	155.43%	-
利息保障倍数	-	163.54	-

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	3,919,779.41	12,362,365.65	-68.29%
应收账款周转率	0.66	0.35	-
存货周转率	0.17	0.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-29.73%	-38.23%	-
营业收入增长率	152.05%	17.84%	-
净利润增长率	-60.45%	34.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,500,000	12,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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
应收票据	21,347,259.93		20,489,504.77	
应收账款	6,778,608.23		5,580,966.40	
应收票据及应收账款		28,125,868.16		26,070,471.17
管理费用	1,846,858.22	1,728,701.04	1,958,183.44	1,958,183.44
研发费用		118,157.18		
资产处置收益		1,989.41		22,925.60
其他收益		2,322.00		
营业外收入	4,643.40	331.99	1,022,925.60	1,000,000.00
营业利润	-2,425,639.34	-2,421,327.93	-2,864,898.61	-2,841,973.01

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对财务报表格式进行调整，以及根据财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一、主营产品及服务

公司是一家集研发、石油机械设备销售、专业化技术服务、软件信息服务为主的高新技术企业。公司拥有中国石油天然气集团公司颁发的物资供应商准入证书、技术服务资质、安全与环境准入证书等多项资质，主要提供油气连续计量装置、恒流配水装置、各类压缩机配件、螺杆泵配件、离心泵配件、膨胀机配件、及其他多种油田设备及配件的销售和专业化的技术服务。同时公司与多家行业领先企业建立了长期的合作关系，代理销售各品牌的石油专用设备及零配件。作为油田非标定制设备及配件供应商和服务商，公司向新疆油田各家采油厂、油田作业区提供油气开采及后期运输所用到的设备及零配件和设备的维修安装服务以获取收入、利润和现金流，同时从事设备及零配件的研发设计、质量检测、仓储物流等服务。

公司主营业务分为设备销售、零配件销售和售后维护服务。其中设备及零配件的销售、专业化技术服务是公司最主要的利润来源。公司中标后，与客户签订销售合同，向供应商采购设备及配件或组织自备库存，向客户交付油田产品，并经客户验收合格后全额确认设备销售收入。随着公司发展重心和业务结构的变化，售后维护服务收入和利润的占比将快速提升。

二、销售模式

公司销售主要通过招标方式获得客户订单，并按照客户订单研发、制造及采购后对客户销售。目前客户主要为新疆油田公司下属的油厂及油田作业区，新疆油田公司有严格的供应商和油服企业管理制度，每年均对油服企业的相关资质、销售业绩、技术水平、产品质量、客户反馈等进行考核，只有考核通过的企业才可以为其提供产品或服务。公司取得相应资质后，通过招投标中标，与客户签订购销合同，获得订单。

三、采购模式

目前主要采用集中采购和订单采购两种模式。

1、集中采购模式——除少量涉及核心技术的关键部件及客户特定要求的零部件外，大量设备和零部件根据客户的年度计划，采用集中采购的模式，分批次逐步购入，以满足日常和应急维修的需要。

2、订单采购模式——针对客户对设备规格、标准、性能、生产厂家等相关定制化要求，公司进行相应的研发、定型、委托加工及采购，采用项目开发模式先设计后定型再从制造商处采购的模式。

四、战略定位

（一）、公司所处的油田服务行业，产品及服务种类繁多，体量巨大，即便同一种产品或服务，不同客户的需求层次也非常多。市场细分、数据多样的特点导致油服企业需要收集和分析大量产品数据、提升供应效率，实现大规模运营。同时，供应链的快速反应能力的匮乏导致油服企业的先天不足。公司根据重度垂直理论，找到客户隐性核心需求，提升供应效率、降低采购成本，延长设备生命周期的贴心服务，将公司未来定位为油田技术服务和解决方案供应商。

（二）、公司将不断提高产品研发、标准化、检测、维修、维护等方面的能力，嫁接外部技术研发及制造能力，培育内部技术研发及服务能力，为客户提供全面、质优、适应多种需求的石油专用设备产品，帮助客户优化供应链管理，降低采购成本。公司将构筑以中高端产品自主设计研发、外部制造资源整合、产成品检测与渠道服务为核心的服务体系，以满足客户新产品规模化定制的需求。

（三）、公司将对外国内知名油田研究所、大学研究院和具有制造能力强的生产厂商资源整合，利用自身优势贴近终端用户反应油田痛点，共同开发新产品的设计、试验、小批量生产市场开拓，待新产品技术工艺成熟后作为项目最初的执行者和管理者以技术输出的方式将产品由合格供应商生产，不断的降低生产成本提高生产灵活性，参与规模定制。

（四）、关注客户需求，加快 MRO 管理模式推进。现 MRO 运维管理云已稳定运营一年多，已实现从

采购到设备报废全观察检测及追踪。MOR 运维管理云以单台设备全生命周期规范化、标准化维护作业为重点，通过日常运行的状态、参数进行智能化诊断分析，提前制定出设备的维护作业方案和备品材料最佳库存方案，最大限度的降低因突发性事件对生产过程的影响，提高全局设备效率，从而建立高效的运行管理保障预警机制，提高设备管理技术和管理水平，使企业盈利最大化。

（五）、深度合作共赢，开拓国外疆外油田市场。充分利用好克拉玛依市作为一带一路枢纽城市，新疆油田公司在海外哈萨克斯坦、伊拉克等东亚、中亚国家技术服务的契机，摸清海外营销途径和方式方法，尽快将公司的成熟可靠产品销往海外。全方位调研，多方式合作，利用好合作伙伴已有的销售服务网络，将公司的产品和服务逐步推向疆内外，拓展新兴市场。

（六）、培训优秀企业文化，凝聚人心助力企业发展。习近平总书记在全国国有企业党建工作会议上强调，坚持党的领导、加强党的建设，是我国国有企业的关荣传统，是国有企业的“根”和“魂”。虽然我们是民营企业，可我们也是共产党领导的企业，因此我们要逐步建立健全党、政、工、团、妇组织建设，切实保障员工合法权益。保证员工健康体检、职业病健康检查和健康疗养，营造暖心工程创和谐，节日慰问、生日蛋糕、慰问生病、住院员工等，将暖心工作融入日常生活。培养主流文化凝聚员工，丰富员工业余文化生活，凝聚人心助力公司发展。

（七）、企业发展成果，惠及员工回馈社会。公司经营状况有了一个良性的循环，随着公司规模和产值的扩大，一定会给愿意干事创业的员工提供施展才华的平台。公司的发展不仅有助于员工收入的提高，生活质量的改善，人生价值的实现，同时也为社会创造了财富，为国家和地方增加税收，为社会提供了就业岗位，使公司的发展能够惠及员工回馈社会。

五、客户资产管理平台及线上供应平台

由于缺少数据分析，客户在采购运营中普遍存在各种程度的供应速度慢、采购效率低、质量不稳定、产品性价比未达到最优化、售后服务质量低的问题，希望快速采购到低价的正品和良品设备和零配件；另一方面，各地供应商由于进入资质的门槛较高和远距离的沟通不顺畅，存在响应速度和供应能力而非制造能力较弱的问题。

