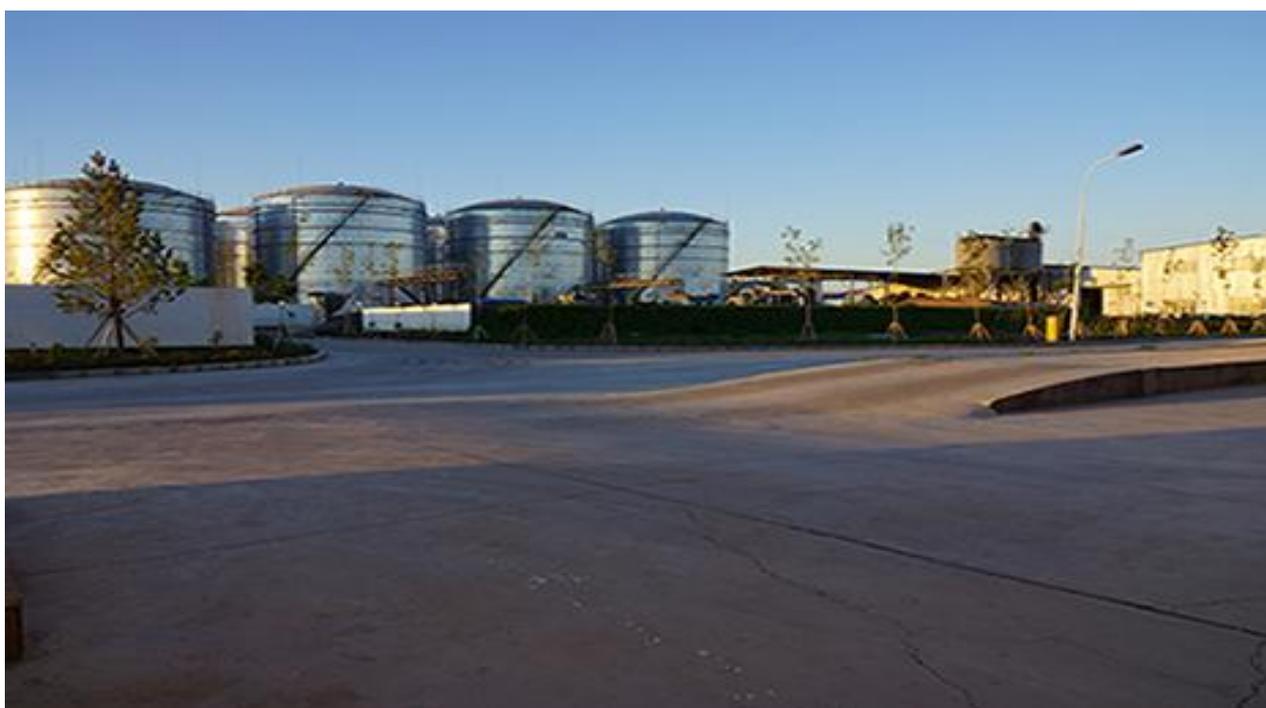




博峰新业

NEEQ:831241

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
(Xin Jiang Bo Feng Xin Ye Petroleum)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



(图一)



(图二)

- 1、(图一) 2018年2月28日，公司与中国石油集团西部钻探工程有限公司签订了《2018年井下压裂用石英砂买卖合同》，合同金额4285万元。供货内容：压裂用石英砂 0.85mm-0.425 mm 。
- 2、(图二) 2018年5月18日，控股子公司克拉玛依市奥峰环保科技有限责任公司申报了高新技术企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
公司章程	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司章程
主办券商	指	国盛证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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。

公司负责人田树泉、主管会计工作负责人田树泉及会计机构负责人（会计主管人员）李文萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	新疆克拉玛依市通讯路 89 号新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	《新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xin Jiang Bo Feng Xin Ye Petroleum
证券简称	博峰新业
证券代码	831241
法定代表人	田树泉
办公地址	新疆克拉玛依市通讯路 89 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白爱芬
是否通过董秘资格考试	否
电话	0990（6886840）
传真	0990（6245912）
电子邮箱	bfxygs@126.com
公司网址	http://www.xjbfxy.com
联系地址及邮政编码	新疆克拉玛依市通讯路 89 号 邮政编码 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	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 04 月 10 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-47 房屋建筑业--470 房屋建筑业--4700 房屋建筑业 B 采矿业--10 非金属采矿业--101 土砂石开采--1019 粘土及其他土砂石开采
主要产品与服务项目	房屋建筑工程施工总承包贰级、石油天然气开采相关产品及配套服务、物业服务叁级、新疆油田公司分包商施工、劳务派遣等资质。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田树泉
实际控制人及其一致行动人	田树泉

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	9165020071075646X7	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	新疆克拉玛依市通讯路 89 号	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,654,738.80	76,226,314.97	-6.00%
毛利率	5.67%	8.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,489,711.74	682,851.84	-464.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,490,865.96	661,295.15	-476.66%
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）	-5.58%	1.92%	-
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）	-5.58%	1.85%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	162,880,003.82	207,047,452.41	-21.33%
负债总计	116,290,080.31	154,298,165.46	-24.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,222,248.32	45,861,835.52	-12.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.18	-11.93%
资产负债率（母公司）	70.63%	75.49%	-
资产负债率（合并）	71.40%	74.52%	-
流动比率	84.06%	94.00%	-
利息保障倍数	-2.91	2.88	-

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	-2,153,453.28	1,742,990.18	-223.55%
应收账款周转率	0.78	1.09	-
存货周转率	4.74	5.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.85%	-8.15%	-

营业收入增长率	-6.00%	12.23%	-
净利润增长率	-586.88%	116.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0%
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主营业务分为油田工程建设服务和油气开采技术服务。油田工程建设包括井场建设、管道施工、土石方工程、道路建设及绿化等服务。油气开采技术服务主要提供井下压裂技术所需压裂材料，包括石英砂、树脂石英砂、低密度树脂陶粒砂等压裂支撑剂的生产与销售、电器安装维修等服务。此外还涉及一般房屋建设工程、物业管理、劳务派遣服务、园林绿化工程、市政工程建设、影院经营等各个领域。

一、采购模式

公司油田地面建设工程所需主要原料包括设备、管件、管材、钢材、木材、水泥、建筑材料等，重要原料按约定由业主方提供或者业主方指定供应商提供，其他消耗材料由公司在工程项目当地就近采购。压裂砂生产的原材料原砂来自分公司和布克赛尔县分公司。公司已建立了稳定可靠的原材料供应体系，保证原材料供应渠道畅通、供应量充足、价格合理。

二、销售模式

公司承接油田地面工程时，应客户单位要求，会采取招标等方式。公司项目部具体负责参与招标活动。公司投标办公室在获得服务项目邀标通知书后，根据目标服务项目的具体内容、施工环境制定施工方案工程应急预案，并结合自身成本核算流程及生产作业经验作出相应的工程预算，参与服务项目投标，中标后双方根据投标价格签订合同。因与中石油集团西部钻探工程有限公司保持着稳定的客户关系，公司生产的压裂支撑剂，长期与西部钻探工程有限公司签署销售合同，供应新疆油田钻井的压裂作业，销售渠道稳定，需求量充足。

