



华油股份

NEEQ : 430466

新疆华油技术服务股份有限公司

(Xinjiang Huavou Technology Service Co., LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月，公司质量体系、HSE体系、环境管理体系、职业健康管理体系复审换版完成，为公司规范化管理以及业务发展起了良好的开端。

2018年6月，公司吐哈区域大修二队、大修一队、钻井二队等共12支钻、修井队伍资质通过中国石油集团复审，为公司2019年在吐哈区域的施工奠定了基础。

2018年10月，公司在中国石油西部钻探工程有限公司安全生产许可证复审通过，为公司承揽西部钻探钻井任务打下坚实基础。

2018年11月，公司全资子公司新疆华油荣盛工程技术有限公司通过新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州安监局组织的专家评审，获得“安全生产许可证”，以及中国质量认证中心评审下发的“质量体系、HSE体系、环境体系、职业健康体系”，为公司在巴音郭楞蒙古自治州进一步扩大市场份额打下基础。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新疆华油、华油股份	指	新疆华油技术服务股份有限公司
主办券商	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
新疆油田公司	指	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司
西部钻探	指	中国石油集团西部钻探工程有限公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《新疆华油技术服务股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人李长根、主管会计工作负责人杨斌及会计机构负责人（会计主管人员）邓世华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司客户相对集中的风险	公司的主营业务为油气田技术服务，受石油天然气行业垄断因素及国家石油行业体制的影响，本公司的客户主要集中在中石油和中石化在新疆区域内的下属油田单位。
行业竞争的风险	目前公司主要服务市场在新疆油田市场，除西部钻探（隶属中石油集团）等国有企业外，民营企业油田工程技术服务市场份额竞争激烈，公司必须不断地加大对技术、设备等方面投入，使公司保持行业领先地位。
市场区域集中的风险	本公司的主要目标市场区域集中在新疆地区，目前重点开发的市场集中在中石油吐哈油田公司、中石油塔里木油田公司和中石化西北分公司区域。市场区域的集中会限制公司未来的成长发展，一旦目标市场环境发生重大变化，将直接影响公司未来的盈利能力。
技术更新的风险	公司已经在油气田稳产增产和提高采收率方面形成了压裂酸化、修井、调驱调堵、试井、侧钻等较为完整的业务链，并在这些项目上已经形成了较为完善和成熟的工艺、施工设计理念。但是，在油气田技术服务行业技术更新日益加快的现实情况下，如果不能持续研究开发高效节能的新技术和新工艺，将导致公司可能丧失现有的竞争优势及核心竞争力，无法更好的满足客户的新需求和适应严峻的竞争环境，对未来公司经营发展产生不利影响。

<p>公司业务的季节性特征带来的风险</p>	<p>新疆处于我国西北内陆地区，一季度正是严寒时节，气温相对较低，油气田所处地貌又多为沙漠和戈壁，自然条件恶劣，对石油天然气开采工作有很大影响，每年上半年的业务量相对较少。但公司运营发生的固定成本如折旧、工资、租赁费用、财务费用等仍会正常发生，导致一季度盈利水平较低。同时，油田单位生产开发的计划性很强，通常在每年末制定第二年的生产预算，于第二年第一季度陆续下达相关采购及开采计划，一般要等到第二季度才会开始大规模的生产工作。因此，这也导致本公司上半年收入和盈利水平较低，公司大部分收入和利润主要在每年的下半年得以实现。</p>
<p>报告期末应收账款金额较大的风险</p>	<p>受油田客户生产作业的计划性和疆内季节性作业影响，公司的业务主要在二季度以后开展，相应地，公司业务收入主要在二季度以后实现。同时，油田客户对其服务商的工程结算和支付政策也具有很强的计划性，油田客户一般根据年初制订的资金计划在每年年末或次年年初支付当年的工程款，集中支付的特点非常明显。报告期末，公司应收账款净额为126,822,553.19元，比上年同期增加54.99%，如果公司不能及时收回相应款项，仍会对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>国际油价市场低迷风险</p>	<p>《2018年国内外油气行业发展报告》预测，2019年，受全球经济下行风险加大影响，石油需求增速将继续放缓；中美贸易博弈以及美沙俄三强供应博弈持续存在，石油市场不确定性增加；石油市场整体宽松，变数较大，预计国际油价呈宽幅震荡走势，布伦特均价或降至60-65美元/桶。</p>
<p>经营成本不断上升的风险</p>	<p>公司主要原材料成本不断上升，同时人力成本也快速增长，导致公司整体成本持续上升。鉴于公司的客户大多为油田单位，对客户存在一定的业务依赖，公司难以将上升的成本全部向客户端转移。因此，持续上升的成本给公司的盈利能力带来了较大压力。如果未来原材料和人工成本继续上升，势必降低公司未来的盈利水平。公司一方面积极拓展新市场、新区块；另一方面节流与开源并举，利用挖潜增效、技术革新、优化配置、精细化管理来提高整体的利润水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆华油技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Huayou Technology Service Co., LTD
证券简称	华油股份
证券代码	430466
法定代表人	李长根
办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷 21 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘娜
职务	信息披露负责人
电话	0991-3785950
传真	0991-3754312
电子邮箱	Xinjianghuayou@163.com
公司网址	Xinjianghuayou.com
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷 21 号 830026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	新疆乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷 21 号

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	2007 年 1 月 18 日
挂牌时间	2014 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B0710
主要产品与服务项目	井下增产、稳产作业、钻井等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李长根
实际控制人及其一致行动人	李长根

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	91650100795798529J	否

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷 21 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计事务所
签字注册会计师姓名	邱四平 韩新梅
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	166,445,344.60	112,713,632.75	47.67%
毛利率%	25.06%	21.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,689,502.43	4,121,834.41	183.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,643,065.16	4,372,934.64	166.25%
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）	7.08%	2.61%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.05%	2.77%	-
基本每股收益	0.2338	0.0824	183.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	354,005,427.29	275,736,925.18	28.39%
负债总计	182,284,732.49	116,463,075.29	56.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,720,694.80	159,273,849.89	7.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.19	7.52%
资产负债率%（母公司）	51.35%	42.17%	-
资产负债率%（合并）	51.49%	42.24%	-
流动比率	1.40	1.53	-
利息保障倍数	2.35	1.63	-

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	16,460,136.16	-7,827,857.18	310.28%
应收账款周转率	1.60	1.50	-
存货周转率	1.62	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.39%	5.48%	-
营业收入增长率%	47.67%	75.36%	-
净利润增长率%	183.60%	160.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	54,632.08
非经常性损益合计	54,632.08
所得税影响数	8,194.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	46,437.27

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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	1,100,000.00	0.00		
应收账款	81,826,575.06	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	82,926,575.06		

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

应付票据	0.00	0.00		
应付账款	41,406,609.06	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	41,406,609.06		
应付利息	301,135.43	0.00		
应付股利	0.00	0.00		
其他应付款	39,791,655.49	40,092,790.92		
管理费用	10,938,381.64	6,434,944.51		
研发费用	0.00	4,503,437.13		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专业从事油气田稳产增产和提高采收率相关技术服务的高新技术企业，业务范围已经涵盖钻井、压裂酸化、修井、调驱调堵等油气田稳产增产相关的技术服务领域。目前业务资质主要为中石油吐哈公司、中石化西北分公司、中石油吉林油田公司等区域市场的资质；拥有 ISO 9001:2008 质量管理体系认证、ISO 14001:2004 环境管理体系认证、HSE 等国际国内的认证证书，获得国家专利 26 项。

公司通过为中石油、中石化下属采油厂提供油气田稳产增产、提高采收率相关的井下作业及配套技术服务来实现收入和企业的发展。公司在已取得准入证的油气田通过招标的方式为油气田公司提供技术服务，针对不同油气田区域、不同油气井采用“一井一策一措施”的解决方案，满足客户的需求。公司主营业务收入来源包括井下作业技术服务、钻井、修井、调驱调堵等。

报告期内，公司主营业务与商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司自成立以来，深耕新疆油田，积累了丰富的行业经验，报告期内，公司在董事会的领导下，围绕指定的年度经营目标，充分发挥公司技术优势，在全体员工齐心协力和奋力拼搏下，实现营业收入 166,445,344.6 元，同比增长 47.67%，实现扣除非经常性损益后的净利润 11,643,065.16 万元，同比增长 166.25%，2018 年度公司实现规模效益双增长。

2019 年，公司将在巩固新疆油田市场的基础上，大力拓展疆外其他油田市场。同时以现有的压裂酸化、修井、钻井等技术为依托，在旋转导向钻井技术方面取得新的突破。

内部管理方面，公司将持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系。制定科学合理的薪酬体系，激发员工的工作热情，建立一支稳定的员工队伍，并通过专业技能培训全面提高员工的综合素质。

（二） 行业情况

一、2018 年油气行业发展概述

1 月 16 日，《2018 年国内外油气行业发展报告》在北京发布，这是国内高端智库中国石油集团经济技术研究院连续第 11 年发布该报告。报告指出，2018 年我国天然气进口持续高速增长，超过日本成为全球第一大天然气进口国，对外依存度大幅攀升至 45.3%，石油对外依存度也上升至 69.8%。预计 2019 年油气对外依存度还将继续攀升，构建国家油气安全保障体系，提升国际油气市场话语权，成为当务之急。

据该报告分析，国际油气市场 2018 年呈现整体回暖态势。在中美消费大幅增长的带动下，2018 年全球天然气消费创新高，增速达到 5.3%；随着中国成为世界第一大天然气进口国，以及美俄天然气出口增加挑战传统天然气供应国，天然气供应格局重构；国际油价波动性加大，国际油市波动的主导因素在于供应侧；2018 年全球石油市场治理体系发生深刻变革，美国、沙特、俄罗斯三强博弈格局基本形成，并且存在长期性和不确定性。

国内油气行业方面，除了油气对外依存度快速攀升这个最显著的特点外，报告还指出，2018 年我国原油产量下降势头得到有效遏制，国内三大石油公司均加大勘探开发力度，取得一系列新突破；我国炼油能力结构性过剩趋重，2018 年中国新增炼能超过全球净增能力的一半；2018 年国内油气行业改革深入推进，民营油气企业进一步分化发展崛起，天然气保障能力建设首次提升到国家战略层面等。

展望 2019 年，报告预测，受全球经济下行风险加大影响，石油需求增速将继续放缓；中美贸易博弈以及美沙俄三强供应博弈持续存在，石油市场不确定性增加；石油市场整体宽松，变数较大，预计国际油价呈宽幅震荡走势，布伦特均价或降至 60-65 美元/桶。国内原油产量有望重上 1.9 亿吨；国内炼油过剩能力或达 1.2 亿吨/年；各项改革将进一步落实，国企、外企、民企三方在全产业链上竞争的新格局将逐步形成。

二、2018 年油服行业现状及前景展望

2018 年，随着国际石油天然气市场回暖，国内油服市场稳步回暖，甚至局部出现钻机不足、压裂告急、订单排队等局部过热现象。中国石油物探三维地震采集、钻井进尺、压裂工作量分别比上年增长 38%、8%、40%。中油油服所属 900 余支钻井队饱和运行，仍不能满足需求，高峰期钻机缺口达到 200 部。中国石油压裂车需求近 1300 台，主要集中在新疆致密油、长庆苏里格和西南页岩气等区域，总体设备缺口达到 50%左右。