公司已成立子公司，着力开发针对客户的强调用户便捷度和体验的资产管理平台及针对供应商和制造商的强调需求数据的数量和精准性的线上供应平台，平台将达到以下几层功能：

第一层，将公司自有供应商（设备、配套零件制造商）纳入线上供应平台，将公司客户纳入资产管理平台，争取达到公司最小库存和最短供应周期的平衡。客户通过资产管理平台实时推送采购需求和服务需求，公司及供应商通过线上供应平台获取客户的实时需求，提前备货及时供货。

第二层，将其他供应商纳入线上供应平台，对某些采购量比较大的产品进行联合采购，并要求上游供应商按年度计划进行备货，根据客户推送的实时订单进行发货。进一步缩短供应周期和减少自身库存，同时达到扩大采购量和降低采购单价的目标。

第三层，向潜在供应商开放线上供应平台，使其能对客户通过资产管理平台推送的新的采购需求提供价格、产品质量、产品性能、交货期、交货的准时性等信息，便于客户进行对比、分析和优化客户采购方案。

第四层，根据客户通过资产管理平台推送的新的产品需求，在线上供应平台公布相关设备技术和性能要求，吸引供应商、科研机构及高校组织研发、制造和试验新产品和新解决方案。

以上平台上线使用后，将达到以下目标：快速获取、分析和挖掘客户需求，快速获得供应商和客户对业务的反馈，扩大客户对产品和供应商的选择范围、提高客户采购的合理性和精准度。

此外公司将建立智能化仓储和备品备件库，在相对有限的企业内部制造能力的基础上，充分整合外部资源实现对客户大批量、及时供货，发挥以上两个信息平台的最大效果。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 报告期内营业收入为 367.63 万元，与上年同期相比增加了 221.78 万元，变动比例为 152.05%；收入变动的主要原因：公司利用配件库储备常用压缩机配件，能满足用户现场及时维修更换的需求，从而使上半年销售收入较上年同期增幅较大。公司属于油服企业，受客户生产作业模式以及采购结算模式影响，公司营业收入存在季度性不均衡的特点，实现销售集中在第三、四季度。
2. 营业成本为 256.18 万元，与上年同期相比增加了 150.22 万元，变动比例为 141.77%；销售收入增大，营业成本同比也增加。
3. 利润总额为 -447.70 万元，上年同期相比减少了 199.86 万元，变动比例为-80.64%；利润总额变动的主要原因是：本年度公司根据用户实际需求，不断的投入技术研发和改进，报告期内研发费用增加 225.75 万元，使本期的利润总额减少。

三、 风险与价值

- （一） 受资源状况及经济周期影响的风险 油田服务行业的发展从根本上依赖于石油和天然气行业的发展。从行业资源特性上看，油气勘探和开采受油气资源的生成与分布规律、开采难度以及国家油气资源战略与政策的直接影响，进而影响油田技术服务业务的发展。油价下跌带来的是上游油气勘探、开发业务利润的大幅下降，从而影响了油服公司的生存环境。
针对此项风险，公司对内采取降本增效的策略，加强内部管理，节约成本。
- （二） 盈利能力偏低的风险 销售毛利率及净利率偏低的情况与公司目前尚不具备自主生产能力且营业收入主要依靠石油设备相关贸易有关。报告期内，设备及配件业务占营业收入比例较高，受其影响，公司目前盈利能力处于较低水平。
针对此项风险，公司在报告期内已加大研发投入，努力从商贸类企业向制造企业转型，从而提升企业的核心竞争力，增强盈利能力。
- （三） 客户生产作业模式以及采购结算模式引致经营业绩不均衡的风险 公司营业收入存在季度性不均衡的特点。公司客户的采购流程对公司的销售确认产生的影响较大。通常情况下，客户的采购流程一般可分为：1）制定预算及采购计划（通常于年末进行）、审批预算；2）进行招投标（通常于年末至下年第一季度；3）拟定并签订购销合同；4）接收货物并进行验收确认。整个采购流程需要公司，下属采油厂的最终用户、物资供应处的多方确认，一定程度上也拉长了公司确认收入的时间。因此，公司通常集中在第三、四季度向客户发货、验收并确认销售收入。
上述因素导致公司收入确认存在季节性的情况，该情况属于行业的普遍情况。公司客户的生产作业模式以及采购结算模式使得公司营业收入在各季度体现出均衡现象，导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，并存在上半年净利润较低，甚至为负的可能。上述情况可能影响投资者对公司价值的判断。
- （四） 经营性现金流不足的风险 公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低。随着公司业务不断发展，备货量的逐步增多以及对外投资的增加，占用流动资金较多，导致公司经营性活动现金流不足，存在一定风险。
针对此项风险，公司会更合理安排利用现有资金，严格控制资金的使用审批程序。加强应收账款管理，及时办理票据结算，争取能够使资金利用率达到最大。
- （五） 公司客户相对集中的风险 公司前五大客户主要为新疆维吾尔自治区石油管理局及中石油新疆油田分公司等，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，各家油服公司的主要客户资源多集中于当地石油公司下属各生产单位和石油管理局物资供应总公司，业务区域较为单一，因此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。如果未来公司客户出现市场需求减少，或者降低勘探开发投资，而公司在短期内不能找到其他客户，有可能对公司未来发展产生重大不利影响。

针对此项风险，公司将会全方位调研，多方式合作，利用好已有的合作伙伴、已有销售服务网络，将公司产品和服务逐步推向疆外，扩展新兴市场，逐步解决公司用户单一，依赖度过高的问题。

(六) 实际控制人不当控制的风险 公司董事长兼总经理齐研直接持有公司 64.00%的股份，通过克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.10%的股份，为公司的实际控制人。齐研自有限公司成立以来一直担任公司的执行董事，在公司重大事项决策、日常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，从而在一定程度上影响公司的生产经营。

尽管公司已经建立起了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，仍存在实际控制人控制不当的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司的发展不仅有助于员工收入的提高，生活质量的改善，同时也为社会创造了财富，为国家和地方增加税收，为社会提供了就业岗位，使公司的发展能够惠及员工、回馈社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	125,000.00	55,000.00
6. 其他	0	0
合计	125,000.00	55,000.00

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,500,000	100.00%		12,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	64.00%		8,000,000	64.00%
	董事、监事、高管	11,606,250	92.85%		11,606,250	92.85%
	核心员工					
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	齐研	8,000,000		8,000,000	64.00%	8,000,000	
2	李文良	2,000,000		2,000,000	16.00%	2,000,000	
3	克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	10.00%	1,250,000	
4	宁波涌利投资管理中心（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	10.00%	1,250,000	
合计		12,500,000	0	12,500,000	100.00%	12,500,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