三、生产服务模式

公司提供的油田地面工程建设和压裂砂生产基本为野外作业。由于新疆地区冬季寒冷，油田以及采砂区所在地区气候条件恶劣，施工作业无法在冬季进行。公司的工程合同一般在 3、4 月份开始签署，施工作业服务持续至年末、执行周期一般为一年以内。现场施工人员依据客户下发的地面施工设计配备相应设备、设施、人员。施工过程中，公司配足技术和质量检验人员，以满足施工过程质量控制要求，施工过程严格按照标准施工，及时进行不合格控制。安全生产部在上述过程给予配合。施工完毕后，公司递交完工报告并提交竣工验收申请，甲方组织安全、环保、生产等多部门进行统一竣工验收，验收合格后结算工程款项。油田开采原材料的生产为采取订单生产模式，根据签订合同的情况进行生产计划安排。压裂支撑剂是在公司取得采砂区所在地国土资源部门频发的采砂许可证后，在规定生产规模之内进行采砂作业。从半成品砂到成品砂的生产过程，每个生产环节都有严格的质量监管流程。

报告期内公司的商业模式较上年度未变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内基本财务情况：截止 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 7,165.47 万元，较去年同期降低了 6%；营业成本 6,758.87 万元，较去年同期降低了 3%；毛利率 5.67%，净利润-300.95 万元，较去年同期降低 587%。实现经营活动净流量-215.35 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 2,100.00 万元，总资产 16,288.00 万元，净资产 4,658.99 万元，资产负债率 71.40%。

2、存货比年初增加 117.90%主要原因是外购了 1.9 万吨的压裂砂；在建工程比年初增加 51.34%，主要原因是控股子公司奥峰环保处于建设阶段，建厂房、安装设备增加了 262.00 万元；短期借款比年初增加 52.85%，主要原因是为了保证生产经营需要的流动资金，增加的贷款；应交税费比年初降低

94.73%，主要原因是公司建筑业收入占比大，结算收入集中在下半年，故税金降幅大；营业外收入比上年同期降低 53.18%，主要原因是放映电影的电影专资不能享受补贴。

3、导致公司利润较上年同期减少的主要因素是：（1）博峰新业本部压裂石英砂需求量增大，自产压裂石英砂不能满足销量，公司进行了外部采购，采购的压裂石英砂成本高；（2）公司坏账准备增大，造成利润减少；（3）为了全面做好新疆的维稳工作，控股子公司博峰物业增加安保人员 30 余人，并且增加了安保人员的工资待遇，提高员工工资，导致管理费用增加；（4）控股子公司奥峰环保科技有限公司正处于项目前期建设投产阶段，投资较大。

三、 风险与价值

（一）应收账款管理风险

截止到 2018 年 6 月 30 日应收账款余额 5405 万元，扣除坏账准备 1903 万元，应收账款净额 3502 万元，应收账款净额占资产总额的比率 21.50%，占流动资产的比率 35.96%。如果公司对应收账款未实施有效的管理，将会增加资金占用，降低运营效率。尽管公司的会计政策规定对应收账款计提相应的坏账准备，但如果一旦发生坏账，可能因坏账准备不足，对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司针对应收账款的催缴制定具体管理实施办法，加强对已经产生的应收账款的催缴工作；同时加强了合同中付款方式条款的审核；严格进行客户筛选，根据客户的信用等级确定赊销额。

（二）营业成本增加的风险

公司从事油田工程建设服务和油气开采技术服务所需的各种材料，除部分由业主直接提供外，其余材料均由公司自行采购，公司业务中的劳务人员采取的劳务分包方式由劳务公司提供。如未来材料价格或人工成本出现较大上升，将会增加公司的营业成本，影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将关注各项材料的价格波动变化，本着节约成本、货比三家、比质比价、做好应对策略，努力将成本风险降至最低。

（三）过度依赖单一市场的风险

目前，公司主要业务集中在新疆范围内，存在业务范围较为集中的情况。这与油气资源的分布有关，也是油田服务行业普遍的情况。各个油田均有各自的准入制度，公司的主要服务市场为中国石油集团西部钻探工程有限公司、克拉玛依市油田公司。如新疆油田分公司的准入制度发生变化导致公司不能继续从新疆油田分公司持续取得业务或者取得的业务量大幅减少，有可能会对公司未来的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：为客户提供优质服务，不断根据客户需求调整提升技术服务内容，稳定市场份额。公司在立足新疆油田市场的同时，积极开拓外部油田市场，争取有机会与其他油田进行合作。

四、 企业社会责任

公司在报告期内开展了系列慰问活动：对克拉玛依市养老院进行了多次慰问并参加了义务劳动，向养老院老人送关怀及慰问品，慰问费用约 9600 余元。工会组织慰问一线员工、退休员工、先进个人等 15 余人次。组织基层工会召开员工座谈会 8 场次，员工生日慰问 30 人，合计工会经费支出 50000 余元。今后，公司将一如既往地守法诚信经营，承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	36,395.15	15,098.00
合计：	36,395.15	15,098.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
田树泉	关联方担保	10,000,000.00	是	2018年4月20日	2018-009
合计：		10,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发关联交易是为满足公司经营生产以及公司短期资金周转的需要，是公司业务快速发展的正常所需，是合理的、必要的。

该交易已于2018年4月20日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《补充确认关联方为公司贷款提供关联担保的公告》（公告编号2018-009），本次披露的关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方提供担保经董事会审议，并提交股东大会审议，不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	60,190,000.00	36.95%	贷款
总计	-	60,190,000.00	36.95%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-6-21	1.5	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司2017年度权益分派方案已获2018年5月12日召开的股东大会审议通过，分配方案为：以公司现有总股本21,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金。本次分派对象

为：截止 2018 年 6 月 28 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 6 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,615,500	50.55%	0	10,615,500	50.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,524,950	7.26%	0	1,524,950	7.26%
	董事、监事、高管	3,461,500	16.48%	0	3,461,500	16.48%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,384,500	49.55%	0	10,384,500	49.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,574,850	21.79%	0	4,574,850	21.79%
	董事、监事、高管	10,384,500	49.55%	0	10,384,500	49.55%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		23				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田树泉	6,099,800	0	6,099,800	29.05%	4,574,850	1,524,950
2	李凯	1,828,000	0	1,828,000	8.70%	1,371,000	457,000
3	石玉华	1,455,200	0	1,455,200	6.93%	1,091,400	363,800
4	李文萍	1,272,600	0	1,272,600	6.06%	954,450	318,150
5	杨建新	1,051,000	0	1,051,000	5.00%	0	1,051,000
合计		11,706,600	0	11,706,600	55.74%	7,991,700	3,714,900
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东之间无关联关系。							

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

（一） 控股股东情况

截止报告期内，田树泉先生持有公司 6,099,800 股（持股比例为 29.05%），是公司第一大股东，现任公司董事长、法定代表人，全面负责公司的经营管理。公司其他股东持股较为分散，并且其他股东之间不存在一致行动安排，田树泉先生其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司的股东大会决议产生重大影响，并主导公司的重大决策和高级管理层人员的任免，从而控制公司的财务和经营政策，因此田树泉先生是公司的控股股东和实际控制人。

田树泉先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，1984 年至 1987 年于新疆塔西南勘探开发公司钻井公司任职，1990 年至 1992 年于新疆塔西南勘探开发公司计算机中心任职，1992 年至 1995 年于克拉玛依井下作业公司任职，1995 年至 1998 年于克拉玛依博达实业总公司任职，1998 年至今担任新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