为扭转上述局面，国家确定了新的能源计划，要加大国内油气勘探开发力度。对此，三桶油（中石油、中石化、中海油）也纷纷作出响应。2019 年 1 月 17 日，中石油集团在年度工作会议上宣布，集团 2019 年投资将向上游倾斜，国内勘探开发投资运行方案同比增长 25%，其中风险勘探投资增长 4 倍。不难看出，为了服务国家战略，中国国内油气田加速实现增储上产，已经到了非常重要的关口。

据中石油披露的信息，2019 年钻井进尺工作预计在 2018 年的基础上还将增长 15%到 20%之多。其中，水平井将达到 2000 口，页岩气、致密油等非常规资源开发井数量有望翻倍。这对压裂、测井、录井等技术服务快速提效提出更多挑战。市场快速增长，深井钻机、压裂车组、旋转导向工具等关键资源紧张现象已经是大概率事件。2018 年，国内钻井队动用超过 1800 支，无论自有还是外包合作，基本上已经全部调动起来，还有从国外调动队伍驰援国内。因而，2019 年队伍增量也有限，这则意味着，油服企业承担的平均作业量将会有增加。在经历了近 4 年的低迷之后，国内油服行业的春天将正式到来。

在新疆地区，2017 年玛湖 10 亿吨级大油田的发现、2018 年塔里木库车坳陷千亿方级凝析气藏发现都将有利刺激新疆油服市场的增长，新疆油服企业将迎来发展新契机。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	21,792,998.07	6.16%	3,170,228.61	1.15%	587.43%
应收票据与应收账款	127,222,553.19	35.94%	82,926,575.06	30.07%	53.42%
存货	83,078,671.00	23.47%	71,326,010.37	25.87%	16.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	86,080,154.84	24.32%	89,475,153.05	32.45%	-3.79%
在建工程	3,398,823.48	0.96%	322,054.19	0.12%	955.36%
短期借款	28,000,000.00	7.91%	19,499,050.30	7.07%	43.60%
长期借款					
应付票据及应付账款	81,155,049.89	22.92%	41,406,609.06	15.02%	96.00%
资产总计	354,005,427.29		275,736,925.18		28.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年增长 587.43%，主要原因为：年末回款增加所致。
- 2、应收票据与应收账款应收账款余额较上年增长 53.42%，主要原因为：业务量增加所致。
- 3、在建工程余额较上年增长 955.36%，主要原因为：年末固定资产配套改造增加所致。
- 4、短期借款余额较上年增长 43.60%，主要原因为：本年业务增长对应资金需求增加所致。
- 5、应付票据及应付账款余额较上年增长 96.00%，主要原因为：本年业务量增加较大，资金回收周期偏长所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	166,445,344.60	-	112,713,632.75	-	47.67%
营业成本	124,730,277.53	74.94%	88,839,876.30	78.82%	40.40%
毛利率%	25.06%	-	21.18%	-	-
管理费用	8,185,937.30	4.92%	6,434,944.51	5.71%	27.21%
研发费用	6,291,660.18	3.78%	4,503,437.13	4.00%	39.71%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	8,118,311.60	4.88%	7,138,547.34	6.33%	13.72%
资产减值损失	7,439,789.54	4.47%	251,859.76	0.22%	2,853.94%

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,907,133.00	6.55%	4,782,496.97	4.24%	128.06%
营业外收入	54,632.08	0.03%	280.00	0.00%	19,411.46%
营业外支出	0	0	295,692.03	0.26%	-100%
净利润	11,689,502.43	7.02%	4,121,834.41	3.66%	183.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增长 47.67%，主要原因为：国内各油田加大产能建设，工作量增长所致。
- 2、营业成本较上年增长 40.40%，主要原因为：业务量增加对应成本增加所致。
- 3、研发费用较上年增长 39.74%，主要原因为：本年加大研发力度所致。
- 4、财务费用较上年增长 13.72%，主要原因为：本年外部融资增加所致。
- 5、资产减值损失较上年增长 2853.94%，主要原因为：本年应收帐款增加所致。
- 6、营业利润较上年增长 128.06%，主要原因为：公司业务增加，利润整体提升所致。
- 7、营业外收入较上年增长 19411.46%，主要原因为：本年获得政府补助增加所致。
- 8、营业外支出较上年减少 100%，主要原因为：本期无处置损失及罚款。
- 9、净利润较上年增长 183.60%，主要原因为：本年公司业务增长，利润整体提升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	166,445,344.60	112,713,632.75	47.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	124,730,277.53	88,839,876.30	40.40%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钻井	108,132,121.89	64.97%	52,533,302.28	46.61%
井下增产作业	52,258,115.66	31.39%	60,180,330.47	53.39%
设备租赁	3,812,262.20	2.29%	0	0%
其他	2,242,844.85	1.35%	0	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 166,445,344.60 元，相比 2017 年度 112,713,632.75 元增加 53,731,711.85 元，增长了 47.67%；主要是因为报告期内油服市场回暖，公司业务量随之增加所致。

报告期内，国家提出要加大国内油气勘探开发力度，国内油服市场稳步回暖，新疆油田进入大开发阶段，导致公司工作量大幅增加，钻井、井下增产作业、设备租赁等收入均比 2017 年有所增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油集团西部钻探工程有限公司	53,164,156.92	31.94%	否
2	中国石油集团西部钻探工程有限公司(塔-勘)	48,799,090.91	29.32%	否
3	中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司三塘湖采油厂	46,867,643.75	28.16%	否
4	中国石油天然气股份有限公司临汾煤层气勘探开发分公司	8,383,596.00	5.04%	否
5	中国石油化工股份有限公司西北油田分公司采油三厂	5,120,750.50	3.08%	否
合计		162,335,238.08	97.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	库尔勒忆然商贸有限责任公司	4,804,148.93	6.60%	是
2	巴州锐达钻头制造有限公司	3,337,747.72	4.58%	否
3	贝克休斯(中国)油田技术服务有限公司	3,007,478.88	4.13%	否
4	沁水县中晟钻井物资有限公司	1,582,545.00	2.17%	否
5	安东通奥科技产业股份有限公司	1,528,666.56	2.10%	否
合计		14,260,587.09	19.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,460,136.16	-7,827,857.18	310.28%
投资活动产生的现金流量净额	-20,120,125.17	-2,686,200.00	-649.02%
筹资活动产生的现金流量净额	18,702,758.47	1,730,777.12	980.60%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 310.28%，主要原因是：本年度工作量增加带来回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 649.02%，主要原因是：本年度固定资产配套改造增加现金流出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 980.60%，主要原因是：本年度业务量增加，对应资

金需求增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2014年12月05日，公司成立全资子公司新疆鸿宇创世房地产开发有限公司，注册地为新疆乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷23号一鸣佳苑小区3号楼1单元201室，注册资本为人民币23,000,000.00元，经营范围：房地产开发与经营。报告期内无实际经营。

2、2016年1月18日，公司成立全资子公司吐鲁番华油技术服务有限公司，注册地为新疆吐鲁番市鄯善县火车站镇解放南路120号，注册资本为人民币30,000,000.00元，经营范围：石油勘探、钻探、能源、采油、技术开发咨询服务，钻井、井下、液体配制、挤注、酸化、采油增效技术服务，施工作业服务，污水处理，环保工程，油气测试技术服务，油田化学助剂，润滑油，机械设备，机电产品、电子产品，通讯设备、汽车配件，泵车配件，五金建材、矿产品，化工产品、石油设备、计算机软硬件开发系统，自动化控制系统，仪器仪表、阀门维修；修井服务；石油制品生产、销售（危险化学品除外）；机械设备租赁、房屋租赁。报告内尚未实际经营。

3、2016年3月15日，公司成立全资子公司新疆华油荣盛工程技术有限公司，注册地为新疆巴音郭楞自治州库尔勒市塔指东路金泰大厦C座1503号，注册资本为人民币50,000,000.00元，经营范围：石油勘探、钻探、能源、采油、技术开发咨询服务、钻井、井下、液体配制、挤注、酸化、采油增效技术服务、施工作业服务、污水处理、环保工程、油气测试技术服务。油田化学助剂（危险化学品除外）、润滑油、机械设备、机电产品、电子产品、通讯设备、汽车配件、泵车配件、五金建材、矿产品、化工产品、石油设备、计算机软硬件开发系统、自动化控制系统、仪器仪表管道、阀门维修，修井服务；石油制品生产、销售（危险化学品除外）、机械设备租赁、房屋租赁，石油管道工程建设、运营、维护，农业、林业、牧业、渔业等。报告内尚未实际经营。

4、2017年1月24日，公司成立全资子公司新疆鸿宇盛世数控科技有限公司，注册地为新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）东融街481号，注册资本为人民币10,000,000.00元，经营范围：泵、阀门、压缩机及类似机械的制造，石油钻采专用设备制造，节能技术推广服务。报告内尚未实际经营。

5、2014年5月19日公司参股新疆中泰华油能源股份有限公司，注册地址为新疆吐鲁番市高昌区青年北路157号凯博酒店8102房，注册资金为：10000万元，经营范围：油气资源的开发和投资。报告内尚未实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司本期因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况如下：

1、变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- ① 《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》
- ② 《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- ③ 《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- ④ 《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

④ 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）及相关解读。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

2、本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司在自身发展的同时，积极承担和履行社会责任，结合公司经营需要，安置社会劳动力，诚信经营，自觉履行纳税义务。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求；规范的运作，严格与控股股东、实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具备自主独立、完整的业务体系及面向市场经营的能力；在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；反映出的主要财务、业务等经营指标健康；且经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；建立了良好的竞争优势环境；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

随着国际石油天然气市场回暖，国内油服市场稳步回暖，同时国家也确定了新的能源计划，要加大国内油气勘探开发力度。对此，三桶油（中石油、中石化、中海油）也纷纷作出响应。2019年1月17日，中石油集团在年度工作会议上宣布，集团2019年投资将向上游倾斜，国内勘探开发投资运行方案同比增长25%，其中风险勘探投资增长4倍。在新疆地区，2017年玛湖10亿吨级大油田的发现、2018年塔里木库车坳陷千亿方级凝析气藏发现都将有利刺激新疆油服市场的增长，新疆油服企业将迎来发展新契机。

公司拥有国内多家油田的多项油田工程技术服务资质和准入资格，积累了丰富的实践工作经验，具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司客户相对集中的风险

公司的主营业务为油气田技术服务，受石油天然气行业垄断因素及国家石油行业体制的影响，本公司的客户主要集中在中石油和中石化在新疆区域内的下属油田单位。

应对措施：随着本公司资本实力的增强，公司将进一步加强对新疆各油气田技术服务市场的开发，并逐步开发华北油田、吉林油田等疆外油气田技术服务市场，预计未来公司的客户集中度将大大降低。但公司仍提醒投资者关注客户集中的风险，如果本公司不能有效开拓新市场且现有客户降低对本公司的业务服务需求，则对本公司未来盈利能力将产生不利影响。

2、行业竞争的风险

目前公司主要服务市场在新疆油田市场，除西部钻探（隶属中石油集团）等国有企业外，民营企业油田工程技术服务市场份额竞争激烈，公司必须不断地加大对技术、设备等方面投入，使公司保持行业领先地位。

应对措施：本公司将进一步研发先进工艺技术、完善稳产增产服务链、提高服务质量。积极时适应不断变化的市场环境，并有效开拓市场。

3、市场区域集中的风险

公司的主要目标市场区域集中在新疆地区，目前重点开发的市场集中在中石油吐哈油田公司、中石油塔里木油田公司和中石化西北分公司区域。市场区域的集中会限制公司未来的成长发展，一旦目标市场环境发生重大变化，将直接影响公司未来的盈利能力。