齐研女士为公司控股股东、实际控制人。

齐研女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于西安石油学院。1992 年 10 月至 1998 年 11 月任新疆石油职工总医院药剂师；1999 年 9 月至 2001 年 6 月于西安石油学院就读大专；2002 年 6 月至 2009 年 7 月任新疆油田物资供应总公司业务主管；2009 年 8 月至 2015 年 6 月任新疆成和天利石油化工设备有限公司执行董事；2015 年 6 月起任有限公司总经理、执行董事。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐研	董事长/总经理	女	1973-06-10	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
李文良	董事/副总经理	男	1973-03-02	中专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
杨惠霞	董事/财务总监	女	1977-07-13	高中	2015年8月4日至2018年8月3日	是
裘莹	董事	女	1978-07-23	本科	2015年8月4日至2018年8月3日	否
江枫眠	董事	男	1981-10-08	硕士	2015年8月4日至2018年8月3日	否
邵英	监事	女	1981-03-02	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
张曦	监事	男	1982-01-20	高中	2015年8月4日至2018年8月3日	是
郭翠	监事	女	1990-04-20	大专	2015年8月4日至2018年8月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
齐研	董事长/总经理	8,012,500		8,012,500	64.10%	
李文良	董事/副总经理	2,337,500		2,337,500	18.70%	
杨惠霞	董事/财务总监	62,500		62,500	0.50%	
裘莹	董事	868,750		868,750	6.95%	

江枫眠	董事	187,500		187,500	1.50%	
邵英	监事	62,500		62,500	0.50%	
张曦	监事	62,500		62,500	0.50%	
郭翠	监事	12,500		12,500	0.10%	
合计	-	11,606,250	0	11,606,250	92.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
销售人员	7	10
采购人员	4	4
财务人员	4	4
技术人员	22	28
员工总计	42	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	3
本科	10	14
专科	16	15
专科以下	15	20
员工总计	42	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人才引进：公司建立了多渠道招聘体系，提高人才引进效率。报告期内增聘管理人员 1 名、技术人员 6 名、销售人员 3 名。
- 3、培训体系：公司密切关注人才成长与发展，定期开展内部培训及员工经验分享，以提升整体团队的

业务技能、专业素养和协作意识。培训内容包括入职培训、产品知识培训、安全作业培训、销售技巧培训及其他跨部门专业知识培训等。

3、薪酬政策：公司遵照《劳动法》、《劳动合同法》的相关法律法规要求制定了《薪酬管理制度》，实施全员劳动合同制，员工薪酬均依据公司制度按时发放，为员工缴纳社会保险和住房公积金，年末根据公司效益情况发放效益工资。

4、离退休职工：报告期内无离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡新玉	营销总监	0
杨华	大客户经理	625,000
王冈	市场总监	0
张洪海	技术总监	0
王海明	项目经理	62,500
王海兴	行政主管	12,500
曾壮	市场部经理	0
向亚	财务主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

为了增强管理团队和业务团队的稳定性，吸引和留住优秀人才，更好的促进和保证公司长期稳健发展，报告期内公司认定 8 名核心员工。

三、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,420,145.63	4,774,606.80
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	5,139,534.89	28,125,868.16
预付款项	六、（三）	2,157,501.58	129,785.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	1,653,110.61	550,319.63
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	15,338,883.59	14,752,298.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	199,915.14	19,582.72
流动资产合计		32,909,091.44	48,352,461.49
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	六、（七）	2,515,134.16	2,448,175.37
在建工程	六、（八）	682,631.85	682,631.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（九）	350,967.00	399,498.18
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十)	10,556.04	12,431.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,559,289.05	3,542,736.44
资产总计		36,468,380.49	51,895,197.93
流动负债：			
短期借款		-	3,111,597.74
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十一)	13,096,955.34	18,355,614.16
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	296,309.49	448,532.70
应交税费	六、(十三)	187,504.76	1,926,498.98
其他应付款	六、(十四)	6,078,245.81	7,266,939.44
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,659,015.40	31,109,183.02
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		-	-
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		19,659,015.40	31,109,183.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十五)	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十六)	616,579.16	616,579.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十七)	515,688.57	515,688.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十八)	1,655,426.58	5,402,016.95
归属于母公司所有者权益合计		15,287,694.31	19,034,284.68
少数股东权益		1,521,670.78	1,751,730.23
所有者权益合计		16,809,365.09	20,786,014.91
负债和所有者权益总计		36,468,380.49	51,895,197.93

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,856,721.58	2,768,336.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	4,901,134.89	27,887,468.16
预付款项		2,134,539.24	90,019.51
其他应收款	十三、(二)	1,637,637.10	516,797.55
存货		15,338,883.59	14,752,298.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		121,325.13	19,582.72
流动资产合计		30,990,241.53	46,034,502.89
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	十三、(三)	2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,376,075.84	2,281,293.44

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		171,540.24	197,271.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,806.04	10,806.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,108,422.12	5,039,370.72
资产总计		36,098,663.65	51,073,873.61
流动负债：			
短期借款		-	3,111,597.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		13,096,955.34	18,355,614.16
预收款项		-	-
应付职工薪酬		295,443.11	390,075.00
应交税费		187,504.76	1,998,188.52
其他应付款		6,068,444.68	7,260,941.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,648,347.89	31,116,417.12
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		-	-
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		19,648,347.89	31,116,417.12
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		616,579.16	616,579.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		515,688.57	515,688.57
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,818,048.03	6,325,188.76
所有者权益合计		16,450,315.76	19,957,456.49
负债和所有者权益合计		36,098,663.65	51,073,873.61

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

(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		3,676,310.66	1,458,556.96
其中：营业收入	六、（十九）	3,676,310.66	1,458,556.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,356,816.75	3,889,289.35
其中：营业成本	六、（十九）	2,561,827.55	1,059,624.40
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	六、（二十）	24,577.55	10,509.40
销售费用	六、（二十一）	1,516,820.25	977,447.22
管理费用	六、（二十二）	1,926,801.19	1,728,619.37
研发费用	六、（二十三）	2,333,389.14	118,238.85
财务费用	六、（二十四）	901.07	-5,149.89
资产减值损失	六、（二十五）	-7,500	-
加：其他收益	六、（二十六）	200,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十七）	-	5,093.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,480,506.09	-2,425,639.34
加：营业外收入	六、（二十八）	3,484.60	4,643.40
减：营业外支出	六、（二十九）	-	57,382.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,477,021.49	-2,478,378.85
减：所得税费用	六、（三十）	-500,371.67	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,976,649.82	-2,478,378.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,976,649.82	-2,478,378.85
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-230,059.45	-248,969.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,746,590.37	-2,229,409.27
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		-	-
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		-3,976,649.82	-2,478,378.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,746,590.37	-2,229,409.27
归属于少数股东的综合收益总额		-230,059.45	-248,969.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.18
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.18

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

(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		3,676,310.66	1,458,556.96
减：营业成本		2,561,827.55	1,059,624.40
税金及附加		24,577.55	10,509.40
销售费用		1,516,820.25	977,447.22
管理费用		1,525,289.07	1,331,414.75
研发费用		2,257,509.89	-
财务费用		3,158.35	-3,642.07
其中：利息费用		13,817.62	1,063.20
利息收入		-10,659.27	-4,705.27
资产减值损失		-	-
加：其他收益		200,000.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,012,872.00	-1,916,796.74
加：营业外收入		3,484.60	2,321.40
减：营业外支出		-	55,802.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,009,387.40	-1,970,277.67
减：所得税费用		-502,246.67	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,507,140.73	-1,970,277.67
（一）持续经营净利润		-3,507,140.73	-1,970,277.67
（二）终止经营净利润		-	-
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		-3,507,140.73	-1,970,277.67