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
田树泉	董事长、总经理	男	1965-05-19	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
石玉华	董事	女	1962-12-26	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
李文萍	董事、财务总监	女	1964-09-26	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
常正芳	董事	女	1969-03-01	本科	2017.6.10-2020.6.10	是
张建华	董事	男	1975-01-28	本科	2017.6.10-2020.6.10	是
宋翔	监事会主席	男	1978-08-14	本科	2017.6.10-2020.6.10	是
陈文杰	监事	男	1956-02-19	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
杨卫	监事	女	1968-10-20	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
白爱芬	董事会秘书	女	1976-08-18	本科	2017.6.10-2020.6.10	是
李凯	副总经理	男	1963-10-18	大专	2017.6.10-2020.6.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关系。

田树泉先生为控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长、总经理，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关系。

(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
田树泉	董事长、总经理	6,099,800	0	6,099,800	29.05%	0
石玉华	董事	1,455,200	0	1,455,200	6.93%	0
李文萍	董事、财务总监	1,272,600	0	1,272,600	6.06%	0
常正芳	董事	727,600	0	727,600	3.46%	0
张建华	董事	370,600	0	370,600	1.77%	0
宋翔	监事会主席	370,600	0	370,600	1.77%	0
陈文杰	监事	808,600	0	808,600	3.85%	0
杨卫	监事	185,400	0	185,400	0.88%	0
白爱芬	董事会秘书	727,600	0	727,600	3.46%	0
李凯	副总经理	1,828,000	0	1,828,000	8.70%	0
合计	-	13,846,000	0	13,846,000	65.93%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	18	18
生产人员	125	129
销售人员	15	19
技术人员	96	96
财务人员	8	8
员工总计	262	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	92	93
专科	119	126
专科以下	51	51
员工总计	262	270

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：

报告期内人员基本稳定，期末人数变化不明显，均属于正常情况。

1、人员培训

公司对员工进行了外部培训、公司内训相结合的方式，新员工入职时公司组织上岗技能培训，使员工掌握更多的技能，更快、更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，更加深入理解企业文化。同时公司内不定期组织安全培训、质量培训、业务培训以不断提高员工整体素质。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，《安全生产合同》并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理六险二金。此外，公司根据不同业务类型，制定了对应的薪酬和考核体系。

(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

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：

无

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、1	10,306,337.73	20,151,323.09
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		0	0
应收票据及应收账款	六、2	47,887,860.44	97,879,832.33
预付款项	六、3	16,725,001.79	13,366,710.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,093,219.46	5,089,300.45
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,320,504.13	8,407,650.37
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	63,174.75	
流动资产合计		97,396,098.30	144,894,817.15
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	4,642,732.68	4,620,140.49
固定资产	六、8	37,856,614.89	37,116,068.35
在建工程	六、9	7,987,484.28	5,277,832.84
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	9,325,977.80	9,637,988.78
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	5,671,095.87	5,500,604.80
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		65,483,905.52	62,152,635.26
资产总计		162,880,003.82	207,047,452.41
流动负债：			
短期借款	六、12	15,514,431.08	10,150,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、13	70,877,797.54	99,202,564.37
预收款项	六、14	5,302,469.02	3,950,752.14
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,700,657.55	7,742,365.70
应交税费	六、16	507,737.97	9,628,130.82
其他应付款	六、17	21,961,987.15	23,174,352.43
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		115,865,080.31	153,848,165.46
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、19	425,000.00	450,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		425,000.00	450,000.00
负债合计		116,290,080.31	154,298,165.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、21	7,078,874.67	7,078,874.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	六、22	4,605,857.47	4,605,732.93
盈余公积	六、23	1,841,395.46	1,841,395.46
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	5,696,120.72	11,335,832.46
归属于母公司所有者权益合计		40,222,248.32	45,861,835.52
少数股东权益		6,367,675.19	6,887,451.43
所有者权益合计		46,589,923.51	52,749,286.95
负债和所有者权益总计		162,880,003.82	207,047,452.41

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉会计机构负责人：李文萍

(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		5,738,797.83	8,868,296.22
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		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	37,610,190.90	85,482,434.04
预付款项		13,478,982.29	11,186,421.65
其他应收款	十四、2	3,003,596.84	3,702,825.94
存货		18,179,121.66	8,312,574.96
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		63,174.75	
流动资产合计		78,073,864.27	117,552,552.81
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		0	0
长期股权投资	十四、3	17,700,000.00	17,700,000.00
投资性房地产		4,642,732.68	4,620,140.49
固定资产		36,955,018.41	36,142,423.14

在建工程		1,715,337.39	1,628,164.95
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,651,217.64	1,692,181.62
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,330,759.71	5,271,408.86
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		67,995,065.83	67,054,319.06
资产总计		146,068,930.10	184,606,871.87
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	8,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		72,005,394.28	100,466,000.85
预收款项		5,231,482.44	3,605,836.76
应付职工薪酬		1,104,391.10	4,022,129.76
应交税费		390,896.51	8,981,592.89
其他应付款		11,007,266.07	13,838,801.96
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		102,739,430.40	138,914,362.22
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		425,000.00	450,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		425,000.00	450,000.00
负债合计		103,164,430.40	139,364,362.22
所有者权益：			
股本		21,000,000	21,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		7,078,874.67	7,078,874.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		4,605,857.47	4,605,732.93
盈余公积		1,841,395.46	1,841,395.46
一般风险准备		0	0
未分配利润		8,378,372.10	10,716,506.59
所有者权益合计		42,904,499.70	45,242,509.65
负债和所有者权益合计		146,068,930.10	184,606,871.87

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉

会计机构负责人：李文萍

(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		71,654,738.80	76,226,314.97
其中：营业收入	六、25	71,654,738.80	76,226,314.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		75,052,307.82	75,100,728.85
其中：营业成本	六、25	67,588,650.27	69,503,907.20
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、26	771,697.95	632,495.76
销售费用	六、27	315,866.46	307,489.30
管理费用	六、28	4,846,319.10	3,624,214.88
研发费用		0	0
财务费用	六、29	847,809.76	695,144.80
资产减值损失	六、30	681,964.28	337,476.91
加：其他收益	六、31	40,595.36	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,356,973.66	1,125,586.12
加：营业外收入	六、32	73,038.28	156,009.98
减：营业外支出	六、33	79,282.04	83,649.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,363,217.42	1,197,946.38
减：所得税费用	六、34	-353,729.44	579,830.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,009,487.98	618,115.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,009,487.98	618,115.49
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-519,776.24	-64,736.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,489,711.74	682,851.84
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,009,487.98	618,115.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,489,711.74	682,851.84
归属于少数股东的综合收益总额		-519,776.24	-64,736.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	-0.12	0.03
（二）稀释每股收益	十五、2	-0.12	0.03

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉 会计机构负责人：李文萍

(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	十四、4	57,785,973.11	58,790,384.37
减：营业成本	十四、4	52,247,570.07	53,683,088.16
税金及附加		710,387.46	548,334.47
销售费用		315,824.99	307,448.47
管理费用		2,907,504.56	2,351,960.46
研发费用		0	0
财务费用		769,260.88	595,716.08
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		237,403.41	-84,125.82
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		598,021.74	1,387,962.55
加：营业外收入		33,038.28	63,900.00
减：营业外支出		78,192.81	58,149.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,867.21	1,393,712.83
减：所得税费用		-258,998.30	658,001.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		811,865.51	735,711.69
（一）持续经营净利润		811,865.51	735,711.69
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		811,865.51	735,711.69