应对措施：本公司现阶段业务主要立足于新疆地区市场的开发。为了解决市场集中问题，公司未来将积极开发华北油田、吉林油田等疆外油气田技术服务市场。

4、技术工艺和设备升级换代的风险

(1) 技术工艺创新的风险

作为一家主营油气田技术服务的公司，在保证服务质量的同时，技术工艺的创新能力和新技术工艺的应用水平成为公司快速发展和不断巩固竞争优势的关键因素。

应对措施：华油股份一直以来以技术工艺研发和创新作为公司发展的根本之一。目前，公司已经在油气田稳产增产和提高采收率方面形成了压裂酸化、修井、调驱调堵、试井、侧钻等较为完整的业务链，并在这些项目上已经形成了较为完善和成熟的工艺、施工设计理念。公司不断进行技术创新，能够针对各种复杂的油气田区块特征，采取多种工艺手段，满足客户的不同需求。目前，公司已获得国家专利 26 项，其中发明型专利 6 项，实用新型专利 20 项，公司将持续更新核心工艺以满足技术更新需求。

(2) 设备升级和更新滞后风险

对于油气田技术服务行业来说，设备的升级和更新速度是服务质量和技术先进水平的直接体现，是石油勘探开发企业衡量油气田技术服务企业的重要指标。适当的升级和更新可以提高服务过程的安全性，更好的配合先进技术的应用，提高石油稳产增产效益，推动企业的技术发展。因此，设备的升级和更新是油气田技术服务企业比拼竞争力的又一重要方面。

应对措施：公司将不断提升技术装备水平，满足行业发展需要。提高公司在油气田技术服务领域的作业效率与竞争能力。

5、公司业务季节性特征带来的风险

新疆处于我国西北内陆地区，一季度正是严寒时节，气温相对较低，油气田所处地貌又多为沙漠和戈壁，自然条件恶劣，对石油天然气开采工作有很大影响，每年上半年的业务量相对较少。但公司运营发生的固定成本如折旧、工资、租赁费用、财务费用等仍会正常发生，导致一季度盈利水平较低。同时，油田单位生产开发的计划性很强，通常在每年末制定第二年的生产预算，于第二年第一季度陆续下达相关采购及开采计划，一般要等到第二季度才会开始大规模的生产工作。因此，这也导致本公司上半年收入和盈利水平较低，公司大部分收入和利润主要在每年的下半年得以实现。

尽管公司业务季节性波动对公司整体经营不存在不利影响，但公司仍提醒投资者关注这种季节性特征导致的收益在各季度不均衡分布的情形。

应对措施：为了解决季节性问题，公司计划与客户沟通采取按月结算的方式进行项目结算，如上述结算方式得到部分或全部客户的肯定，可以降低业务季节性给公司带来的风险。

6、报告期末应收账款较大的风险

受油田客户生产作业的计划性和疆内季节性作业影响，公司的业务主要在二季度以后开展，相应地，公司业务收入主要在二季度以后实现。同时，油田客户对其服务商的工程结算和支付政策也具有很强的计划性，油田客户一般根据年初制订的资金计划在每年年末或次年年初支付当年的工程款，集中支付的特点非常明显。因此，本公司销售回款通常集中在每年年末或次年年初。2018年12月31日公司应收账款净额为126,822,553.19元。

应对措施：公司进一步完善应收账款管理制度，及时进行账龄分析，组织专人进行应收账款的管理。同时，加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回收速度。

7、国际油价市场低迷风险

《2018年国内外油气行业发展报告》预测，2019年，受全球经济下行风险加大影响，石油需求增速将继续放缓；中美贸易博弈以及美沙俄三强供应博弈持续存在，石油市场不确定性增加；石油市场整体宽松，变数较大，预计国际油价呈宽幅震荡走势，布伦特均价或降至60-65美元/桶。

应对措施：中石油集团在年度工作会议上宣布，集团2019年投资将向上游倾斜，国内勘探开发投资运行方案同比增长25%，其中风险勘探投资增长4倍。公司将紧抓此次机遇，实现公司快速发展的目标。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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，委托或者受托销售	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）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	150,000,000	81,561,411

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
李长根和孙秀芹夫妇、李长生和林红夫妇、李长清和冯萍夫妇、杨斌和王艺璇夫妇	本公司向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 500 万元，由李长根、孙秀芹、乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司担保。李长根、孙秀芹夫妇，李长清、冯萍夫妇，李长生、林红夫妇，杨斌、王艺璇夫妇向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长生以个人房产向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长根持有新疆华油技术服务股份有限公司 200 万股、李长清持有新疆华油技术服务	5,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 9 日	2018-010

	股份有限公司 241.5 万股质押向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证。				

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本公司向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 500 万元，由李长根、孙秀芹、乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司担保。李长根、孙秀芹夫妇，李长清、冯萍夫妇，李长生、林红夫妇，杨斌、王艺璇夫妇向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长生以个人房产向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长根持有新疆华油技术服务股份有限公司 200 万股、李长清持有新疆华油技术服务股份有限公司 241.5 万股质押向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证。该议案经公司第三届董事会第十一次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易提高了公司的流动资金充裕度，保证了企业正常的生产运营，符合公司和全体股东的利益，该关联交易已经履行必要的决策程序，不会对公司财务状况，经营成果产生不利影响，公司不会因此对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人李长根出具关于避免同业竞争的承诺函，承诺现在及将来不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与新疆华油及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人任在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述承诺事项正常履行。

(五) 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	53,561,411.00	15.13%	融资借款
固定资产	抵押	205,491,125.70	58.05%	融资借款
总计	-	259,052,536.70	73.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	21,173,750	42.35%	+225,000	21,398,750	42.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,873,750	17.75%		8,873,750	17.75%	
	董事、监事、高管	660,000	1.32%	+225,000	885,000	1.77%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,826,250	57.65%	-225,000	28,601,250	57.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,621,250	53.24%		26,621,250	53.24%	
	董事、监事、高管	1,980,000	3.96%	-225,000	1,755,000	3.51%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李长根	35,495,000	0	35,495,000	70.99%	26,621,250	8,873,750
2	金胜利	4,510,000	0	4,510,000	9.02%	0	4,510,000
3	新疆中小企业创业投资股份有限公司	3,600,000	0	3,600,000	7.20%	0	3,600,000
4	李长清	2,415,000	0	2,415,000	4.83%	1,811,250	603,750
5	肖铁辉	1,450,000	0	1,450,000	2.90%	0	1,450,000
合计		47,470,000	0	47,470,000	94.94%	28,432,500	19,037,500

报告期内，上述股东除李长根与李长清系兄弟关系外，其他股东相互之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□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

公司控股股东和实际控制人为李长根，持股比例为 70.99%。任公司董事长，出生于 1963 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，高层管理工商管理硕士（EMBA）。1992 年至 1995 年在新疆长宏经济实业有限公司任业务经理；1995 年至 1999 年在吐鲁番市铜冶炼厂任职；2000 年至 2004 年在华北石油管理局第一综合服务处鄯善技术服务中心任副总经理；2004 年至 2010 年任新疆典方石油技术有限公司法定代表人；2013 年 6 月至 2014 年 8 月任公司总经理，兼任新疆一鸣房地产开发有限公司监事；2007 年至今任公司董事长。2014 年 12 月任公司全资子公司新疆鸿宇创世房地产开发有限公司执行董事、总经理等职务。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	哈密银行	5,000,000	9%	1年	否
银行承兑汇票	哈密银行	8,330,000			否
流动资金贷款	鄯善县农村信用社	18,000,000	7.83%	1年	
流动资金贷款	乌鲁木齐银行	5,000,000	8.5%	1年	否
应收账款保理业务	乌鲁木齐开发区汇盈信商业保理公司	28,200,000	18%	1年	否
应收账款保理业务	昆仑天玺商业保理有限公司	25,361,411	11.6%	1年	否
合计	-	89,891,411	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李长根	董事长	男	1963年12月	硕士	2017年3月-2020年3月	是
路遥	董事	男	1960年1月	博士	2017年3月-2020年3月	是
克里木江·玉素甫	董事	男	1960年1月	硕士	2017年3月-2020年3月	否
李长清	董事、副总经理	男	1965年5月	硕士在读	2017年3月-2020年3月	是
杨斌	董事、副总经理、财务总监	男	1975年2月	大专	2017年3月-2020年3月	是
蔺文静	监事会主席	女	1975年8月	硕士	2017年3月-2020年3月	否
吴凯	监事	男	1975年12月	硕士	2017年3月-2020年3月	否
纪振云	职工代表监事	男	1976年10月	硕士	2017年3月-2020年3月	是
姜宏志	总经理	男	1962年10月	本科	2017年3月-2020年3月	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：

上述董事、监事、高级管理人员除李长根与李长清系兄弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互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
李长根	董事长	35,495,000	0	35,495,000	70.99%	0
路遥	董事	0	0	0	0%	0

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

克里木江·玉素甫	董事	0	0	0	0%	0
李长清	董事、副总经理	2,415,000	0	2,415,000	4.83%	0
杨斌	董事	225,000	0	225,000	0.45%	0
蔺文静	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴凯	监事	0	0	0	0%	0
纪振云	职工代表监事	0	0	0	0%	0
姜宏志	总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	38,135,000	0	38,135,000	76.27%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏曙辉	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因提出离职
马洁	董事	离任	无	个人原因提出离职

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	20	17
生产人员	165	92
技术人员	21	15
财务人员	7	8
员工总计	213	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	4	2
本科	33	15
专科	45	19
专科以下	130	95
员工总计	213	132

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

4、人员变动：报告期内，公司核心团队稳定，未出现重大变动。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成，其中。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务总监为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司股东大会已审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会评估认为：公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强相关法律法规的学习，更有效地执行各项制度，更好地保护全体股东的利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试

行)》及《公司章程》等法律法规的要求,公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末,三会依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,董监高能够切实履行应尽的职责和义务,公司未发生损害公司及第三人合法权益的情形。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按上述规定履行程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司未修改《公司章程》

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	5	《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年财务审计机构的议案》、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《关于追认公司向乌鲁木齐银行股份有限公司高新支行贷款暨关联交易的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司向哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请流动资金贷款暨公司资产提供抵押的议案》、《关于公司向鄯善农村信用合作联社申请流动资金贷款暨公司资产抵押担保的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年财务审计机构的议案》、《关于公司 2018 年半年度年报》。
股东大会	3	《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议

		案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年财务审计机构的议案》、《关于追认公司向乌鲁木齐银行股份有限公司高新支行贷款暨关联交易的议案》、《关于公司向鄯善农村信用合作联社申请流动资金贷款暨公司资产抵押担保的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已不断完善法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。公司认为现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。未来公司将进一步加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照有关法律、法规的要求，建立了《投资者关系管理制度》。报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东及潜在投资者，通过电话、邮件、来访接待等途径与投资者以及潜在投资者保持沟通联系，能够按照《信息披露管理制度》等规则，给予投资者合理、耐心解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于财务、会计核算体系

公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、关于风险控制

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效地防范了财务风险。同时，公司通过流程梳理及内部审计，及时发现流程风险并进行持续改进。

3、关于内部控制制度

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权。公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。

公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规

的，也符合公司自身的实际管理要求，公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度，使企业运作更加规范。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 审字【2019】0138 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	邱四平 韩新梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

新疆华油技术服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆华油技术服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新疆华油技术服务股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱四平