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.28	-0.16
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

（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		24,142,903.73	24,431,151.65
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		502,246.67	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	1,320,233.47	174,432.09
经营活动现金流入小计		25,965,383.87	24,605,583.74
购买商品、接受劳务支付的现金		12,321,276.00	6,781,318.61
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		2,369,376.71	1,687,586.66
支付的各项税费		1,961,683.65	1,212,948.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	5,393,268.10	2,561,364.65
经营活动现金流出小计		22,045,604.46	12,243,218.09
经营活动产生的现金流量净额		3,919,779.41	12,362,365.65
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		-	5,398.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	12,000.00

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		-	-
投资活动现金流入小计		-	17,398.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,379.76	202,798.20
投资支付的现金		-	1,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		261,379.76	1,702,798.20
投资活动产生的现金流量净额		-261,379.76	-1,685,399.57
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		-	1,000,000.00
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		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,860.82	-
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		12,860.82	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,860.82	-13,000,000.00
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		3,645,538.83	-2,323,033.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,774,606.80	3,837,002.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,420,145.63	1,513,968.86

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

(六) 母公司现金流量表

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		24,142,903.73	24,431,151.65
收到的税费返还		502,246.67	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,288,997.85	164,606.60
经营活动现金流入小计		25,934,148.25	24,595,758.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,321,276.00	6,781,318.61

支付给职工以及为职工支付的现金		1,982,435.57	1,240,003.60
支付的各项税费		1,958,458.21	1,212,948.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,311,573.65	2,446,082.97
经营活动现金流出小计		21,573,743.43	11,680,353.35
经营活动产生的现金流量净额		4,360,404.82	12,915,404.90
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		-	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,158.44	180,358.20
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		259,158.44	180,358.20
投资活动产生的现金流量净额		-259,158.44	-168,358.20
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		-	1,000,000.00
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		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,860.82	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,860.82	14,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,860.82	-13,000,000.00
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		4,088,385.56	-252,953.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,768,336.02	1,042,056.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,856,721.58	789,103.68

法定代表人：齐研

主管会计工作负责人：杨惠霞

会计机构负责人：向亚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司营业收入存在季节性和周期性。公司客户的采购流程对公司的销售确认产生的影响较大，通常情况下客户的采购流程一般可分为：1.制定预算及采购计划（通常于年末进行）、审批预算；2.进行招投标（通常于年末至下年第一季度；3.拟定并签订购销合同；4.接收货物并进行验收确认。整个采购流程需要公司，下属采油厂的最终用户、物资供应处的多方确认，一定程度上也拉长了公司确认收入的时间。因此，公司通常集中在第三、四季度向客户发货、验收并确认销售收入。

上述因素导致公司收入确认存在季节性的情况，该情况也属于油服行业的普遍情况。公司客户的生产作业模式以及采购结算模式使得公司营业收入在各季度体现出不均衡现象，导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，并存在上半年净利润较低，甚至为负的可能。

上述情况可能影响投资者对公司价值的判断。

二、 报表项目注释

新疆成和天利能源科技股份有限公司

2018年度1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

新疆成和天利能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 8 月 27 日经克拉玛依工商行政管理局注册登记设立。注册地址：新疆克拉玛依市克拉玛依区经四路 22-12 号（纳赤物流园 1 号楼 4 层）；组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本：人民币壹仟贰佰伍拾万元；统一社会信用代码号：916502006934087101。公司经营期限为长期。法定代表人：齐研。

(二) 经营范围

公司经营范围：机械设备、电子产品维修及销售；五金交电、建材、化工产品、矿产品、日用品、文体用品、钢材、纺织品、服装及家庭用品、劳动保护用品销售；泵及真空设备、气体压缩机械、石油钻采专用设备、工业自动化控制系统装置、供应用仪表及其他通用仪器制造；油田技术服务、其他专业技术服务、软件和信息技术服务、其他互联网服务；石油和天然气开采辅助活动。（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）。

(三) 历史沿革

公司原名为新疆成和天利石油化工设备有限公司，经（新）名称预核内[2009]第 032030 号核准，公司注册资本 300.00 万元，由齐研、李燕和曹伟轶共同出资组建，截至 2009 年 8 月 24 日，收到股东投入的注册资本为 300.00 万元，由齐研出资 127.50 万元，占注册资本的 42.50%，出资方式为货币资金；李燕出资 127.50 万元，占注册资本的 42.50%，出资方式为货币资金；曹伟轶出资 45.00 万元，出资方式为货币资金。上述实收资本业经新疆瑞新有限责任会计师事务所审验，并于 2009 年 8 月 24 日出具睿新克验字[2009]008 号验资报告。

投资方	认缴注册资本额	出资额比例	实缴金额
齐研	1,275,000.00	42.50%	1,275,000.00
李燕	1,275,000.00	42.50%	1,275,000.00
曹伟轶	450,000.00	15.00%	450,000.00
合计	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00

2009 年 8 月 27 日，克拉玛依工商行政管理局核发注册号为 650200050012751《企业法人营业执照》，法人代表为曹伟轶，公司注册地址为克拉玛依市永升花苑 36-15 号，经营期为 10 年。

2011 年 3 月 24 日，公司股东通过章程修正案，股东由原齐研、李燕和曹伟轶变更为齐研和曹伟轶。齐研出资 240.00 万元，以货币出资，占注册资本的 80%；曹伟轶出资 60.00 万元，以货币出资，占注册资本的 20%。

2011 年 3 月 28 日，原股东李燕与股东齐研和曹伟轶签订股权转让协议，李燕将其持有的 42.5% 股份，其中 37.5% 的股份 112.50 万元转让给齐研，持有的 5% 的股份 15 万元转让给曹伟轶。

2011 年 3 月 28 日，通过股东会决议，通过章程修正案和股权转让协议。

2011 年 4 月 2 日，克拉玛依工商行政管理局受理公司股东及出资比例的变更备案。

投资方	认缴注册资本额	出资额比例	实缴金额
齐研	2,400,000.00	80.00%	2,400,000.00
曹伟轶	600,000.00	20.00%	600,000.00
合计	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00

2011 年 6 月 23 日，通过股东会决议和章程修正案，将公司注册地址从克拉玛依市永升花苑 36-15 号，变更为克拉玛依区汇福家园 C5-12 号。2009 年 8 月 27 日，克拉玛依工商行政管理局核准换发新的企业法人营业执照，注册号码不变。

2013 年 1 月 21 日，公司通过章程修正案和股东会决议，公司增加注册资本 700 万元，增资后公司注册资本为人民币 1000 万元，新增注册资本中，股东齐研认缴 560 万元，出资后合计认缴注册资本 800 万元，占注册资本的 80%；股东曹伟轶认缴 140 万元，出资后合计认缴注册资本 200 万元，占注册资本的 20%。增资后注册资本为人民币 1000 万元。