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.03
（二）稀释每股收益		-0.12	0.03

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉 会计机构负责人：李文萍

（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		128,633,484.01	122,993,390.45
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,297,712.83	5,887,857.96
经营活动现金流入小计		130,931,196.84	128,881,248.41
购买商品、接受劳务支付的现金		87,788,348.40	88,576,676.03
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		28,109,011.58	27,835,889.56
支付的各项税费		12,871,400.77	7,210,397.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,315,889.37	3,515,295.17
经营活动现金流出小计		133,084,650.12	127,138,258.23
经营活动产生的现金流量净额	六、36	-2,153,453.28	1,742,990.18
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		5,000.00	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,267,471.57	1,883,790.55
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		8,267,471.57	1,883,790.55
投资活动产生的现金流量净额		-8,262,471.57	-1,883,790.55
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	1,000,000.00
取得借款收到的现金		30,414,431.08	28,150,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		30,414,431.08	29,150,000.00
偿还债务支付的现金		25,050,000.00	19,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,551,158.23	445,083.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		28,601,158.23	20,045,083.51
筹资活动产生的现金流量净额		1,813,272.85	9,104,916.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-8,602,652.00	8,964,116.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	18,377,015.79	19,142,801.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	9,774,363.79	28,106,918.10

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉 会计机构负责人：李文萍

(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		112,837,426.04	105,002,668.37
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		726,568.84	7,244,551.92
经营活动现金流入小计		113,563,994.88	112,247,220.29
购买商品、接受劳务支付的现金		89,395,102.23	91,906,287.49

支付给职工以及为职工支付的现金		6,795,704.07	7,449,691.42
支付的各项税费		12,055,598.09	6,273,070.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,214,012.82	776,267.96
经营活动现金流出小计		112,460,417.21	106,405,317.60
经营活动产生的现金流量净额		1,103,577.67	5,841,902.69
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,520,066.68	1,551,268.06
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,520,066.68	1,551,268.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,515,066.68	-1,551,268.06
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		27,900,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		27,900,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,900,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,475,695.22	349,814.88
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		26,375,695.22	18,349,814.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,524,304.78	7,650,185.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,887,184.23	11,940,819.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,200,062.52	8,496,860.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,312,878.29	20,437,680.23

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉 会计机构负责人：李文萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性特征。由于新疆地区冬季气温较低，冬季原油基地开发建设存在较大难度。每年的 11 月到次年 3 月期间，石英砂压裂技术服务业务基本进入冬休期，公司的油田服务作业量相对较小；每年的 4 月至 10 月为工作旺季，工作量相对饱和。因此，公司油田服务收入主要在下半年确认。请投资者充分关注公司经营业绩季节性波动对公司股票价格的影响。

二、 报表项目注释

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)改制前为克拉玛依博峰实业有限责任公司,于1998年4月10日在克拉玛依市工商行政管理局登记,取得注册号为6502001000162的《企业法人营业执照》。公司类型为有限责任公司,公司的法定代表人为田树泉,公司地址位于克拉玛依市友谊路116号。公司申请登记的注册资本为500万元,实收资本271.57万元,出资人包括法人单位新疆克拉玛依博达实业开发总公司和田树泉等自然人。

股东出资及股权结构情况如下:

股东名称	认缴注册资 本额(万元)	认缴注册资 本比例(%)	实缴注册资 本额(万元)	实缴注册资本占 注册资本比例(%)
新疆克拉玛依博达实业开发 总公司	300.00	60.00	209.57	41.914
田树泉等人	200.00	40.00	62.00	12.400
合 计	500.00	100.00	271.57	54.314

2001年7月18日,本公司股东会通过决议,由本公司股东新疆克拉玛依博达实业开发总公司以位于友谊路112号的房屋增加本公司注册资本。

2001年8月20日,新疆永信会计师事务所以2001年7月30日为评估基准日,对上述房产进行评估,出具了新信评报字[2001]第110号《资产评估报告书》,上述房产的评估值为112.32万元。经评估、验资后,本公司注册资本612.32万元,实收资本为383.89万元。

增资后股东出资及股权结构情况如下:

股东名称	认缴注册资 本额(万元)	认缴注册资 本比例(%)	实缴注册资 本额(万元)	实缴注册资本占 注册资本比例(%)
新疆克拉玛依博达实业开发 总公司	412.32	67.34	321.89	52.569
田树泉等人	200.00	32.66	62.00	10.125
合 计	612.32	100.00	383.89	62.694

2003年8月9日,本公司股东会通过决议,同意回购股东新疆克拉玛依博达实业开发总公司持有的本公司股份,由本公司股东田树泉等13名自然人受让163.7306万元(321.89万元法人资本评估净值的60%),本公司集体无偿受让剩余的158.1594万元。

2003年9月21日，本公司通过股东会决议，同意股东田树泉、宋翔、陈奇雄、郑丽萍分别向公司补缴实收资本58.04万元、67.50万元、50万元、25万元，共计补缴实收资本200.54万元；同意本公司将上级拨付的27.9万元作为集体股的股权补缴实收资本。

2003年9月28日，经新疆永信有限责任会计师事务所审验并出具新信验字[2003]180号《验资报告》，本公司变更后的注册资本为612.32万元，实收资本为612.32万元。

2003年9月28日，本公司取得克拉玛依经济体制改革委员会出具的《证明》，证明本公司实收资本612.32万元，其中，公司集体资本221.0538万元（包括从主业分流的职工35万元扶持金、无偿受让新疆克拉玛依博达实业开发总公司股份158.1538万元、上级拨入资金27.9万元），占总资本的36.10%，自然人（职工个人）资本391.2662万元，占总资本的63.90%。

本次实收资本变更后股东出资及股权结构情况如下：

股东名称	认缴注册资本额(万元)	认缴注册资本比例(%)	实缴注册资本额(万元)	实缴注册资本占注册资本比例(%)
集体股	221.0538	36.10	221.0538	36.10
田树泉等人	391.2662	63.90	391.2662	63.90
合计	612.3200	100.00	612.3200	100.00

2008年4月12日，本公司通过股东会决议，同意将本公司的集体股分配给自然人股东。2008年8月26日，中国石油新疆油田分公司对本公司集体量化方案的作出了批复，同意本公司集体股量化方案，由改制的企业员工17人量化分配221万元集体股，其中集体股股金的30%由各股东均分，集体股股金的70%由各股东按照变更前持股比例分配。本公司此次股权转让办理了工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》。股权变更后，本公司的股东为17名自然人。

2011年6月18日，本公司通过股东会决议，同意以本公司未分配利润251.2077万元、法定公积金338.6189万元按各股东出资比例转增注册资本合计589.8266万元；新股东货币增资83.37969万元，其中张建华增资23.8221万元、宋翔增资23.8221万元、陈建勋增资11.91183万元、陈昌秀增资11.91183万元、杨卫增资11.91183万元。

2011年8月29日，经新疆瑞新有限责任会计师事务所审验，并出具瑞新克验字[2011]015号《验资报告》，本公司变更后的累计注册资本为1,285.5263万元，实收资本为1,285.5263万元。本公司此次股权转让办理了工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》。股权变更后，本公司的股东为22名自然人。