中国 天津

中国注册会计师：韩新梅

2019年4月11日

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）	21,792,998.07	3,170,228.61
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六-（二）	127,222,553.19	82,926,575.06
预付款项	六-（三）	11,610,485.23	9,888,744.09
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）	11,027,952.78	9,049,612.65
买入返售金融资产			
存货	六-（五）	83,078,671.00	71,326,010.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-（六）	457,502.63	1,591,740.73
流动资产合计		255,190,162.90	177,952,911.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六-（七）	86,080,154.84	89,475,153.05
在建工程	六-（八）	3,398,823.48	322,054.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-（九）		5,541.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-（十）	204,750.99	647,920.16
递延所得税资产	六-（十一）	2,542,037.24	1,426,068.81
其他非流动资产	六-（十二）	6,589,497.84	5,907,275.95
非流动资产合计		98,815,264.39	97,784,013.67
资产总计		354,005,427.29	275,736,925.18
流动负债：			
短期借款	六-（十四）	28,000,000.00	19,499,050.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六-（十五）	81,155,049.89	41,406,609.06
预收款项	六-（十六）	0.01	0.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六-（十七）	11,289,880.87	11,328,240.04
应交税费	六-（十八）	6,660,803.10	4,136,268.21
其他应付款	六-（十九）	55,178,998.62	40,092,907.67
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		182,284,732.49	116,463,075.29
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		182,284,732.49	116,463,075.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-（二十一）	37,745,669.44	37,745,669.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六-（二十二）	757,342.48	(0.00)
盈余公积	六-（二十三）	9,737,170.74	8,523,223.52
一般风险准备			
未分配利润	六-（二十四）	73,480,512.14	63,004,956.93

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

归属于母公司所有者权益合计		171,720,694.80	159,273,849.89
少数股东权益			
所有者权益合计		171,720,694.80	159,273,849.89
负债和所有者权益总计		354,005,427.29	275,736,925.18

法定代表人：李长根

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：邓世华

(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		21,785,712.25	3,140,620.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二-（一）	127,222,553.19	82,926,575.06
预付款项		11,610,485.23	9,867,990.89
其他应收款	十二-（二）	11,883,082.21	9,147,521.44
存货		60,031,692.02	48,697,768.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		421,289.33	1,591,740.73
流动资产合计		232,954,814.23	155,372,216.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二-（三）	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,080,154.84	89,475,153.05
在建工程		3,398,823.48	322,054.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			5,541.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		204,750.99	647,920.16
递延所得税资产		2,546,004.34	1,426,600.29

其他非流动资产		6,589,497.84	5,907,275.95
非流动资产合计		121,819,231.49	120,784,545.15
资产总计		354,774,045.72	276,156,762.13
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	19,499,050.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		81,140,099.89	41,406,609.06
预收款项		0.01	0.01
合同负债			
应付职工薪酬		11,189,123.30	11,313,437.54
应交税费		6,660,803.10	4,136,268.21
其他应付款		55,178,598.62	40,092,790.92
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		182,168,624.92	116,448,156.04
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		182,168,624.92	116,448,156.04
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,745,669.44	37,745,669.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		757,342.48	(0.00)
盈余公积		9,737,170.74	8,523,223.52
一般风险准备			
未分配利润		74,365,238.14	63,439,713.13

所有者权益合计		172,605,420.80	159,708,606.09
负债和所有者权益合计		354,774,045.72	276,156,762.13

(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	六-（二十五）	166,445,344.60	112,713,632.75
其中：营业收入	六-（二十五）	166,445,344.60	112,713,632.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,538,211.60	107,931,135.78
其中：营业成本	六-（二十五）	124,730,277.53	88,839,876.30
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-（二十六）	772,235.45	762,470.74
销售费用		0	0
管理费用	六-（二十七）	8,185,937.30	6,434,944.51
研发费用	六-（二十八）	6,291,660.18	4,503,437.13
财务费用	六-（二十九）	8,118,311.60	7,138,547.34
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六-（三十）	7,439,789.54	251,859.76
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,907,133.00	4,782,496.97
加：营业外收入	六-（三十一）	54,632.08	280.00
减：营业外支出	六-（三十二）	0	295,692.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,961,765.08	4,487,084.94
减：所得税费用	六-（三十三）	-727,737.35	365,250.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,689,502.43	4,121,834.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,689,502.43	4,121,834.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,689,502.43	4,121,834.41
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		11,689,502.43	4,121,834.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,689,502.43	4,121,834.41

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2338	0.0824
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李长根

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：邓世华

(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	十二-（四）	166,445,344.60	112,713,632.75
减：营业成本	十二-（四）	124,730,277.53	88,839,876.30
税金及附加		732,436.27	722,839.56
销售费用			
管理费用		7,757,292.83	6,387,838.76
研发费用		6,291,660.18	4,503,437.13
财务费用		8,117,317.00	7,137,583.04
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		7,462,693.61	231,427.73
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,353,667.18	4,890,630.23
加：营业外收入		54,632.08	280.00
减：营业外支出			295,692.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,408,299.26	4,595,218.20
减：所得税费用		-731,172.97	368,315.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,139,472.23	4,226,902.86
（一）持续经营净利润		12,139,472.23	4,226,902.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,139,472.23	4,226,902.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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：	六-（三十四）		
销售商品、提供劳务收到的现金		85,642,270.57	80,268,112.36
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			684,440.58
收到其他与经营活动有关的现金		73,029,711.73	5,459,190.95
经营活动现金流入小计		158,671,982.30	86,411,743.89

购买商品、接受劳务支付的现金		83,572,055.18	56,620,423.21
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		45,846,682.54	28,860,970.79
支付的各项税费		5,096,531.27	4,823,142.94
支付其他与经营活动有关的现金		7,696,577.15	3,935,064.13
经营活动现金流出小计		142,211,846.14	94,239,601.07
经营活动产生的现金流量净额		16,460,136.16	-7,827,857.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,120,125.17	2,686,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,120,125.17	2,686,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,120,125.17	-2,686,200.00
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		28,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,850,179.20	102,230,000.00
筹资活动现金流入小计		134,850,179.20	121,730,000.00
偿还债务支付的现金		19,499,050.30	17,000,949.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,359,781.43	6,852,873.18
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		88,288,589.00	96,145,400.00
筹资活动现金流出小计		116,147,420.73	119,999,222.88
筹资活动产生的现金流量净额		18,702,758.47	1,730,777.12
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		15,042,769.46	-8,783,280.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,170,228.61	11,953,508.67
六、期末现金及现金等价物余额		18,212,998.07	3,170,228.61

法定代表人：李长根

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：邓世华

(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		85,642,270.57	80,268,112.36
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		72,243,103.94	4,639,168.94
经营活动现金流入小计		157,885,374.51	84,907,281.30
购买商品、接受劳务支付的现金		83,192,742.49	56,599,670.01
支付给职工以及为职工支付的现金		45,486,974.43	28,824,209.04
支付的各项税费		5,056,732.09	4,803,327.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,666,745.97	2,493,336.52
经营活动现金流出小计		141,403,194.98	92,720,542.92
经营活动产生的现金流量净额		16,482,179.53	-7,813,261.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,120,125.17	2,686,200.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,120,125.17	2,686,200.00

投资活动产生的现金流量净额		-20,120,125.17	-2,686,200.00
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		28,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,850,179.20	102,230,000.00
筹资活动现金流入小计		134,850,179.20	121,730,000.00
偿还债务支付的现金		19,499,050.30	17,000,949.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,359,502.78	6,852,873.18
支付其他与筹资活动有关的现金		88,288,589.00	96,145,400.00
筹资活动现金流出小计		116,147,142.08	119,999,222.88
筹资活动产生的现金流量净额		18,703,037.12	1,730,777.12
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		15,065,091.48	-8,768,684.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,140,620.77	11,909,305.27
六、期末现金及现金等价物余额		18,205,712.25	3,140,620.77

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		63,004,956.93		159,273,849.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		63,004,956.93		159,273,849.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								757,342.48	1,213,947.22		10,475,555.21		12,446,844.91
（一）综合收益总额											11,689,502.43		11,689,502.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,213,947.22	-1,213,947.22			
1. 提取盈余公积								1,213,947.22	-1,213,947.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							757,342.48					757,342.48
1. 本期提取							2,336,601.79					2,336,601.79
2. 本期使用							1,579,259.31					1,579,259.31
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44		757,342.48	9,737,170.74	73,480,512.14			171,720,694.80

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		58,883,122.52		155,152,015.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		58,883,122.52		155,152,015.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,121,834.41		4,121,834.41
（一）综合收益总额											4,121,834.41		4,121,834.41

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44		(0.00)	8,523,223.52		63,004,956.93	159,273,849.89

法定代表人：李长根

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：邓世华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		63,439,713.13	159,708,606.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		63,439,713.13	159,708,606.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								757,342.48	1,213,947.22		10,925,525.01	12,896,814.71
(一) 综合收益总额											12,139,472.23	12,139,472.23
(二) 所有者投入和减												

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,213,947.22	(1,213,947.22)		
1. 提取盈余公积									1,213,947.22	(1,213,947.22)		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									757,342.48			757,342.48

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

1. 本期提取							2,336,601.79				2,336,601.79
2. 本期使用							1,579,259.31				1,579,259.31
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44		757,342.48	9,737,170.74		74,365,238.14	172,605,420.80

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		59,212,810.27	155,481,703.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				37,745,669.44			(0.00)	8,523,223.52		59,212,810.27	155,481,703.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											4,226,902.86	4,226,902.86
(一) 综合收益总额											4,226,902.86	4,226,902.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00				37,745,669.44		(0.00)	8,523,223.52		63,439,713.13	159,708,606.09

新疆华油技术服务股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：新疆华油技术服务股份有限公司

注册地址：乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷21号

营业期限：2007年1月18日至今

股本：人民币5000万元

法定代表人：李长根

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：石油天然气开采服务业

公司经营范围：道路普通货物运输；经营性道路危险货物运输(3类)；经营性道路危险货物运输(8类)。甲苯、石油气（液化的）、石脑油（溶剂油）、1,4一二甲苯、苯、粗苯、甲醇、煤焦油、盐酸、氢氧化钠的销售；货物与技术的进出口业务；石油勘探、钻探、能源、采油技术开发咨询服务，钻井、井下、液体配制、挤注、酸化、采油增效技术服务，施工作业服务，污水处理，环保工程，油气测试技术服务，油田化学助剂，润滑油，机械设备，电子产品，通讯器材，汽车配件，泵车配件，五金、建材、矿产品，化工产品、石油设备、计算机软件、硬件开发系统，自动化控制系统，仪器、仪表、管道、阀门维修；修井服务；石油制品的生产、销售(危险化学品除外)；机械设备租赁，房屋租赁。（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）公司历史沿革

新疆华油技术服务股份有限公司（以下简称本公司）是由鄯善华油技术服务有限责任公司整体变更设立。于2007年1月18日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局登记注册，取得652100057000148企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币100万元。2007年11月，本公司做出股权转让决定，同月27日，股东李长根与李长清签订《股权转让协议》，将所持的公司5%股权转让给李长清，2007年12月4日，本公司在鄯善工业园区工商行政管理局办理了本次转让的工商变更手续。

2010年3月8日，股东李长清与席小强签订《股权转让协议》，将所持的公司5%股权转让给席小强，转让价格为1元/股。同日，本公司股东会作出决议批准上述股权转让。2010年3月22日，本公司在鄯善工业园区工商行政管理局办理了本次转让的工商变更手续。转让股权