上述新增注册资本业经新疆永信有限责任会计师事务所审验，并于 2013 年 1 月 25 日出具新信验字 [2013]008 号验资报告。

投资方	认缴注册资本额	出资额比例	实缴金额
齐研	8,000,000.00	80.00%	8,000,000.00
曹伟轶	2,000,000.00	20.00%	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00

2015 年 6 月 5 日，公司通过股东会决议，同意原股东曹伟轶将其持有公司 20% 的股权 200 万元，转让给李文良；公司注册资本变更为 1250 万元，新增注册资本 250 万元，由新股东宁波涌利投资管理中心（有限合伙）认缴 125 万元，占公司注册资本的 10%、克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 125 万元，占公司注册资本的 10%。

上述股权转让和新增注册资本业经新疆永信有限责任会计师事务所审验，并于 2015 年 7 月 1 日出具新信验字 [2015]017 号验资报告。

投资方	出资金额	出资额比例
齐研	8,000,000.00	64.00%
李文良	2,000,000.00	16.00%
宁波涌利投资管理中心（有限合伙）	1,250,000.00	10.00%
克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	10.00%
合计	12,500,000.00	100.00%

根据新疆成和天利石油化工有限公司出资人关于公司整体变更的股东会决议及整体变更后公

公司章程的规定，公司系以整体变更发起设立方式，由有限公司依法整体变更发起设立为股份有限公司。贵公司申请的注册资本为人民币 1,250.00 万元，由全体发起人齐研、李文良、克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）和宁波涌利投资管理中心（有限合伙）以净资产折股方式一次缴足。上述改制业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 8 日出具[2015]京会兴验字第 69000087 号验资报告。

2016 年 1 月 16 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司，回函成和天利能源科技股份有限公司，同意该公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

股票代码为：835711。

公司的营业执照尚未变更为上市企业。

(四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，为新疆云维科技股份有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本年度营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中

所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1.

外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2.

外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

1) 债务人发生严重财务困难；

- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:单户余额占该项资产总额5%以上且金额在100万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	无风险组合具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后

确定组合的依据	
	未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的

其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3. 确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6. 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付及权益

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待

期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司已与客户签订销售合同或供货合同，公司按合同将商品交给客户，并收到客户收货及验收证明，无论销售发票是否开具，均按合同确定或估计的价格确认收入。

2. 提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

(二十三) 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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
 - 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
 - 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
 - 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

（2）利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 前期差错更正

(1) 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

税种	计税依据	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	16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	实际缴纳的增值税，消费税的税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税，消费税的税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税，消费税的税额	2%

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,079.23	6,435.63
银行存款	8,416,066.40	4,768,171.17
合计	8,420,145.63	4,774,606.80

说明：本公司报告期期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	817,576.20	21,347,259.93
应收账款	4,321,958.69	6,778,608.23
合计	5,139,534.89	28,125,868.16

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	817,576.20	21,347,259.93
合计	817,576.20	21,347,259.93

(2) 期末无质押票据

(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) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:无风险组合-关联方					
账龄组合	4,328,108.22	100.00	6,149.53	0.14	4,321,958.69
组合小计	4,328,108.22	100.00	6,149.53	0.14	4,321,958.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,328,108.22	100.00	6,149.53	0.14	4,321,958.69

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:无风险组合-关联方					
账龄组合	6,784,757.76	100.00	6,149.53	0.09	6,778,608.23
组合小计	6,784,757.76	100.00	6,149.53	0.09	6,778,608.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,784,757.76	100.00	6,149.53	0.09	6,778,608.23

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年6月30日余额

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,266,612.89	-	-
1-2年	61,495.33	6,149.53	10.00
合计	4,328,108.22	6,149.53	

2017年12月31日余额

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,723,262.43	-	-
1-2年	61,495.33	6,149.53	10%
合计	6,784,757.76	6,149.53	

(2) 本报告期无实际核销的应收账款情况

本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

单位名称	与本公司关系	账面余额	比例 (%)	账龄
新疆维吾尔自治区石油管理局物资供应总公司	非关联方	2,552,989.31	58.99	1 年以内
克拉玛依市华隆油田技术服务有限公司	非关联方	730,428.00	16.88	1 年以内
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	非关联方	301,384.96	6.96	1 年以内
新疆宇澄热力股份有限公司	非关联方	238,400.00	5.51	1 年以内
克拉玛依市百口泉建筑安装有限公司	非关联方	96,750.00	2.24	1 年以内
合计		3,919,952.27	90.58	1 年以内

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,157,501.58	100.00	129,785.25	100.00
1-2 年				
合计	2,157,501.58	100.00	129,785.25	100.00

2. 截至 2018 年 6 月 30 日无超过 1 年的重要预付款项。

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
天津奥利达环保设备有限公司	非关联方	396,217.95	1 年以内	18.36
成都东创能源设备有限公司	非关联方	247,216.26	1 年以内	11.46
克拉玛依壹壹商贸有限公司	非关联方	199,622.25	1 年以内	9.25
兰州石化机械有限公司	非关联方	129,000.00	1 年以内	5.98
四川华亿石油天然气工程有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.63
合计		1,072,056.46	—	49.68

4. 本报告期无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中:无风险组合-关联方					
账龄组合	1,658,619.26	100.00	5,508.65	0.96	1,653,110.61
组合小计	1,658,619.26	100.00	5,508.65	0.96	1,653,110.61

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,658,619.26	100.00	5,508.65	0.96	1,653,110.61

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:无风险组合-关联方					
账龄组合	563,328.28	100.00	13,008.65	2.31	550,319.63
组合小计	563,328.28	100.00	13,008.65	2.31	550,319.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	563,328.28	100.00	13,008.65	2.31	550,319.63

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,608,532.76	0.00	0.00
1-2 年	45,086.50	4,508.65	10.00
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
合计	1,658,619.26	5,508.65	0.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	468,241.78	-	-
1-2 年	60,086.50	6,008.65	10.00
2-3 年	35,000.00	7,000.00	20.00
合计	563,328.28	13,008.65	2.31

2、本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	53,000.00	
押金	1,298,800.00	497,600.00
往来	299,130.26	50,620.00
个人承担社保、公积金	7,689.00	15,108.28
合计	1,658,619.26	563,328.28

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
新疆维吾尔自治区管理局	押金	1,207,800.00	1 年以内	72.82	0.00
周宪贵	往来	150,000.00	1 年以内	9.04	0.00
运费	往来	55,800.00	1 年以内	3.36	0.00
克拉玛依纳赤物流有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	2.41	0.00
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(采油二厂)	押金	20,000.00	1 年以内	1.21	0.00
合计	--	1,473,600.00	--	88.84	0.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
设备	8,238,179.04		8,238,179.04	11,667,090.58		11,667,090.58
配件	5,861,992.29	1,400.00	5,860,592.29	1,852,944.98	1,400.00	1,851,544.98
其它	325,440.64	29,165.99	296,274.65	325,440.64	29,165.99	296,274.65
劳保	943,837.61		943,837.61	937,388.72		937,388.72
合计	15,369,449.58	30,565.99	15,338,883.59	14,782,864.92	30,565.99	14,752,298.93

2. 存货跌价准备

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	
库存商品	30,565.99					30,565.99
合计	30,565.99					30,565.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	199,915.14	19,582.72
合计	199,915.14	19,582.72