2012年4月22日，本公司通过股东会决议，增加注册资本714.4737万元，由全体股东按照持股比例以货币资金增资，增资后本公司注册资本2,000万元。

2012年4月30日，经新疆瑞新有限责任会计师事务所审验，并出具瑞新克验字[2012]007号《验资报告》，本公司变更后累计注册资本人民币2,000万元，实收资本2,000万元。增资后股东出资及股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资 本额（万元）	认缴注册资 本比例（%）	实缴注册资 本额（万元）	实缴注册资 本占注册 资本比例（%）
1	田树泉	609.98	30.499	609.98	30.499
2	李凯	182.80	9.140	182.80	9.140
3	石玉华	145.52	7.276	145.52	7.276
4	李文萍	127.26	6.363	127.26	6.363
5	杨建新	105.10	5.255	105.10	5.255
6	陈文杰	80.86	4.043	80.86	4.043
7	王彦芳	72.76	3.638	72.76	3.638
8	周江	72.76	3.638	72.76	3.638
9	李凤梅	72.76	3.638	72.76	3.638
10	白爱芬	72.76	3.638	72.76	3.638
11	陈娟	72.76	3.638	72.76	3.638
12	潘湖	48.52	2.426	48.52	2.426
13	富海	40.44	2.022	40.44	2.022
14	王克云	40.44	2.022	40.44	2.022
15	宋立巍	24.26	1.213	24.26	1.213
16	李俊江	28.52	1.426	28.52	1.426
17	常正芳	72.76	3.638	72.76	3.638
18	宋翔	37.06	1.853	37.06	1.853
19	张建华	37.06	1.853	37.06	1.853
20	陈建勋	18.54	0.927	18.54	0.927
21	陈昌秀	18.54	0.927	18.54	0.927
22	杨卫	18.54	0.927	18.54	0.927
	合 计	2,000.00	100.000	2,000.00	100.000

2014年5月26日，本公司通过股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以有限公司2014年03月31日经审计扣除专项储备余额3,955,708.98元后的净资产人民币24,098,874.67元，按股东原持股比例折合为2,000万股，每股1元人民币，股本共计2,000万股，余额4,098,874.67元列入公司资本公积金。

2014年6月11日，本公司办理了工商变更登记手续。

2015年8月1日，本公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币100.00万元，变更后的注册资本为人民币2,100.00万元。新增注册资本由克拉玛依众实产业发展合伙企业（有限合伙）认缴。

2015年8月1日，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]01690018号《验资报告》，本公司变更后累计注册资本人民币2,100万元，实收资本2,100万元。增资后股东出资及股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资 本额（万元）	认缴注册资 本比例（%）	实缴注册资 本额（万元）	实缴注册资 本占注册 资本比例（%）
----	------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------------------

1	田树泉	609.98	29.047	609.98	29.047
2	李凯	182.80	8.705	182.80	8.705
3	石玉华	145.52	6.930	145.52	6.930
4	李文萍	127.26	6.060	127.26	6.060
5	杨建新	105.10	5.005	105.10	5.005
6	克拉玛依众实 产业发展合伙 企业（有限合 伙）	100.00	4.762	100.00	4.762
7	陈文杰	80.86	3.850	80.86	3.850
8	陈娟	72.76	3.465	72.76	3.465
9	常正芳	72.76	3.465	72.76	3.465
10	白爱芬	72.76	3.465	72.76	3.465
11	李凤梅	72.76	3.465	72.76	3.465
12	王彦芳	72.76	3.465	72.76	3.465
13	周江	72.76	3.465	72.76	3.465
14	潘湖	48.52	2.310	48.52	2.310
15	王克云	40.44	1.926	40.44	1.926
16	富海	40.44	1.926	40.44	1.926
17	宋翔	37.06	1.765	37.06	1.765
18	张建华	37.06	1.765	37.06	1.765
19	李俊江	28.52	1.358	28.52	1.358
20	宋立巍	24.26	1.155	24.26	1.155
21	陈昌秀	18.54	0.883	18.54	0.883
22	杨卫	18.54	0.883	18.54	0.883
23	陈建勋	18.54	0.883	18.54	0.883
	合 计	2,100.00	100.000	2,100.00	100.000

2、经营范围及其他

经营范围：建筑用砂开采，电影放映（以上项目限分公司经营）；道路普通货物运输；房屋建筑、土木工程建筑、建筑安装、建筑装饰和其他建筑业；园林绿化；压裂支撑剂、建筑门窗、木器加工；密封件、全预制件生产；电子产品销售及维修；房屋、设备租赁；与石油和天然气开采有关的辅助活动；广告制作、发布及代理；金属制品、建材、五金产品、日用品、化工产品、机械设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的法定代表人及实际控制人为田树泉先生。

公司地址位于克拉玛依市通讯路89号。

现《营业执照》统一社会信用代码为9165020071075646X7。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的

权益”。本公司 2018 年 1-6 月合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、11“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）。

5、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

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”（详见本附注四、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。

6、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。

7、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。

（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。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方应收款项
账龄分析法组合	除上述组合外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
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组合计提方法

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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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；等等。

（3）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应收账

款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算款及低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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四、7“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股东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股东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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产

有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3、5	5.00	31.67、19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）商品销售收入

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

本公司在取得采购单位货物验收确认单后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

本公司提供劳务收入主要包括物业服务收入和劳务分包收入，按照提供劳务工作量完工进度确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	9,774,363.79	18,377,015.79
其他货币资金	531,973.94	1,774,307.30

合计	10,306,337.73	20,151,323.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2018 年 6 月 30 日，所有权受到限制的其他货币资金 531,973.94 元为劳保统筹保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	12,867,764.37	30,554,310.43
应收账款	35,020,096.07	67,325,521.90
合 计	47,887,860.44	97,879,832.33

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	12,767,764.37	30,554,310.43
合 计	12,867,764.37	30,554,310.43

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,536,148.72	
合 计	12,536,148.72	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析法组合	54,051,070.01	100.00	19,030,973.94	35.21	35,020,096.07
关联方组合					
组合小计	54,051,070.01	100.00	19,030,973.94	35.21	35,020,096.07
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的应收款项					
合计	54,051,070.01	100.00	19,030,973.94	35.21	35,020,096.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析法组合	85,774,018.97	100.00	18,448,497.07	21.51	67,325,521.90
关联方组合					
组合小计	85,774,018.97	100.00	18,448,497.07	21.51	67,325,521.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	85,774,018.97	100.00	18,448,497.07	21.51	67,325,521.90

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,957,105.34	747,855.26	5.00
1至2年	12,654,837.63	1,265,483.76	10.00
2至3年	9,143,547.63	2,743,064.31	30.00
3至4年	3,808,981.08	1,904,490.54	50.00
4至5年	5,582,591.32	4,466,073.06	80.00
5年以上	7,904,007.01	7,904,007.01	100.00
合计	54,051,070.01	19,030,973.94	35.21

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 582,476.89 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,274,347.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,382,906.10 元。

⑤所有权受到限制的应收账款

本公司为取得银行借款，将账面原值 6,019 万元应收账款质押给昆仑银行克拉玛依分行，质押期间一年。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,109,994.57	77.03		12,498,123.44	83.55	
1 至 2 年	1,801,763.45	9.84		445,044.30	2.98	
2 至 3 年	389,700.60	2.13		2,015,170.06	13.47	1,591,626.89
3 年以上	2,015,170.06	11.00	1,591,626.89			
合计	18,316,628.68	100.00	1,591,626.89	14,958,337.80	100.00	1,591,626.89