后注册资本不变；2010年3月20日通过股东会决议由李长根新增注册资本400万元，变更后的注册资本为500万元；2010年11月12日席小强将其1%的股权转让予李长清，转让股权后注册资本不变；2010年11月本公司在原注册资本500万元基础上，新增注册资本500万元，分别由李长根出资495万元、李长清出资5万元，变更后注册资本为1000万元；2010年12月22日本公司在原注册资本1000万元的基础上，新增注册资本390万元，分别由李长根出资101.15万，新疆中小企业创业投资股份有限公司出资111.2万元，金胜利出资108.42万元，肖铁辉出资30.58万元，李宜军出资13.9万元，李长清出资10.85万元，杨斌出资6.95万元，朱全厚出资6.95万元，变更后注册资本为1390万元；2011年1月28日本公司以净资产70,390,813.93元按1.5642403:1的比例折为股份有限公司的发起人股45,000,000.00股，折股后，公司注册资本为4500万元，李长根持股3532.5万股，新疆中小企业创业投资股份有限公司持股360万股，金胜利持股351万股，肖铁辉持股99万股，李宜军持股45万股，李长清持股67.5万股，杨斌持股22.5万股，朱全厚持股22.5万股；2011年5月24日本公司在原注册资本4500万元的基础上，新增注册资本500万元，分别由李长清出资174万，金胜利出资100万元，肖铁辉出资66万元，李宜军出资10万元，谭建红出资100万元，赵辉文出资50万元，变更后注册资本为5000万元。2014年1月，股东肖铁辉转让20万股，股东李长根受让17万股，新增股东张小牢受让3万股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月11日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“附注：六（一）子公司情况”，本报告期内，新增加、减少子公司的情况参见“附注：六-（四）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司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。

本公司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；本公司对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时，

应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决

权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）、金融工具的确认和计量

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：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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。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。

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，将原计入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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

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。

若本公司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。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

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。

② 可供出售金融资产

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因

公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	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	3%	3%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
-----------	--

（十二）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行

股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。

b、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）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。购买日之前持有的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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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。

本公司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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收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应承担的部分，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损益调整

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，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；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损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接

归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接

受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 40	2.38 - 4.75
生产专用设施	5 - 8	11.88 - 19.00
机器设备	5 - 10	9.50 - 19.00
运输设备	4 - 10	9.50 - 23.75
电子及其他设备	3 - 5	19.00 - 31.67

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

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，在为公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计使用年限
专利使用权	5	合同期限

3、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。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
装修费	3-4	预计使用年限
设备改造	3-5	合同期限
设备配套	5	合同期限

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十六）政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点：

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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在

经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售。
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议。
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十一）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受同一方控制、共同控制或重大影响的，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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的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. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

（一）重要会计政策变更

公司本期因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况如下：

- 1、变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- ① 《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》
- ② 《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- ③ 《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- ④ 《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关

联方》（统称“解释第 9-12 号”）

⑤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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

2、本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

①2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,100,000.00	-1,100,000.00	0.00
应收账款	81,826,575.06	-81,826,575.06	0.00
应收票据及应收账款	0.00	82,926,575.06	82,926,575.06
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	41,406,609.06	-41,406,609.06	0.00
应付票据及应付账款	0.00	41,406,609.06	41,406,609.06
应付利息	301,135.43	-301,135.43	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	39,791,772.24	301,135.43	40,092,907.67
合 计	164,426,091.79	0.00	164,426,091.79

②2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
------------	-----	-----	-----

		(增加+/减少-)	
应收票据	1,100,000.00	-1,100,000.00	0.00
应收账款	81,826,575.06	-81,826,575.06	0.00
应收票据及应收账款	0.00	82,926,575.06	82,926,575.06
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	41,406,609.06	-41,406,609.06	0.00
应付票据及应付账款	0.00	41,406,609.06	41,406,609.06
应付利息	301,135.43	-301,135.43	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	39,791,655.49	301,135.43	40,092,790.92
合 计	164,425,975.04	0.00	164,425,975.04

③2017年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	10,938,381.64	-4,503,437.13	6,434,944.51
研发费用	0.00	4,503,437.13	4,503,437.13
合 计	10,938,381.64	0.00	10,938,381.64

④2017年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	10,891,275.89	-4,503,437.13	6,387,838.76
研发费用	0.00	4,503,437.13	4,503,437.13
合 计	10,891,275.89	0.00	10,891,275.89

(二) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

公司本期无重大前期会计差错更正事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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	6%、11%、17%、3% 10%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

根据公司2016年5月在新疆维吾尔自治区国家税务局直属税务局东疆分局《企业所得税优惠项目备案登记表》，同意新疆华油技术服务股份有限公司自2015年1月 1日起至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目附注（金额单位：人民币元）

以下注释“期初余额”是指2017年12月31日余额，“期末余额”是指2018年12月31日余额；“本期数”是指2018年度金额，“上期数”是指2017年度金额。

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,120.89	15,658.69
银行存款	18,198,877.18	3,154,569.92
其他货币资金	3,580,000.00	0.00
合 计	21,792,998.07	3,170,228.61
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：其中其他货币资金3,580,000.00元为保证金。

(二) 应收票据及应收账款

种 类	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	400,000.00	1,100,000.00
应收账款	2	126,822,553.19	81,826,575.06
合 计	--	127,222,553.19	82,926,575.06

1、应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	500,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	600,000.00
合 计	400,000.00	1,100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	2018.01.18	2019.10.24	5,830,000.00
合 计	—	—	5,830,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 期末公司已经贴现但尚未到期的的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	2018.04.27	2019.10.09	9,820,000.00
新疆农佳乐农业科技发展有限公司	2018.11.20	2019.5.20	500,000.00
合 计	—	—	10,320,000.00

(6) 应收票据净额年末数比年初数增加 700,000.00 元，增长了 1.75 倍，主要收入增加，相应未结算技术服务增加所致所致。

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露：**

类 别	期末数				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	142,917,494.94	100	16,094,941.75	100	126,822,553.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	142,917,494.94	100.00	16,094,941.75	100.00	126,822,553.19

续上表

类别	期初数				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,324,494.64	100.00	8,497,919.58	100	81,826,575.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	90,324,494.64	100.00	8,497,919.58	100.00	81,826,575.06

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	117,287,416.36	82.07	3,518,622.49	62,205,348.92	68.87	1,866,160.47
1至2年	5,727,591.65	4.00	286,379.58	12,163,993.07	13.47	608,199.65
2至3年	5,583,214.24	3.91	558,321.42	4,797,477.05	5.31	479,747.71
3至4年	3,161,597.09	2.21	632,319.42	116,753.51	0.13	23,350.70
4至5年	116,753.51	0.08	58,376.75	11,040,922.09	12.22	5,520,461.05
5年以上	11,040,922.09	7.73	11,040,922.09	0.00	0.00	0.00
合计	142,917,494.94	100.00	16,094,941.75	90,324,494.64	100.00	8,497,919.58

(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 7,597,022.17；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	计提坏账	账龄	占应收账款账面余额的比例%
中国石油集团西部钻探工程有限公司（塔一勘）	工程款	51,747,694.92	1,552,430.85	1年以内	36.21
中国石油集团西部钻探工程有限公司	工程款	38,060,797.59	1,164,023.93	1年内 36,950,797.59; 1-2年1,110,000.00	26.63
郑州海达石油工程技术有限公司	井下作业技术服务费	9,548,498.64	9,548,498.64	5年以上	6.68
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司三塘湖采油厂	井下作业技术服务费	5,802,830.31	174,084.91	1年以内	4.06
善德华胜石油技术服务有限公司	材料款	5,583,214.24	558,321.42	2-3年	3.91
合计	——	110,743,035.70	12,997,359.75	——	77.49

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本账户期末数比期初数增加 52,593,000.30 元，上升 58.23%，主要系本期业务量增加所致。

(8) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位无欠款情况。

(9) 公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(10) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,458,477.09	38.40	3,148,107.08	31.84
1至2年	1,068,436.32	9.20	187,374.61	1.89
2至3年	181,905.42	1.57	3,212,492.16	32.49
3至4年	2,825,042.16	24.33	2,675,100.39	27.05
4至5年	2,490,466.39	21.45	504,502.25	5.10
5年以上	586,157.85	5.05	161,167.60	1.63
合计	11,610,485.23	100.00	9,888,744.09	100.00

2、期末账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	未结账原因
廊坊市新星化工有限公司	2,425,600.00	2014年	合同未执行完毕
新疆睿兴信成商贸有限公司	2,145,170.00	2013年	合同未执行完毕
合 计	4,570,770.00	—	—

3、预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占预付账款的比例%	发生时间
廊坊市新星化工有限公司	2,425,600.00	20.89	2014年
新疆睿兴信成商贸有限公司	2,145,170.00	18.48	2013年
鄯善工业园区博文商贸有限公司	1,218,562.54	10.50	2018年
哈密景胜能源科技发展有限公司	672,759.99	5.79	2018年
库尔勒西电发电机械有限责任公司	700,000.00	6.03	2018年
合 计	7,162,092.53	61.69	—

4、本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	—	0.00	0.00
应收股利	—	0.00	0.00
其他	1	11,027,952.78	9,049,612.65
合 计		11,027,952.78	9,049,612.65

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末数		
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,879,925.97	100	851,973.19	100	11,027,952.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,879,925.97	100.00	851,973.19	100.00	11,027,952.78

续上表

类 别	期初数				
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,058,818.47	100.00	1,009,205.82	100.00	9,049,612.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,058,818.47	100.00	1,009,205.82	100.00	9,049,612.65

- 1) 本期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位。
- 2) 本期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	7,132,919.70	60.04	213,987.59	5,484,259.11	54.52	164,527.77
1至2年	2,483,257.08	20.90	124,162.85	2,479,724.41	24.65	123,986.22
2至3年	1,838,021.10	15.47	183,802.11	107,831.80	1.07	10,783.18
3至4年	90,801.86	0.77	18,160.37	1,431,106.93	14.23	286,221.39
4至5年	46,131.93	0.39	23,065.97	264,417.92	2.63	132,208.96

5年以上	288,794.30	2.43	288,794.30	291,478.30	2.90	291,478.30
合计	11,879,925.97	100.00	851,973.19	10,058,818.47	100.00	1,009,205.82

(2) 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
保证金及押金	5,185,110.81	5,899,981.00
往来借款	6,032,055.01	3,993,101.90
其他应收暂付款	662,760.15	165,735.57
合计	11,879,925.97	10,058,818.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回坏账准备金额 157,232.63 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 账面余额的比 例%
中国石油天然气吐哈油田分公司	保证金	2,400,000.00	1年以内800,000.00；1-2年 120,000.00；2-3年 1,480,000.00	20.20
吐哈油田公司井下技术作业公司	保证金	1,482,531.00	1年以内	12.48
丁莎	研发项目	1,133,667.98	1-2年	9.54
刘春雨	借款	1,007,729.67	1年以内 597,800.90； 1-2年409,928.77	8.48
李小忠	借款	795,165.48	1年以内	6.69
合计	——	6,819,094.13	——	57.39

6、其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

7、本期无涉及政府补助的应收款项。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,079,245.80	0.00	26,079,245.80	48,697,768.09	0.00	48,697,768.09
开发成本	23,046,978.98	0.00	23,046,978.98	22,628,242.28	0.00	22,628,242.28
库存商品	33,802,446.22	0.00	33,802,446.22	0.00	0.00	0.00
劳务成本	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	83,078,671.00	0.00	83,078,671.00	71,326,010.37	0.00	71,326,010.37