(七) 固定资产

项目	办公设备	运输工具	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	80,995.64	1,410,923.85	1,788,798.58	132,150.37	3,412,868.44
2. 本期增加金额	69,200.30	144,410.26		47,769.20	261,379.76
购置	69,200.30	144,410.26		47,769.20	261,379.76
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	150,195.94	1,555,334.11	1,788,798.58	179,919.57	3,674,248.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,839.12	623,015.84	212,509.20	80,328.91	964,693.07
2. 本期增加金额	7,244.88	125,043.45	42,501.84	19,630.80	194,420.97

项目	办公设备	运输工具	房屋及建筑物	电子设备	合计
计提	7,244.88	125,043.45	42,501.84	19,630.80	194,420.97
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	56,084.00	748,059.29	255,011.04	99,959.71	1,159,114.04
三、账面价值					
1. 期末账面价值	94,111.94	807,274.82	1,533,787.54	79,959.86	2,515,134.16
2. 期初账面价值	32,156.52	787,908.01	1,576,289.38	51,821.46	2,448,175.37

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
MRO 资产运维管理平台	682,631.85		682,631.85	682,631.85		682,631.85
合计	682,631.85		682,631.85	682,631.85		682,631.85

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	485,972.35	485,972.35
2. 本期增加金额		
其中：购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	485,972.35	485,972.35
二、累计摊销		
1. 期初余额	86,474.17	86,474.17
2. 本期增加金额	48,531.18	48,531.18
其中：本期计提	48,531.18	48,531.18
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	135,005.35	135,005.35
三、账面价值		
1. 期末账面价值	350,967.00	350,967.00
2. 期初账面价值	399,498.48	399,498.18

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	30,565.99	7,641.50	30,565.99	7,641.50
坏账准备	11,658.18	2,914.54	19,158.18	4,789.54
合计	42,224.17	10,556.04	49,724.17	12,431.04

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	13,096,955.34	18,355,614.16

项目	期末余额	期初余额
合计	13,096,955.34	18,355,614.16

1、应付账款

(1) 应付账款账龄分析：

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
1年以内	13,070,226.84	99.98
1-2年	26,728.50	0.02
合计	13,096,955.34	100.00

项目	期初余额	占应付账款总额的比例 (%)
1年以内	18,328,885.66	99.99
1-2年	26,728.50	0.01
合计	18,355,614.16	100.00

(2) 期末应付账款前五名情况

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
浙江金龙自控设备有限公司	11,543,698.63	88.14
中国石油集团济柴动力总厂成都压缩机厂	1,066,322.80	8.14
新疆天大泵业工程技术有限公司	343,422.25	2.62
克拉玛依市金牛信泰石油设备有限公司	52,500.00	0.40
乌鲁木齐市广欣达有限公司	26,728.50	0.20
合计	13,032,672.18	99.51

(十二) 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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	448,532.70	2,183,258.53	2,335,481.74	296,309.49
二、离职后福利-设定提存计划		118,577.61	118,577.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	448,532.70	2,301,836.14	2,454,059.35	296,309.49

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	445,135.48	1,919,501.55	2,069,193.92	295,443.11
二、职工福利费		106,467.07	106,467.07	
三、社会保险费		60,573.56	60,573.56	
其中：1. 医疗保险费		51,818.60	51,818.60	
2. 工伤保险		2,405.50	2,405.50	
3. 生育保险		6,349.46	6,349.46	
四、住房公积金		48,842.00	48,842.00	
五、工会经费和教育经费	3,397.22	47,874.35	50,405.19	866.38

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	448,532.70	2,183,258.53	2,335,481.74	296,309.49

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险		115,402.86	115,402.86	0.00
2、失业保险费		3,174.75	3,174.75	0
合计		118,577.61	118,577.61	0.00

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		827,233.96
企业所得税	126,511.95	971,677.62
城市维护建设税		63,038.53
个人所得税	6,766.07	6,046.80
教育费附加		27,016.50
地方教育附加		18,011.12
其他	54,226.74	13,474.45
合计	187,504.76	1,926,498.98

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东拆借资金	6,000,000.00	7,000,000.00
往来	17,584.62	199,124.84
工会返还	60,661.19	67,814.60
合计	6,078,245.81	7,266,939.44

账龄构成：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,078,245.81	100.00	7,266,939.44	100.00
合计	6,078,245.81	100.00	7,266,939.44	100.00

(十五) 股本

项目	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	12,500,000.00						12,500,000.00

公司本年股本变化情况，详见“公司基本情况”部分。

(十六) 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	616,579.16			616,579.16
合计	616,579.16			616,579.16

1. 2015年6月5日，公司通过股东会决议，公司注册资本从1,000.00万元，变更为1,250.00万元，新增注册资本250.00万元，由宁波涌利投资管理中心（有限合伙）认缴125.00万元，占公司注册资本的10%，克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）认缴125.00万元，占公司注册资本的10%。宁波涌利投资管理中心（有限合伙）实际出资160.00万元，其中125万元增加股本，剩余35.00万元计入资本公积；克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资130.00万元，其中125万元增加股本，剩余5.00万元计入资本公积。

2. 上述增资中，两股东认购价格不一致，构成股份支付，差额30万元同时增加公司管理费用及资本公积。

3. 公司全体发起人按有限公司整体变更的决议、整体变更后公司章程的规定，以原有限公司截至2015年6月30日止不高于审计值且不高于评估值的净资产，折合成1250万股作为股份公司股本，每股面值为人民币1元；折股后净资产中的剩余部分616,579.16元进入资本公积，属全体股东享有。

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	515,688.57			515,688.57
合计	515,688.57			515,688.57

（十八）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	5,402,016.95	3,713,491.78
以前年度损益调整		
调整以后的年初未分配利润		3,713,491.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,746,590.37	1,924,376.75
减：提取法定盈余公积		235,851.58
减：股改转入资本公积		
期末未分配利润	1,655,426.58	5,402,016.95

（十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,676,310.66	1,458,556.96
其他业务收入		
营业成本	2,561,827.55	1,059,624.40

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
石油行业	3,676,310.66	2,561,827.55	1,458,556.96	1,059,624.40
合计	3,676,310.66	2,561,827.55	1,458,556.96	1,059,624.40

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配件	3,507,141.83	2,440,054.15	1,455,413.05	1,057,739.20
劳保	161,632.50	118,115.17		
其他	7,536.33	3,658.23	3,143.91	1,885.20
合计	3,676,310.66	2,561,827.55	1,458,556.96	1,059,624.40

4. 主营业务分地区

名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
新疆克拉玛依	3,509,643.99	2,407,981.40	1,458,556.96	1,059,624.40
新疆以外地区	166,666.67	153,846.15		
合计	3,676,310.66	2,561,827.55	1,458,556.96	1,059,624.40

5. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	销售收入	占全部销售收入的比例(%)
新疆维吾尔自治区石油管理局物资供应总公司	3,140,382.21	85.42
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	288,339.15	7.84
中国石油集团济柴动力总厂成都压缩机厂	166,666.67	4.53
克拉玛依市水务有限责任公司	65,728.60	1.79
克拉玛依市禹荣有限责任公司	6,307.69	0.17
合计	3,667,424.32	99.75