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,213,574.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.30%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,093,219.46	5,089,300.45
应收利息		
应收股利		
合计	4,093,219.46	5,089,300.45

其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	4,802,996.58	100.00	709,777.12	14.78	4,093,219.46
关联方组合					

组合小计	4,802,996.58	100.00	709,777.12	14.78	4,093,219.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,802,996.58	100.00	709,777.12	14.78	4,093,219.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	5,699,590.14	100.00	610,289.69	10.71	5,089,300.45
关联方组合					
组合小计	5,699,590.14	100.00	610,289.69	10.71	5,089,300.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,699,590.14	100.00	610,289.69	10.71	5,089,300.45

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,131,970.22	106,598.51	5.00
1至2年	1,911,147.23	191,114.72	10.00
2至3年	190,000.00	57,000.00	30.00
3至4年	366,016.73	183,008.37	50.00
4至5年	159,034.40	127,227.52	80.00
5年以上	44,828.00	44,828.00	100.00
合计	4,802,996.58	709,777.12	14.78

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,487.43 元。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备
------	------	------	----	-----------	------

				额合计数的比例 (%)	期末余额
克拉玛依市人力资源和社会保障局	工资保障金	800,000.00	3 年以内	16.66	82,000.00
新疆石油工程建设有限责任公司	投标保证金	488,749.00	4 年以内	10.18	159,937.45
克拉玛依市白碱滩区人力资源和社会保障局	工资保障金	366,833.82	1-2 年	7.64	36,683.38
克拉玛依市克拉玛依区人力资源和社会保障局	工资保障金	140,000.00	1-2 年	2.91	14,000.00
克拉玛依市政务服务和公共资源交易中心	投标保证金	116,000.00	1 年以内	2.42	5,800.00
合计	—	1,911,582.82	—	39.81	298,420.83

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	590,887.20		590,887.20
库存商品	14,438,978.67	902,005.54	13,536,973.13
建造合同形成的已完工未结算款	4,192,643.80		4,192,643.80
合计	19,222,509.67	902,005.54	18,320,504.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,956.32		558,956.32
库存商品	3,524,135.43	902,005.54	2,622,129.89
建造合同形成的已完工未结算款	5,226,564.16		5,226,564.16
合计	9,309,655.91	902,005.54	8,407,650.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	902,005.54					902,005.54
合计	902,005.54					902,005.54

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	142,367,173.25
累计已确认毛利	3,983,674.13
减：预计损失	
已办理结算的金额	142,158,203.58
建造合同形成的已完工未结算资产	4,192,643.80

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	63,174.75	
合计	63,174.75	

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,295,720.45	290,587.26	7,586,307.71
2、本期增加金额	340,995.41		340,995.41
（1）固定资产转入	340,995.41		340,995.41
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,636,715.86	290,587.26	7,927,303.12
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	2,921,081.65	45,085.57	2,966,167.22
2、本期增加金额	313,856.90	4,546.32	318,403.22
（1）计提或摊销	188,361.49	4,546.32	192,907.81
（2）固定资产转入	125,495.41		125,495.41
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,234,938.55	49,631.89	3,284,570.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,401,777.31	240,955.37	4,642,732.68

2、年初账面价值	4,374,638.80	245,501.69	4,620,140.49
----------	--------------	------------	--------------

注：报告期本公司为取得银行借款，以原值 4,775,013.74 元、净值 2,424,332.32 元的房产进行抵押担保。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	37,760,287.57	14,981,166.25	4,150,101.34	4,401,178.58	61,292,733.74
2、本期增加金额	174,796.16	2,175,566.57		31,169.89	2,381,532.62
(1) 购置	174,796.16	2,175,566.57		31,169.89	2,381,532.62
3、本期减少金额	340,995.41				340,995.41
(1) 转入投资性房地产	340,995.41				340,995.41
4、期末余额	37,594,088.32	17,156,732.82	4,150,101.34	4,432,348.47	63,333,270.95
二、累计折旧					
1、年初余额	6,959,220.92	9,708,829.21	3,456,963.80	4,051,651.46	24,176,665.39
2、本期增加金额	905,881.85	365,302.66	108,281.45	46,020.12	1,425,486.08
(1) 计提	905,881.85	365,302.66	108,281.45	46,020.12	1,425,486.08
3、本期减少金额	125,495.41				125,495.41
(1) 转入投资性房地产	125,495.41				125,495.41
4、期末余额	7,739,607.36	10,074,131.87	3,565,245.25	4,097,671.58	25,476,656.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	29,854,480.96	7,082,600.95	584,856.09	334,676.89	37,856,614.89
2、年初账面价值	30,801,066.65	5,272,337.04	693,137.54	349,527.12	37,116,068.35

(2) 所有权受到限制的固定资产

报告期本公司为取得银行借款，以原值 7,067,471.62 元、净值 4,238,592.31 元的房产进行抵押担保。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石英砂橡胶树脂联合生产基地库房	1,627,178.88		1,627,178.88	1,283,720.51		1,283,720.51
燃煤热风炉				344,444.44		344,444.44
污泥碳化制生物工程	5,513,837.89		5,513,837.89	3,638,627.89		3,638,627.89
天然气管线	535,809.00		535,809.00	11,040.00		11,040.00
烟气除尘脱硫设备	61,363.64		61,363.64			
燃气蒸汽锅炉	222,500.00		222,500.00			
石西砂厂储罐	26,794.87		26,794.87			
合计	7,987,484.28		7,987,484.28	5,277,832.84		5,277,832.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
石英砂橡胶树脂联合生产基地库房	1,283,720.51	343,458.37			1,627,178.88
燃煤热风炉	344,444.44	63,005.90	407,450.34		
污泥碳化制生物工程	3,638,627.89	1,875,210.00			5,513,837.89
天然气管线	11,040.00	524,769.00			535,809.00
烟气除尘脱硫设备		61,363.64			61,363.64
燃气蒸汽锅炉		222,500.00			222,500.00
石西砂厂储罐		26,794.87			26,794.87
合计	5,277,832.84	3,117,101.78	407,450.34		7,987,484.28

10、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,590,896.65	144,080.00	5,179,400.00	10,914,376.65
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	5,590,896.65	144,080.00	5,179,400.00	10,914,376.65
二、累计摊销				
1、年初余额	436,703.17	38,330.26	801,354.44	1,276,387.87
2、本期增加金额	56,020.26	7,040.04	248,950.68	312,010.98
(1) 计提	56,020.26	7,040.04	248,950.68	312,010.98
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	492,723.43	45,370.30	1,050,305.12	1,588,398.85

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,098,173.22	98,709.70	4,129,094.88	9,325,977.80
2、年初账面价值	5,154,193.48	105,749.74	4,378,045.56	9,637,988.78

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,234,383.49	5,558,595.87	21,552,419.20	5,388,104.80
递延收益	425,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
合计	22,659,383.49	5,671,095.87	22,002,419.20	5,500,604.80

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款	3,000,000.00	8,000,000.00
抵押加保证借款	10,000,000.00	
保证借款	1,524,431.08	2,150,000.00
信用借款	990,000.00	
合计	15,514,431.08	10,150,000.00

注 1：质押加保证借款的质押物为本公司账面原值 6,019 万元应收账款，保证人为公司法人田树泉先生。

注 2：抵押加保证借款的抵押物为本公司账面原值 4,775,013.74 元，净值 2,424,332.32 元投资性房地产，本公司账面原值 7,067,471.62 元，净值 4,238,592.31 元固定资产，保证人为公司法人田树泉先生。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程及劳务款	19,976,583.46	37,300,120.73
质量保证金	30,678,408.03	36,116,477.35