2、存货期末可变现净值高于账面价值，不计提存货跌价准备。

3、本期无建造合同形成的已完工未结算资产明细。

4、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（六）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用-租金	254,148.44	734,865.58
待摊费用-保险费	112,106.18	118,542.68
待摊费用-运费	0.00	497,902.76
待抵扣进项税	91,248.01	99,534.73
其 他	0.00	140,894.98
合 计	457,502.63	1,591,740.73

注：其他流动资产期末数较期初数减少了 1,134,238.1 元，下降 71.26%，主要是本期待摊费用摊销所致。

（七）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	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期 初	20,943,384.48	167,978,097.69	16,690,691.01	633,825.44	10,758,727.85	
余 额						217,004,726.47
2. 本 期						

增加金额						
(1) 购置	173,351.18	11,634,410.36	0.00	739,827.58	1,213,965.47	13,761,554.59
(2) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	173,351.18	11,634,410.36	0.00	739,827.58	1,213,965.47	13,761,554.59
3. 本期减少金额						
(1) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	21,116,735.66	179,612,508.05	16,690,691.01	1,373,653.02	11,972,693.32	230,766,281.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,970,965.44	92,932,736.43	14,453,520.77	100,502.28	10,071,848.50	127,529,573.42
2. 本期增加金额						
(1) 计提	1,090,815.30	15,013,901.36	661,301.39	160,608.66	229,926.09	17,156,552.80
(2) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	1,090,815.30	15,013,901.36	661,301.39	160,608.66	229,926.09	17,156,552.80
3. 本期减少金额						
(1) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	11,061,780.74	107,946,637.79	15,114,822.16	261,110.94	10,301,774.59	144,686,126.22
三、减值准备						
1. 期初	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,054,954.92	71,665,870.26	1,575,868.85	1,112,542.08	1,670,918.73	86,080,154.84
2. 期初账面价值	10,972,419.04	75,045,361.26	2,237,170.24	533,323.16	686,879.35	89,475,153.05

2、本期无暂时闲置的固定资产。

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

4、报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面原值
机器设备及房屋	205,491,125.70

(八) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
850 设备配套改造	3,398,823.48	0.00	3,398,823.48	322,054.19	0.00	322,054.19
合 计	3,398,823.48	0.00	3,398,823.48	322,054.19	0.00	322,054.19

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
850 设备配套改造	322,054.19	3,076,769.29	0.00	0.00	3,398,823.48	0.00	0.00	自筹
合计	322,054.19	3,076,769.29	0.00	0.00	3,398,823.48	0.00	0.00	—

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

4、在建工程期末数较期初数增加 3,076,769.29 元，增长了 9.55 倍，主要是本期 850 设备配套改造增加所致。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	0.00	60,000.00	0.00	127,330.26	187,330.26
2. 本期增加金额					
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	60,000.00	0.00	127,330.26	187,330.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	0.00	60,000.00	0.00	121,788.75	181,788.75
2. 本期增加金额					
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	5,541.51	5,541.51
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	5,541.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	0.00	60,000.00	0.00	127,330.26	187,330.26
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	5,541.51	5,541.51

2、无形资产账面价值期末数较期初数减少了 5,541.51 元，降低 100%，主要是无形资产摊销所致。

3、本公司期末无形资产无用于抵押借款的情况。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末额	其他减少的原 因
固定资产改造支出	159,606.58	0.00	48,903.81	0.00	110,702.77	无
固定资产设备配套	351,930.40	0.00	351,930.40	0.00	0.00	无
林地占用使用费	46,802.25	0.00	20,801.00	0.00	26,001.25	无
设备修理费	75,080.93	0.00	15,533.96	0.00	59,546.97	无
改造费	14,500.00	0.00	6,000.00	0.00	8,500.00	无
合 计	647,920.16	0.00	443,169.17	0.00	204,750.99	

注：长期待摊费用期末数较期初数减少了 443,169.17 元，下降 68.40%，主要系本期长期待摊费用摊销所致。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,542,037.24	1,426,068.81
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
小 计	2,542,037.24	1,426,068.81
递延所得税负债：	0.00	0.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00

注：递延所得税资产由期初 1,426,068.81 元增加到 2,542,037.24 元，增长了 78.25%，原因是本期所得税费用增加。

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	16,946,914.94	9,507,125.40
合 计	16,946,914.94	9,507,125.40

（十二）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	6,589,497.84	5,907,275.95
合 计	6,589,497.84	5,907,275.95

（十三）资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,507,125.40	7,439,789.54	0.00	0.00	16,946,914.94
合 计	9,507,125.40	7,439,789.54	0.00	0.00	16,946,914.94

（十四）短期借款

1、短期借款按类别列示：

项 目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	18,000,000.00	0.00
保证借款	10,000,000.00	19,499,050.30
合 计	28,000,000.00	19,499,050.30

2、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	8,330,000.00	0.00
应付账款	2	72,825,049.89	41,406,609.06
合 计	—	81,155,049.89	41,406,609.06

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,330,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	8,330,000.00	0.00

2、应付账款

(1) 按款项性质分类：

项 目	期末数	期初数
材料款	39,025,471.02	21,434,232.28
购房款	3,759,640.00	3,759,640.00
检测费	1,032,287.03	1,913,548.33
设备款	213,584.87	163,644.00
维修费	1,649,904.98	568,072.68
运 费	7,563,859.95	6,708,573.52
其 他	2,952,228.41	6,858,898.25
技术服务	16,628,073.63	0.00
合 计	72,825,049.89	41,406,609.06

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末应付账款中其他关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
新疆一鸣房地产开发有限公司	3,759,640.00	3,759,640.00
合 计	3,759,640.00	3,759,640.00

(4) 本账户期末账龄超过1年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新疆一鸣房地产开发有限公司	3,759,640.00	5年以上	购房款
合 计	3,759,640.00	—	—

(十六) 预收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	0.01	100.00	—	0.01	100.00	—
1至2年	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—
2至3年	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—
3至4年	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—
4至5年	0.00	0.00	—	0.00	0.00	—
合 计	0.01	100.00	—	0.01	100.00	—

(十七) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	11,328,240.04	44,906,259.64	44,944,618.80	11,289,880.88
二、离职后福利-设定提存	0.00	902,063.73	902,063.74	-0.01
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,328,240.04	45,808,323.37	45,846,682.54	11,289,880.87

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,257,038.88	37,869,332.44	39,167,677.39	3,958,693.93
二、职工福利费	0.00	4,851,936.61	4,851,936.61	0.00
三、社会保险费	0.00	622,482.10	622,482.10	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	369,337.05	369,337.05	0.00

2. 工伤保险费	0.00	173,542.49	173,542.49	0.00
3. 生育保险费	0.00	79,602.56	79,602.56	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	163,415.28	163,415.28	0.00
五、工会经费和职工教育经费	6,071,201.16	1,330,840.74	70,914.95	7,331,126.95
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	68,252.47	68,192.47	60.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,328,240.04	44,906,259.64	44,944,618.80	11,289,880.88

2、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	0.00	850,787.89	850,787.90	-0.01
二、失业保险费	0.00	51,275.84	51,275.84	0.00
合 计	0.00	902,063.73	902,063.74	-0.01

3、辞退福利

辞退福利	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一年内需要支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,224,971.40	4,136,268.21
城市建设维护税	13,137.04	0.00
教育费附加	30,398.40	0.00
地方教育费附加	20,265.59	0.00
企业所得税	372,030.67	0.00
个人所得税	0.00	0.00
合 计	6,660,803.10	4,136,268.21

注：本账户期末数比期初数增加了 2,524,534.89 元，上升 61.03%，主要系本期增值税增加所致。

(十九) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	63,455.50	301,135.43
应付股利	-	0.00	0.00
其他	2	55,115,543.12	39,791,772.24
合计	—	55,178,998.62	40,092,907.67

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	63,455.50	301,135.43
合计	63,455.50	301,135.43

2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末数	期初数
借款	149,811.04	3,671,912.80
合作经营管理费	0.00	0.00
往来款	54,816,101.25	35,938,608.56
代收代付款	149,430.83	181,250.88
其他	200.00	0.00
合计	55,115,543.12	39,791,772.24

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
李长根	149,611.04	3-4 年	借款
合计	149,611.04	—	—

(3) 本报告期末其他应付款中无其他关联方款项。

(4) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	占其他应付款总额的比例%
乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司	28,200,000.00	1-2 年 2-3 年	往来款	51.17
昆仑天玺商业保理有限公司	25,361,411.00	1 年以内	借款	46.01
张广明	198,498.78	4-5 年	保证金	0.36
李长根	149,611.04	1 年以内	往来款	0.27
中审华寅五洲会计师事务所	145,000.00	2-3 年	往来款	0.26
合计	54,054,520.82	—	—	98.07

(5) 本账户期末余额账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司	28,200,000.00	1—2 年 2—3 年	往来款	合同未执行完毕
张广明	198,498.78	4—5 年	保证金	保证金
李长根	149,611.04	1 年以内	往来款	借款
中审华寅五洲会计师事务所	145,000.00	2—3 年	往来款	合同未执行完毕
合计	28,693,109.82	——	——	——

(二十) 股本

投资者名称	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李长根	35,495,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,495,000.00
金胜利	4,510,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,510,000.00
新疆中小企业	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00
李长清	2,415,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,415,000.00
肖铁辉	1,450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,450,000.00
谭建红	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
李宜军	550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00
赵辉文	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
朱全厚	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,000.00
杨斌	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,000.00
张小牢	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
股份总数	50,000,000.00			0.00	0.00	0.00	50,000,000.00

注：(1) 设立时出资 100 万元，已经新疆志远有限责任会计师事务所新志远验字[2007]86 号验资报告验证。

(2) 2010 年 3 月 26 日新增注册资本 400 万元，已经新疆宏业有限责任会计师事务所新宏会验字[2010]74 号验资报告验证。

(3) 2010 年 11 月 8 日新增注册资本 500 万元，已经中天运会计师事务所有限责任公司新疆分所中天运新会验字[2010]070 号验资报告验证。

(4) 2010 年 12 月 16 日新增注册资本 390 万元，已经五洲松德联合会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所五洲会验[2010]2-804 号验资报告验证。

(5) 2011 年 1 月 28 日以净资产按 1.5642403:1 的比例折为股份有限公司的发起人股 45,000,000.00 股，公司注册资本为 4500 万元人民币，已由五洲松德联合会计师事务所（特

殊普通合伙)新疆华西分所五洲会验[2011]2-0050号验资报告验证。

(6)2011年5月24日新增注册资本500万元,公司注册资本为5000万元人民币,已经五洲松德联合会计师事务所(特殊普通合伙)新疆华西分所五洲会验[2011]2-0478号验资报告验证。

(7)2014年1月,股东肖铁辉转让20万股,股东李长根受让17万股,新增股东张小牢受让3万股。

(二十一) 资本公积

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	37,745,669.44	0.00	0.00	37,745,669.44
合 计	37,745,669.44	0.00	0.00	37,745,669.44

资本公积形成原因如下:(1)2011年1月28日以净资产按1.5642403:1的比例折为股份有限公司的发起人股45,000,000.00股,公司注册资本为45,000,000.00元人民币,其余净资产人民币25,390,813.93元计入变更后股份有限公司的资本公积。