（二十）税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税		
教育附加费		
地方教育附加		
印花税	11,658.10	8,370.10
车船税	3,839.40	2,139.30
房产税	7,512.95	
城镇土地使用税	1,567.10	
合计	24,577.55	10,509.40

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,894.16	513,053.05
折旧费	84,456.57	84,161.55
修理费	31,583.71	26,682.23
业务招待费	74,872.60	43,842.30
运输及油料费	166,754.45	64,115.12

技术服务及检测费	55,577.36	79,021.01
其他	167,681.40	166,571.96
合计	1,516,820.25	977,447.22

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	834,481.33	749,963.77
折旧费	106,438.11	51,972.93
无形资产摊销	48,531.18	30,077.88
差旅费	42,319.00	46,266.40
物业管理费	8,080.95	90,737.81
租赁费	376,081.51	303,990.50
修理及材料费	49,948.15	14,060.46
专业服务费	36,448.07	62,924.78
办公费	11,769.63	18,256.47
业务招待费	223,458.75	173,211.19
其他	189,244.51	187,157.18
合计	1,926,801.19	1,728,619.37

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	471,803.75	89,320.00
五险一金	57,200.50	19,704.84
材料	1,801,034.48	
用于研发活动的设备的折旧费	3,350.41	1,280.79
其他费用		7,933.22
合计	2,333,389.14	118,238.85

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,860.82	
减：利息收入	13,416.55	7,073.09
手续费支出	1,456.80	1,923.20
合计	901.07	-5,149.89

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,500.00	
合计	-7,500.00	

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付应用技术与开发专项资金	150,000.00		与收益相关
企业研发投入贴款	50,000.00		与收益相关
合计	200,000.00		

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财		5,093.05

合计		5,093.05
----	--	----------

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		1,989.41
政府补助		2,322.00
其他	3,484.60	331.99
合计	3,484.60	4,643.40

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期发生额非经常性损益的金额
滞纳金		55,802.33		55,802.33
代付税金		1,580.58		1,580.58
合计		57,382.91		57,382.91

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-502,246.67	
递延所得税费用	1,875.00	
合计	-500,371.67	

(三十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,416.55	4,549.00
收到的往来款	1,306,816.92	169,883.09
合计	1,320,233.47	174,432.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	241,525.55	204,459.83
管理费用	564,824.87	409,674.27
银行手续费	1,456.80	1,563.20
营业外支出		57,382.91
其他（往来款）	4,585,460.88	1,888,284.44
合计	5,393,268.10	2,561,364.65

3. 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	-3,976,649.82	-2,478,378.85

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-7,500.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,420.97	46,712.28
无形资产摊销	48,531.18	30,167.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		55,802.33
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）		-5,149.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,875.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-586,584.66	-5,804,952.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,858,825.96	21,705,151.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,641,856.27	-13,948,864.47
其他	28,717.05	12,761,877.63
经营活动产生的现金流量净额	3,919,779.41	12,362,365.65
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	8,420,145.63	1,513,968.86
减：现金的期初余额	4,774,606.80	3,837,002.78
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	3,645,538.83	-2,323,033.92

(2) 现金及现金等价物

项目	本期余额	上年同期余额
一、现金	8,420,145.63	1,513,968.86
其中：库存现金	4,079.23	5,508.81
可随时用于支付的银行存款	8,416,066.40	1,508,160.05
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	8,420,145.63	1,513,968.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆云维能源科技股份有限公司	克拉玛依	克拉玛依	信息科技	51.00	-	出资设立

(2)非全资子公司

2018 年 06 月 30 日

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆云维科技股份有限公司	49.00	-230,059.45	-	1,521,670.78

(3)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
新疆云维科技股份有限公司	股份有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	软件开发	1,000.00	技术推广服务、软件和信息技术服务、会议及展览服务；电子产品销售；企业管理。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
新疆云维科技股份有限公司	500.00	0.00	51.00	51.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码或统一社会信用代码
新疆云维科技股份有限公司	是	1,521,670.78		91650200MA77572PXH

2、非全资子公司的主要财务信息

(1) 非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆云维能源科技股份有限公司	1,837,986.39	1,198,018.17	3,036,004.56	-67,196.01	-	-67,196.01

(2) 非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018 年度 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆云维能源科技股份有限公司		-469,509.09	-469,509.09	-440,625.41

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
齐研	实际控制人，董事长，总经理

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李文良	非控股股东、董事、副总经理
裘莹	董事
杨惠霞	董事、财务总监
江枫眠	董事
邵英	监事
张曦	监事
郭翠	监事
宁波涌利投资管理中心（有限合伙）	非控股股东
克拉玛依成和同久股权投资合伙企业（有限合伙）	非控股股东
曹伟轶	公司持股 5%以上股东配偶
高淑玲	控股股东母亲

（1）关联交易情况

1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李文良	车辆	55,000.00	-

拆借资金

关联方	本期拆借金额	本期偿还（收回）金额
拆入：		
齐研		1,000,000.00
拆出：		
合计		1,000,000.00

（2）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
拆借资金	齐研		1,000,000.00
拆借资金	李文良	6,000,000.00	6,000,000.00
合计		6,000,000.00	7,000,000.00

九、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼，对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	817,576.20	21,347,259.93
应收账款	4,083,558.69	6,540,208.23
合计	4,901,134.89	27,887,468.16

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	817,576.20	21,347,259.93
合计	817,576.20	21,347,259.93

2) 期末无质押票据

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

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

1) 应收账款分类及披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无风险组合-关联方					
账龄组合	4,089,708.22	100.00	6,149.53	0.00	4,083,558.69
组合小计	4,089,708.22	100.00	6,149.53	0.00	4,083,558.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,089,708.22	100.00	6,149.53	0.00	4,083,558.69

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:无风险组合-关联方					
账龄组合	6,546,357.76	100.00	6,149.53	0.00	6,540,208.23
组合小计	6,546,357.76	100.00	6,149.53	0.00	6,540,208.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,546,357.76	100.00	6,149.53	0.00	6,540,208.23

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年6月30日余额

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,028,212.89	-	-
1-2年	61,495.33	6,149.53	10.00
合计	4,089,708.22	6,149.53	0.15

2017年12月31日余额

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,484,862.43	-	-
1-2年	61,495.33	6,149.53	10.00
合计	6,546,357.76	6,149.53	0.09

2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	比例 (%)	金额	账龄
新疆维吾尔自治区石油管理局物资供应总公司	非关联方	2,552,989.31	62.42	2,552,989.31	1年以内
克拉玛依市华隆油田技术服务有限责任公司	非关联方	730,428.00	17.86	730,428.00	1年以内
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	非关联方	301,384.96	7.37	301,384.96	1年以内
中国石油集团济柴动力总厂成都压缩机厂	非关联方	195,000.00	4.77	195,000.00	1年以内
克拉玛依市百口泉建筑安装有限责任公司	非关联方	96,750.00	2.37	96,750.00	1年以内
合计		3,876,552.27	94.79	3,876,552.27	1年以内