民工工资保证金	3,523,946.95	4,949,991.41
设备及材料款	12,037,971.71	15,505,008.08
安全保证金	4,578,653.82	5,216,569.41
其他	82,233.57	114,397.39
合计	70,877,797.54	99,202,564.37

(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
于金刚	2,948,265.11	未到结算期
杨志	2,806,107.76	未到结算期
石勇	2,453,416.35	未到结算期
施建荣	2,234,235.33	未到结算期
新疆金磊建材股份有限公司	2,072,005.00	未到结算期
合计	12,514,029.55	

14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,193,053.91	3,471,312.93
预收物业费	66,857.15	330,726.19
预收房租	42,557.96	148,713.02
合计	5,302,469.02	3,950,752.14

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,742,365.70	20,673,388.16	26,715,096.31	1,700,657.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,374,686.36	1,374,686.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,742,365.70	22,048,074.52	28,089,782.67	1,700,657.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,441,792.84	19,267,531.27	25,475,129.90	1,234,194.21
二、职工福利费		243,123.42	243,123.42	
三、社会保险费		570,755.23	570,755.23	
其中：1、医疗保险费		475,092.36	475,092.36	
2、工伤保险费		29,650.00	29,650.00	
3、生育保险费		66,012.87	66,012.87	

四、住房公积金		402,666.00	402,666.00	
五、工会经费和职工教育经费	300,572.86	189,312.24	23,421.76	466,463.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,742,365.70	20,673,388.16	26,715,096.31	1,700,657.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,251,294.44	1,251,294.44	
二、失业保险费		33,409.28	33,409.28	
三、企业年金缴费		89,982.64	89,982.64	
四、其他				
合计		1,374,686.36	1,374,686.36	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，2018年1-6月本公司分别按员工基本工资的18%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	250,103.41	6,163,097.46
企业所得税	170,253.18	2,612,975.53
个人所得税	33,740.19	52,969.10
城市维护建设税	13,904.54	431,782.29
教育费附加	7,503.11	185,211.72
地方教育费附加	5,002.06	123,474.48
印花税	5,028.30	43,978.20
资源税	4,836.17	
房产税	13,067.01	13,975.48
土地增值税		666.56
环保税	4,200.00	
车船使用税	100.00	
合计	507,737.97	9,628,130.82

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
其中：工资保障金	790,174.00	789,000.00
履约保证金	8,712,994.72	18,243,213.78
往来款	12,440,433.38	4,072,102.65
应付利息	18,385.05	35,018.00
应付股利		
合 计	21,961,987.15	23,139,334.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
曾世国	1,953,200.00	未到结算期
刘世俊	1,003,600.00	未到结算期
姚波	939,210.00	未到结算期
高天富	846,734.00	未到结算期
曾迪林	830,000.00	未到结算期
合 计	5,572,744.00	

(3) 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	18,385.05	35,018.00
合 计	18,385.05	35,018.00

18、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
天然气项目改造	25,000.00					25,000.00	是
岗位补贴	40,595.36				40,595.36		是
物业小区考评奖励	40,000.00					40,000.00	是
合 计	—				40,595.36	65,000.00	—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
岗位补贴	与收益相关	40,595.36		

天然气项目改造	与收益相关		25,000.00
物业小区考评奖励	与收益相关		40,000.00
合计	—	40,595.36	65,000.00

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	450,000.00		25,000.00	425,000.00	与资产相关政府补助
合计	450,000.00		25,000.00	425,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少		
天然气项目改造	450,000.00		25,000.00				425,000.00	与资产相关
合计	450,000.00		25,000.00				425,000.00	

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,078,874.67			7,078,874.67
其他资本公积				
合计	7,078,874.67			7,078,874.67

22、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,605,732.93	29,867.53	29,742.99	4,605,857.47
合计	4,605,732.93	29,867.53	29,742.99	4,605,857.47

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,841,395.46			1,841,395.46
任意盈余公积				
合计	1,841,395.46			1,841,395.46

24、未分配利润

项目	本期	上年
----	----	----

调整前上年末未分配利润	11,335,832.46	1,797,784.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,335,832.46	1,797,784.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,489,711.74	10,568,773.62
减：提取法定盈余公积		1,030,725.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,150,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	5,696,120.72	11,335,832.46

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,734,892.73	65,470,350.31	73,281,643.38	67,378,877.22
其他业务	2,919,846.07	2,118,299.96	2,944,671.59	2,125,029.98
合计	71,654,738.80	67,588,650.27	76,226,314.97	69,503,907.20

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,916.02	213,992.32
教育费附加	93,255.16	103,097.34
地方教育附加	62,178.38	68,731.55
资源税	14,042.22	14,451.72
房产税	131,939.30	134,388.93
文化建设事业费	171.00	1,933.50
城镇土地使用税	63,133.57	49,519.33
印花税	194,656.60	30,192.01
车船使用税	5,405.70	16,189.06
矿产资源补偿费	7,000.00	
合计	771,697.95	632,495.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	253,516.06	201,711.23
折旧及摊销		56,047.36
招标投标费	26,558.33	28,521.69

燃料	13,288.00	5,000.00
其他费用	22,504.07	16,209.02
合计	315,866.46	307,489.30

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	3,251,597.02	2,545,073.56
折旧及摊销	403,029.22	280,043.80
服务费	341,935.31	305,549.76
业务招待费	97,229.70	202,841.16
办公费	135,853.11	41,665.20
差旅费	122,617.03	56,528.08
材料消耗	92,227.02	89,694.24
存货盘亏毁损和报废	127,797.48	
燃料	109,827.99	
广告费	17,906.94	3,016.90
修理费	11,842.30	14,191.63
其他费用	106,274.10	56,025.43
财产保险费	28,181.88	27,913.12
劳动保护费		1,672.00
合计	4,846,319.10	3,624,214.88

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	860,277.41	638,689.32
减：利息收入	35,795.81	31,650.50
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	22,908.16	28,386.59
其他	420.00	59,719.39
合计	847,809.76	695,144.80

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	681,964.28	393,905.90
存货跌价损失		-56,428.99
合计	681,964.28	337,476.91

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
促进就业和职业培训补助	40,595.36		
合计	40,595.36		

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,538.28		4,538.28
与企业日常活动无关的政府补助	65,000.00	117,109.98	65,000.00
其他	3,500.00	38,900.00	3,500.00
合计	73,038.28	156,009.98	73,038.28

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
债务重组损失			
其他	79,282.04	83,649.72	79,282.04
合计	79,282.04	83,649.72	79,282.04

34、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-183,238.37	545,450.12
递延所得税费用	-170,491.07	34,380.77
合计	-353,729.44	579,830.89

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,795.81	31,650.50
补贴收入	80,595.36	92,109.98
往来及其他	2,181,321.66	5,764,097.48
合计	2,297,712.83	5,887,857.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	62,350.40	49,730.71
管理费用付现	1,030,698.77	810,657.10
往来及其他	3,222,840.20	2,654,907.36
合计	4,315,889.37	3,515,295.17