(2)2011年取得“新疆维吾尔自治区国家税务局直属税务局“新国税直办[2011]17”号文的税收优惠对2010年度所得税调整,而影响净资产折股增加额2,354,855.51元。

(3)2011年5月24日各股东以货币溢价出资,其中:新增注册资本5,000,000.00元,资本公积10,000,000.00元。

(二十二) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	0.00	2,336,601.79	1,579,259.31	757,342.48
合 计	0.00	2,336,601.79	1,579,259.31	757,342.48

注:(1)本账户期末数较期初数增加了757,342.48元,上升100.00%,主要系本年使用安全生产费所致。

(2)公司根据财企[2012]16号文按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》对修井、钻井业务收入的1.5%计提安全生产费。

(二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,523,223.52	1,213,947.22	0.00	9,737,170.74

合 计	8,523,223.52	1,213,947.22	0.00	9,737,170.74
-----	--------------	--------------	------	--------------

注：本公司本期法定盈余公积应按税后利润的10%提取。

（二十四）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	63,004,956.93
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后 年初未分配利润	63,004,956.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,689,502.43
减：提取法定盈余公积	1,213,947.22
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	73,480,512.14

（二十五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入	166,445,344.60	112,713,632.75
1、主营业务收入	166,445,344.60	112,713,632.75
2、其他业务收入	0.00	0.00
二、营业成本	124,730,277.53	88,839,876.30
1、主营业务成本	124,730,277.53	88,839,876.30
2、其他业务成本	0.00	0.00
三、营业毛利	41,715,067.07	23,873,756.45

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
钻井项目	108,132,121.89	80,376,219.04	27,755,902.85
租赁收入	3,812,262.20	443,824.56	3,368,437.64

材料销售	2,242,844.85	1,876,554.23	366,290.62
井下增产作业	52,258,115.66	42,033,679.70	10,224,435.96
合 计	166,445,344.60	124,730,277.53	41,715,067.07

续上表

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
钻井	52,533,302.28	33,422,754.16	19,110,548.12
井下增产作业	60,180,330.47	55,417,122.14	4,763,208.33
租赁收入	0.00	0.00	0.00
合 计	112,713,632.75	88,839,876.30	23,873,756.45

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
中国石油集团西部钻探工程有限公司	53,164,156.92	31.94
中国石油集团西部钻探工程有限公司（塔一勘）	48,799,090.91	29.32
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司三塘湖采油厂	46,867,643.75	28.16
中国石油天然气股份有限公司临汾煤层气勘探开发分公司	8,383,596.00	5.04
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司采油三厂	5,120,750.50	3.08
合 计	162,335,238.08	97.54

4、营业收入本期数比上期数增加了 53,731,711.85 元，上升 47.67%，主要系本期井下增产作业及钻井业务收入增加所致；营业成本本期数比上期数增加 35,890,401.23 元，上升 40.40%，主要系本期收入增加，相应成本增加所致。

（二十六）税金及附加

项 目	本期数	上期数
地方教育费附加	112,410.73	109,418.77
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	281,506.59	274,620.47
教育费附加	168,991.77	164,128.34
土地使用税	40,615.74	53,813.04
房产税	53,206.82	53,206.82
印花税	67,989.20	63,860.40
车船使用税	47,346.60	43,422.90

残保金	168.00	0.00
合 计	772,235.45	762,470.74

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,303,190.47	3,406,704.90
办公费	126,105.10	169,799.74
差旅费	335,914.18	234,364.65
折 旧	327,040.90	304,293.79
业务招待费	261,316.84	266,017.26
物料消耗	4,183.52	42,218.13
咨询费	768,611.93	100,018.30
聘请中介机构费	237,160.30	594,764.22
资产摊销	5,541.51	9,500.04
水电暖费	5,929.80	27,429.26
车辆费	173,168.67	315,936.77
保理服务费	1,775,725.47	636,800.00
物业费	21,599.30	24,162.59
保险费	36,726.72	24,987.51
租 金	70,753.20	182,541.34
公证费	389,732.96	0.00
专利费	29,588.74	0.00
劳务用工管理费	172,733.34	0.00
会议费	3,560.19	0.00
交通费	37,771.40	0.00
邮电费	26,472.73	0.00
通讯费	34,951.46	0.00
诉讼费	20,838.18	0.00
其 他	17,320.39	95,406.01
合 计	8,185,937.30	6,434,944.51

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,409,103.78	1,451,278.53
材料费	3,786,932.40	3,050,625.56
折旧费	1,055,628.00	0.00

证券代码：430466

证券简称：华油股份

主办券商：国信证券

其他	39,996.00	1,533.04
合 计	6,291,660.18	4,503,437.13

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	8,099,261.93	7,120,978.82
减：利息收入	21,365.47	8,274.94
手续费	40,415.14	25,715.29
其他	0.00	128.17
合 计	8,118,311.60	7,138,547.34

注：本账户本期数比上期数增加了 979,764.26 元，上升 13.72%，主要系本期利息支出增加所致。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	7,439,789.54	251,859.76
合 计	7,439,789.54	251,859.76

注：本账户本期数比上期数减少了 7,187,929.78 元，上升 28.54 倍，主要系本期坏账准备增加所致。

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入本期非经常性损益金额	上期数	计入上期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
其 他	4,632.08	4,632.08	280.00	280.00
合 计	54,632.08	54,632.08	280.00	280.00

2、计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00	0.00	—

合 计	50,000.00	0.00	—
-----	-----------	------	---

注：本账户本期数比上期数增加了 54,352.08 元，上升 194.11 倍，主要本期未获得政府补助所致。

（三十二）营业外支出

项 目	本期数	计入本期非经常 损益的金额	上期数	计入上期非经常 损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废盘亏损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	0.00	0.00	295,692.03	295,692.03
非常损失	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	295,692.03	295,692.03

注：本账户本期数比上期数减少了 295,692.03 元，下降 100.00%，主要系本年违约金、赔偿金支出减少所致。

（三十三）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	388,231.08	403,029.49
递延所得税调整	-1,115,968.43	-37,778.96
合 计	-727,737.35	365,250.53

注：所得税费用本期数较上期数增加了-1,092,987.88 元，下降 2.99 倍，主要系本期递延所得税费用减少所致。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
本年合并利润总额	10,961,765.08
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,644,264.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	388,231.08
非应税收入的影响	

项 目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,936,164.16
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	175,930.97
其他	
所得税费用	-727,737.35

（三十四）合并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	本期数	上期数
政府补助	50,000.00	0.00
利息收入	21,365.47	8,274.94
收到往来款及其他	72,958,346.26	5,450,916.01
合 计	73,029,711.73	5,459,190.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的与主要费用有关的现金	4,545,980.90	1,066,718.04
研发费	0.00	1,850,000.00
支付往来款及其他	3,150,596.25	1,018,346.09
合 计	7,696,577.15	3,935,064.13

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回委托理财收益	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
理财申购	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到关联方借款	0.00	48,230,000.00
其他借款	106,850,179.20	54,000,000.00
合 计	106,850,179.20	102,230,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还关联方借款	0.00	56,145,400.00

其他借款	88,288,589.00	40,000,000.00
合 计	88,288,589.00	96,145,400.00

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,689,502.43	4,121,834.41
加：资产减值准备	7,439,789.54	251,859.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,156,552.80	17,124,854.71
无形资产摊销	5,541.51	9,500.04
长期待摊费用摊销	443,169.17	1,050,846.05
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,099,261.93	7,120,978.82
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,115,968.43	-37,778.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,752,660.63	-2,966,322.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,317,595.41	-31,749,427.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,812,543.25	-2,754,202.43
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	16,460,136.16	-7,827,857.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,212,998.07	3,170,228.61

补充资料	本期数	上期数
减：现金的期初余额	3,170,228.61	11,953,508.67
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	15,042,769.46	-8,783,280.06

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	18,212,998.07	3,170,228.61
其中：库存现金	14,120.89	15,658.69
可随时用于支付的银行存款	18,198,877.18	3,154,569.92
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	18,212,998.07	3,170,228.61
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		

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金	3,580,000.00	其他货币资金—保证金
应收账款	53,561,411.00	融资借款质押
固定资产原值	205,491,125.70	融资借款抵押
股权(其中：李长根股权2200万元、李长清股权241.5万元)	24,415,000.00	反担保质押
合 计	287,047,536.70	--

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要 经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
					直接	间接		
新疆鸿宇创世房地产开发有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区厦门街北一巷23号	2,300.00	房地产开发	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆华油荣盛工程技术有限公司	新疆	新疆巴州库尔勒市塔指东路12号1栋15层1单元1503室	5,000.00	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
					直接	间接		
吐鲁番华油技术服务有限公司	新疆	新疆吐鲁番市鄯善县火车站镇翰文巷120号	3,000.00	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆鸿宇盛世数控科技有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)冬融街481号	1,000.00	专用设备制造业	100.00	0.00	100.00	投资设立

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

公司无持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的情况。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、公司本期无新纳入合并范围的子公司；

2、本期无不再纳入合并范围的子公司。

(五) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(七) 重要非全资子公司的相关信息

本公司本期无重要非全资子公司。

七、股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况：

关联方名称	身份证号	与本公司关系	对本公司投资(元)	对机构表决权(%)
李长根	650104196312302534	控股股东	35,495,000.00	70.99%

2、本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
新疆鸿宇创世房地产开发有限公司	全资控股	有限责任公司	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区厦门一街北一巷23号	李长根	31339829-1	房地产开发	2,300.00	100.00	100.00
新疆华油荣盛工程技术有限公司	全资控股	有限责任公司	新疆巴州库尔勒市塔指东路12号1栋15层1单元1503室	李长根	MA775NY37	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00	100.00
吐鲁番华油技术服务有限公司	全资控股	有限责任公司	新疆吐鲁番市鄯善县火车站镇解放南路120号	李长根	MA775FD66	科技推广和应用服务业	3,000.00	100.00	100.00
新疆鸿宇盛世数控科技有限公司	全资控股	有限责任公司	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区(新市区)冬融街481号	夏曙辉	MA77811RX	专用设备制造业	1,000.00	100.00	100.00

3、本公司无合营、联营公司情况。

4、本公司其他关联方情况：

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
李长清	公司股东之一	-----
新疆中小企业创业投资股份有限公司	公司股东之一	69783329-8
金胜利	公司股东之一	-----
肖铁辉	公司股东之一	-----
李宜军	公司股东之一	-----
朱全厚	公司股东之一	-----
杨 斌	公司股东之一	-----

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
谭建红	公司股东之一	-----
赵辉文	公司股东之一	-----
新疆一鸣房地产开发有限公司	公司控股股东参股的企业	68647910-6
哈密市建居置业房地产开发有限公司	公司控股股东参股的企业	56885085X
新疆胜天投资集团有限公司	公司股东控制的企业	71557840-4
新疆戈壁绿洲生态工程股份有限公司	公司股东控制的企业	56438917-0
新疆胜天工程有限公司	公司股东控制的企业	72232669-4
新疆胜天房地产开发有限公司	公司股东直系亲属控制的 企业	73180042-3
新疆格林威治城物业服务有限公司	公司股东直系亲属控制的 企业	56051828-9
新疆华油融达投资管理有限公司	公司股东控制的企业	MA775HPT-6

(二) 关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本期无购销、提供和接受劳务的关联交易。

2、接受资金

关联方名称	交易内容	本年数		上年数	
		本金	利息	本金	利息
李长根	借入资金	0.00	0.00	48,230,000.00	0.00
合 计	--	0.00	0.00	48,230,000.00	0.00