2、其他应收款

(1)组合计提坏账准备的其他应收款:

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无风险组合-关联方					
账龄组合	1,644,145.75	100.00	6,508.65	1.24	1,637,637.10
组合小计	1,644,145.75	100.00	6,508.65	1.24	1,637,637.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,644,145.75	100.00	6,508.65	1.24	1,637,637.10

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无风险组合-关联方					
账龄组合	523,306.20	100.00	6,508.65	1.24	516,797.55
组合小计	523,306.20	100.00	6,508.65	1.24	516,797.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	523,306.20	100.00	6,508.65	1.24	516,797.55

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

2018年6月30日余额

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,584,059.25		
1-2年	55,086.50	5,508.65	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
合计	1,644,145.75	6,508.65	0.4

2017年12月31日余额

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	463,219.70		
1-2年	55,086.50	5,508.65	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
合计	523,306.20	6,508.65	1.24

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	53,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,283,600.00	462,600.00
往来	306,819.26	50,620.00
待抵扣税金	726.49	10,086.20
合计	1,644,145.75	523,306.20

1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
新疆维吾尔自治区石油管理局	押金	1,283,600.00	1 年以内	78.07	—
周宪桂	押金	150,000.00	1 年以内	9.12	—
运费	往来	55,800.00	1 年以内	3.39	
克拉玛依融汇城市投资开发有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	1.22	2,000.00
郑州科维专利代理有限公司	往来	8,220.00	1-2 年	0.50	822.00
合计		1,517,620.00		92.30	2,822.00

3、长期股权投资

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	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00
合计	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆云维能源科技股份有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
政府补助	200,000.00	
非流动资产处置损益	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,484.60	
小计	203,484.60	
所得税影响额	30,522.69	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	172,961.91	

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	-21.83	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.84	-0.31	-0.31

3、变动幅度超过 30%的项目注释

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动幅度（%）
货币资金	8,420,145.63	4,774,606.80	3,645,538.83	76.35
应收票据及应收账款	5,139,534.89	28,125,868.16	-22,986,333.27	-81.73
预付账款	2,157,501.58	129,785.25	2,027,716.33	1562.36
其他应收款	1,653,110.61	550,319.63	1,102,790.98	200.39
其他流动资产	199,915.14	19,582.72	180,332.42	920.88
短期借款		3,111,597.74	-3,111,597.74	-100.00
应付职工薪酬	296,309.49	448,532.70	-152,223.21	-33.94
应交税费	187,504.76	1,926,498.98	-1,738,994.22	-90.27
未分配利润	1,655,426.58	5,402,016.95	-3,746,590.37	-69.36
营业收入	3,676,310.66	1,458,556.96	2,217,753.70	152.05
营业成本	2,561,827.55	1,059,624.40	1,502,203.15	141.77
营业税金及附加	24,577.55	10,509.40	14,068.15	133.86
销售费用	1,516,820.25	977,447.22	539,373.03	55.18
研发费用	2,333,389.14	118,238.85	2,215,150.29	1873.45%
财务费用	901.07	-5,149.89	6,050.96	117.50
资产减值损失	-7,500.00		-7,500.00	-100.00
其他收益	200,000.00		200,000.00	100.00
投资收益		5,093.05	-5,093.05	-100.00
营业外支出		57,382.91	-57,382.91	-100.00
所得税费用	-500,371.67		-500,371.67	-100.00
净利润	-3,976,649.82	-2,478,378.85	-1,498,270.97	-60.45

货币资金：期末金额较期初金额增加 3,645,538.83 元，增幅达 76.35%，主要原因是报告期内应收票据到期承兑增加。

应收票据及应收账款：期末金额较期初金额减少 22,986,333.27 元，减幅达 81.73%，主要原因是期初应收票据金额全部于报告期内进行承兑。

预付账款：期末金额较期初金额增加 2,027,716.33 元，增幅达 1562.36%，主要原因是报告期内采购预付金额增加。

其他应收款：期末金额较期初金额增加 1,102,790.98 元，增幅达 200.39%，主要原因是报告期内招投标项目保证金金额增加。

其他流动资产：期末金额较期初金额增加 1,102,790.98 元，增幅达 920.88%，主要原因是待抵扣进项税额的增加，重分类至此科目所致。

短期借款：期末金额较期初金额减少 3,111,597.74 元，减幅达 100%，主要原因是期初短期借款为 2017 年 12 月一笔承兑汇票贴现金额，到期日为 2018 年 1 月 24 日，到期后短期借款减少。

应付职工薪酬：期末金额较期初金额减少 152,223.21 元，减幅达 33.94%，主要原因是期初金额中含有本期发放的员工奖金金额。

应交税费：期末金额较期初金额减少-1,738,994.22 元，减幅达 90.27%，主要原因是期初金额中包含上年度应交而本期缴纳的所得税、增值税、增值税附加税等税费。

未分配利润：期末金额较期初金额减少 3,746,590.37 元，减幅达 69.36%，主要原因是受行业特性的限制，上半年度实现销售收入较低，而随着业务拓展，职工人数增加，销售费用等均增幅较大。

营业收入：期末金额较期初金额增加 2,217,753.70 元，增幅达 152.05%，主要原因是报告期内配件销售订单增加。

营业成本：期末金额较期初金额增加 1,502,203.15 元，增幅达 141.77%，主要原因是随营业收入的增加而增长。

营业税金及附加：期末金额较期初金额增加 14,068.15 元，增幅达 133.86%，主要原因是报告期内较上期同期增加房产税及城镇土地使用税的缴纳。

销售费用：期末金额较期初金额增加 539,373.03 元，增幅达 55.18%，主要原因是随着业务增加技术服务员工增长较多，致使相应人工工资、社会保险等费用增长较大。

研发费用：期末金额较期初金额增加 2,215,150.29 元，增幅达 1873.45%，主要原因是报告期内研发活动立项并开展实施较上年同期进度较快，主要项目新型物理法油田稀油采出水处理装置的研发投入较大。

财务费用：期末金额较期初金额增加 6,050.96 元，增幅达 117.50%，主要原因是报告期内进行承兑汇票贴现一笔，相应产生的贴现利息增加所致。

资产减值损失：期末金额较期初金额减少 7,500.00 元，减幅达 100%，主要原因是报告期内其他应收款中一笔租房押金收回，相应计提的坏账准备进行冲回。

其他收益：期末金额较期初金额增加 200,000.00 元，增幅达 100%，主要原因是报告期内获得政府补助所致。

投资收益：期末金额较期初金额减少 5,093.05 元，减幅达 100%，主要原因是报告期内未进行短期投资活动。

营业外支出：期末金额较期初金额减少 57,382.91 元，减幅达 100%，主要原因是报告期内未发生营业外支出项目。

所得税费用：期末金额较期初金额减少 500,371.67 元，减幅达 100%，主要原因是报告期内收到的上年度所得税汇算清缴返还数额。

净利润：期末金额较期初金额减少 1,498,270.97 元，减幅达 60.45%，主要原因是人工费用及研发投入增长较大所致。

新疆成和天利能源科技股份有限公司
二〇一八年八月一十五