36、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	-3,009,487.98	618,115.49
加：资产减值准备	681,964.28	337,476.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,618,393.89	1,705,150.03
无形资产摊销	312,010.98	220,740.70
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）	-4,538.28	
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）	384,525.28	385,333.63
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）	-170,491.07	-84,369.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		118,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,912,853.76	-8,042,970.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,047,328.37	31,957,405.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,100,304.99	-25,472,643.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,153,453.28	1,742,990.18
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	9,774,363.79	28,106,918.10
减：现金的期初余额	18,377,015.79	19,142,801.98

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	-8,602,652.00	8,964,116.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,774,363.79	18,377,015.79
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	9,774,363.79	18,377,015.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,774,363.79	18,377,015.79
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	531,973.94	劳保统筹保证金，详见附注六、1
应收账款	60,190,000.00	已质押，详见附注六、3
投资性房地产	2,424,332.32	已抵押，详见附注六、7
固定资产	4,238,592.31	已抵押，详见附注六、8
合计	67,384,898.57	

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未变更。

八、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	

克拉玛依博峰物业服务	克拉玛依市	克拉玛依市通讯路 89 号	服务业	90.00		设立取得
克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限	克拉玛依市	克拉玛依市前进新村 50 幢 16 号	劳务分包	100.00		转让取得
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市通讯路 89 号	技术推广服务	65.00		设立取得

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在相关利率风险的事项。

(3) 其他价格风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无持有分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

截至 2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合

同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要指资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

(1) 本公司实际控制人为田树泉先生，截止 2018 年 6 月 30 日，持有本公司 609.98 万股股份，占总股本的 29.047%。

(2) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

实际控制人	期末数		
	金额	持股比例%	表决权比例%
田树泉	6,099,800.00	29.047	29.047

续：

实际控制人	期初数		
	金额	持股比例	表决权比例%
田树泉	6,099,800.00	29.047	29.047

2、本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无投资合营和联营企业情况。

4、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
李凯	本公司持股 5%以上股东、副总经理
石玉华	本公司持股 5%以上股东、董事
李文萍	本公司持股 5%以上股东、董事、财务总监
杨建新	本公司持股 5%以上股东

白爱芬	本公司董事会秘书
陈文杰	本公司监事

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田树泉	本公司	8,000,000.00	2017年06月28日	2018年06月26日	履行完毕
田树泉	本公司	10,000,000.00	2018年04月26日	2019年04月11日	未履行完毕
田树泉	本公司	15,000,000.00	2018年05月31日	2019年05月30日	未履行完毕
本公司	克拉玛依市博峰物业服务有限公司	2,150,000.00	2017年05月23日	2018年05月22日	履行完毕
本公司	克拉玛依市博峰物业服务有限公司	1,650,000.00	2018年06月07日	2019年06月06日	未履行完毕

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本确认的租赁费	上期确认的租赁费
白爱芬	本公司	房屋建筑物	2016年05月25日	2018年05月24日	市场定价	17,679.22	15,098.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
预付款项：		
白爱芬	33,294.00	15,098.00
合计	33,294.00	15,098.00

十一、承诺及或有事项

本公司已贴现商业汇票形成的或有负债：本公司年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为 12,536,148.72 元。

除上述承诺事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为石油天然气开采相关产品及配套工程、物业管理、劳务派遣、垃圾处理。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为石油天然气开采相关产品及配套工程、物业管理及劳务派遣。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	石油天然气开采相关产品及配套工程	物业管理	劳务派遣	垃圾处理	分部间抵销	合计
主营业务收入	55,427,073.23	10,966,929.37	4,826,209.29		-2,485,319.16	68,734,892.73
主营业务成本	50,177,776.46	13,065,653.01	4,712,240.00		-2,485,319.16	65,470,350.31
资产总额	146,068,930.10	10,384,783.63	11,626,648.93	18,089,917.43	-23,290,276.27	162,880,003.82
负债总额	103,570,435.94	10,056,307.12	8,591,909.23	67,709.83	-5,590,276.27	116,696,085.85

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	25,197,426.53	55,782,123.61
合计	25,197,426.53	55,782,123.61

应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析组合	43,122,930.59	100.00	17,925,504.06	41.57	25,197,426.53
关联方组合					
组合小计	43,122,930.59	100.00	17,925,504.06	41.57	25,197,426.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	43,122,930.59	100.00	17,925,504.06	41.57	25,197,426.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析组合	73,473,026.13	100.00	17,690,902.52	24.08	55,782,123.61
关联方组合					
组合小计	73,473,026.13	100.00	17,690,902.52	24.08	55,782,123.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	73,473,026.13	100.00	17,690,902.52	24.08	55,782,123.61

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,238,547.09	561,927.35	5.00
1至2年	6,383,363.18	638,336.32	10.00
2至3年	8,260,253.47	2,478,076.06	30.00
3至4年	3,754,168.52	1,877,084.26	50.00
4至5年	5,582,591.32	4,466,073.06	80.00
5年以上	7,904,007.01	7,904,007.01	100.00
合计	43,122,930.59	17,925,504.06	41.57

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,601.56 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,887,367.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,079,190.45 元。

⑤应收账款用于质押情况见附注六、3、(4)。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,003,596.84	3,702,825.94
应收利息		
应收股利		
合 计	3,003,596.84	3,702,825.94

其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	28.92			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	2,457,499.23	71.08	453,902.39	18.47	2,003,596.84
组合小计	2,457,499.23	71.08	453,902.39	18.47	2,003,596.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	3,457,499.23	100.00	453,902.39	13.13	3,003,596.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	4,153,926.45	100.00	451,100.51	10.86	3,702,825.94
组合小计	4,153,926.45	100.00	451,100.51	10.86	3,702,825.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,153,926.45	100.00	451,100.51	10.86	3,702,825.94

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	522,766.08	26,138.30	5.00
1至2年	1,311,782.02	131,178.20	10.00
2至3年	190,000.00	57,000.00	30.00
3至4年	355,916.73	177,958.37	50.00
4至5年	77,034.40	61,627.52	80.00
5年以上			
合计	2,457,499.23	453,902.39	18.47

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,801.88 元。

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
克拉玛依市博峰物业服务 有限公司	工资保障金	1,000,000.00	1年以内	28.92	50,000.00
克拉玛依市人力资源和 社会保障局	投标保证金	800,000.00	3年以内	23.14	82,000.00
新疆石油工程建设有限 责任公司	投标保证金	400,000.00	4年以内	11.60	153,000.00
克拉玛依市白碱滩区人 力资源和社会保障局	工资保障金	287,282.02	1-2年	8.31	28,728.20
克拉玛依市克拉玛依区 人力资源和社会保障局	履约保证金	140,000.00	1-2年	4.05	14,000.00
合计	—	2,627,282.02	—	76.02	327,728.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,700,000.00		17,700,000.00	17,700,000.00		17,700,000.00
合计	17,700,000.00		17,700,000.00	17,700,000.00		17,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
克拉玛依博峰物业服务 有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
克拉玛依市顺欣劳务分 包工程有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
克拉玛依市奥峰环保科 技有限责任公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	17,700,000.00			17,700,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,427,073.23	50,177,776.46	56,253,477.09	51,643,496.93
其他业务	2,358,899.88	2,069,793.61	2,536,907.28	2,039,591.23
合计	57,785,973.11	52,247,570.07	58,790,384.37	53,683,088.16

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,538.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	65,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,782.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-6,243.76	
所得税影响额	-11,288.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,890.65	
合计	1,154.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-5.58	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.58	-0.12	-0.12

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司

董 事 会

2018年8月28日