3、关联方担保情况

公司本期接受关联方担保事项如下：

关联方名称	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行
李长根和孙秀芹夫妇、 李长生和林红夫妇、李 长清和冯萍夫妇、杨斌 和王艺璇夫妇	本公司	500.00	2018.6.22	2019.6.22	是
李长根、孙秀芹、杨斌	本公司	500.00	2018.8.21	2019.8.21	是
李长根	本公司	1,800.00	2018.9.27	2019.9.26	是
李长清					是
杨斌					是
张小牢					是
李长根、孙秀芹、杨斌	本公司	500.00	2018.8.30	2019.8.21	是
李长根、孙秀芹	本公司	2,820.00	2018.4.17	2020.4.17	是

李长根、孙秀芹	本公司	2,536.14	2018.3.28	2020.3.15	是

注：1、本公司向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 500 万元，借款期 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 22 日，由李长根、孙秀芹、乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司担保。李长根、孙秀芹夫妇，李长生、林红夫妇，李长清、冯萍夫妇，杨斌、王艺璇夫妇向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长生以个人房产向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，李长根持有新疆华油技术服务股份有限公司 200 万股、李长清持有新疆华油技术服务股份有限公司 241.5 万股质押向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证。

2、本公司向哈密市商业银行股份有限公司申请 500 万元流动资金贷款，由李长根、孙秀芹夫妇、新疆新合融资担保有限公司为本次贷款提供担保，公司以名下 6 套房产（房产证号：乌房权证经开字第 2015373861、2015373856、2015373851、2015373830、2015373865、2015373869）向新疆新合融资担保有限公司提供抵押反担保；公司控股股东、实际控制人、董事长李长根先生及其配偶孙秀芹女士，公司董事、副总经理、财务总监杨斌先生向新疆新合融资担保有限公司提供反担保保证。

3、本公司向鄯善县农村信用合作联社借款 1800 万元，借款期 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 26 日。公司以原值 158,740,474.18 元的机械设备以及李长根、杨斌、李长清、张小牢向鄯善县农村信用合作联社提供保证。

4、本公司向哈密市商业银行股份有限公司申请 500 万元银行承兑汇票敞口部分，由李长根、孙秀芹夫妇，新疆新合融资担保有限公司为本次借款提供担保，公司以名下 1 套房产（房产证号：乌房权证经开字第 2015373868），关联方孙秀芹女士以名下 2 套房产向新疆新合融资担保有限公司提供抵押担保，公司控股股东、实际控制人、董事长李长根先生及其配偶孙秀芹女士，公司董事、副总经理、财务总监杨斌先生向新疆新合融资担保有限公司提供反担保保证。

5、本公司向乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司的保理融资质押，期末借款余额 2,820 万元。公司以机器设备原值 39,903,870.43 作为抵押、李长根持有新疆华油技术服务股份有限公司 2000 万股权质押、应收账款账面金额 2,820 万元的债权质押、李长根、孙秀芹夫妇提供无限连带责任保证向乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司提供保证。

6、本公司向昆仑天玺商业保理有限公司转让应收账款债权借款期末余额为 25,361,411 元。公司以转让应收帐款 25,361,411 元以及李长根、孙秀芹夫妇提供无限连带责任保证向昆仑天玺商业保理有限公司提供保证。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	新疆华油融达投资管理有限公司	0.00	1,200.00
应付账款	新疆一鸣房地产开发有限公司	3,759,640.00	3,759,640.00
其他应付款	李长根	149,611.04	3,499,855.04
合 计		3,909,251.04	7,260,695.04

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

公司报告期内无重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼事项

公司报告期内无重大未决诉讼事项。

2. 公司报告期内对外担保事项

截止2018年12月31日，公司无对外担保事项；

3. 其他重大或有事项

公司报告期内无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

（一）经营租赁

(1) 2013年12月26日新疆华油技术服务股份有限公司（承租人）与吐哈石油勘探开发指挥部（出租人）签订“设备租赁合同”：租赁设备为4501修井机及配套设备设施；租赁期限为自合同签订之日起至2018年12月26日；租赁费用为769,442.00元/年（含17%增值税），租赁费用合计为3,847,210.00元（含17%增值税）。

(2) 2017年12月30日新疆华油技术服务股份有限公司（承租人）与吐哈石油勘探开发指挥部（出租人）签订“设备租赁合同”：租赁设备为4508修井机及配套设备设施；租赁期限为自合同签订之日起三年；租赁费用第一笔租赁年度租金为193,322.00元/年（不含17%增值税），第二笔租赁年度租金386,645.00元/年（不含17%增值税），第三笔租赁年度租金386,645.00元/年（不含17%增值税），第四笔193,322.00元/年（结算时，出租人向承租人

提供增值税专用发票)，租赁费用合计为 1,159,934.00 元(不含 17%增值税)。

(3) 2016 年 2 月 6 日新疆华油技术服务股份有限公司(承租人)与吐哈石油勘探开发指挥部(出租人)签订“设备租赁合同”：租赁设备为 3507 与 3512 修井机及配套设施；租赁期限为自合同签订之日起三年；租赁费用第一租赁年度租金为 781,594.00 元/年(不含 17%增值税)，第二租赁年度租金 692,270.00 元/年(不含 17%增值税)，第三 692,270.00 元/年(结算时，出租人向承租人提供增值税专用发票)，租赁费用合计为 2,166,134.00 元(不含 17%增值税)。

(二) 股权质押事项

1、2018 年新疆华油技术服务股份有限公司(借款人)与乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司签订 3,000 万元的流动资金授信额度合同，由李长根、孙秀芹提供连带责任保证、并以李长根持华油公司的 2,000 万股股权作为担保。以及李长清持华油公司 240 股股权作为质押担保，质押期限 2018 年 1 月 23 日至 2021 年 1 月 22 日。

2、本公司向乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐高新区支行借款 500 万元，由乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供担保，李长根持有新疆华油技术服务股份有限公司 200 万股、李长清持有新疆华油技术服务股份有限公司 241.5 万股质押向乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保保证，质押期限：2018 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 10 日。

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

种 类	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	400,000.00	1,100,000.00
应收账款	2	126,822,553.19	81,826,575.06
合 计	—	127,222,553.19	82,926,575.06

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	500,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	600,000.00
合 计	400,000.00	1,100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	2018.01.18	2019.10.24	5,830,000.00
合 计	——	——	5,830,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 期末公司已经贴现但尚未到期的的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	2018.04.27	2019.10.09	9,820,000.00
新疆农佳乐农业科技发展有限公司	2018.11.20	2019.5.20	500,000.00
合 计	——	——	10,320,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,917,494.94	100.00	16,094,941.75	100.00	126,822,553.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	142,917,494.94	100.00	16,094,941.75	100.00	126,822,553.19
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,324,494.64	100.00	8,497,919.58	100.00	81,826,575.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	90,324,494.64	100.00	8,497,919.58	100.00	81,826,575.06

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	117,287,416.36	3,518,622.49	3
1至2年	5,727,591.65	286,379.58	5
2至3年	5,583,214.24	558,321.42	10
3至4年	3,161,597.09	632,319.42	20
4至5年	116,753.51	58,376.75	50
5年以上	11,040,922.09	11,040,922.09	100
合 计	142,917,494.94	16,094,941.75	—

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	62,205,348.92	1,866,160.47	3
1至2年	12,163,993.07	608,199.65	5
2至3年	4,797,477.05	479,747.71	10
3至4年	116,753.51	23,350.70	20
4至5年	11,040,922.09	5,520,461.05	50
合 计	90,324,494.64	8,497,919.58	—

(3) 本期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	计提坏账	账龄	占应收账款账面余额的比例%
中国石油集团西部钻探工程有限公司(塔一勘)	工程款	51,747,694.92	1,552,430.85	1年以内	36.21
中国石油集团西部钻探工程有限公司	工程款	38,060,797.59	1,164,023.93	1年以内 36950797.59元；1至2年 1110000元	26.63
郑州海达石油工程技术有限公司	井下作业技术	9,548,498.64	9,548,498.64	5年以上	6.68

中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司三塘湖采油厂	井下作业技术	5,802,830.31	174,084.91	1年以内	4.06
鄯善华胜石油技术服务有限公司	材料款	5,583,214.24	558,321.42	2至3年	3.91
合 计	—	110,743,035.7	12,997,359.75	—	77.49

(5) 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 7,597,022.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

(6) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位无欠款情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(9) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(10) 本期无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	--	0.00	0.00
应收股利	--	0.00	0.00
其他	1	11,883,082.21	9,147,521.44
合 计	--	11,883,082.21	9,147,521.44

注：其他

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其 他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	12,761,502.70	100.00	878,420.49	100.00	11,883,082.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	12,761,502.70	100.00	878,420.49	100.00	11,883,082.21
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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,160,270.49	100.00	1,012,749.05	100.00	9,147,521.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,160,270.49	100.00	1,012,749.05	100.00	9,147,521.44

2、其他应收款种类说明：

- (1) 本期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况。
- (2) 本期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,014,496.43	240,434.89	3
1至2年	2,483,257.08	124,162.85	5
2至3年	1,838,021.10	183,802.11	10
3至4年	90,801.86	18,160.37	20
4至5年	46,131.93	23,065.97	50
5年以上	288,794.30	288,794.30	100
合 计	12,761,502.70	878,420.49	—

续上表

账 龄	期初余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,560,727.93	166,821.84	3
1至2年	2,504,707.61	125,235.38	5
2至3年	107,831.80	10,783.18	10
3至4年	1,431,106.93	286,221.39	20

4至5年	264,417.92	132,208.96	50
5年以上	291,478.30	291,478.30	100
合 计	10,160,270.49	1,012,749.05	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 账面余额的比 例%
中国石油天然气吐哈油田分公司	保证金	2,400,000.00	1年以内 800,000.00; 1-2年 120,000.00; 2-3年 1,480,000.00	18.81
吐哈油田公司井下技术作业公司	保证金	1,482,531.00	4-5年 1,233,675.00; 5年 以上248,856.00	11.62
丁莎	研发项目	1,133,667.98	1-2年	8.88
刘春雨	借款	1,007,729.67	1年以内 597,800.90; 1-2年 409,928.77	7.90
李小忠	借款	795,165.48	1年以内	6.23
合 计	—	6,819,094.13	—	53.44

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回坏账准备金额 134,328.56 元。

5、其他应收款期末余额中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况如下：

债务人名称	与本公司 关系	款项性 质	期末数		期初数	
			账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
新疆鸿宇盛世数控科技有 限公司	子公司	往来借 款	3,164.00	147.80	2,644.00	79.32
新疆鸿宇创世房地产开发有限 公司	子公司	往来借 款	577,260.00	18,817.80	75,000.00	2,250.00
新疆华油荣盛工程技术有限 公司	子公司	往来借 款	308,483.50	9,965.67	24,983.20	1,249.16
新疆华油融达投资管理有限公司	股东控 股公司	往来 借款	0.00	0.00	1,200.00	36.00
合 计	—	—	888,907.50	28,931.27	103,827.20	3,614.48

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

- 7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- 9、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 10、本期无实际核销的其他应收款。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆鸿宇创世房地产开发有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
合计		23,000,000.00	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
营业收入	166,445,344.60	112,713,632.75
其中：主营业务收入	166,445,344.60	112,713,632.75
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	124,730,277.53	88,839,876.30
其中：主营业务成本	124,730,277.53	88,839,876.30
其他业务成本	0.00	0.00
营业毛利	41,715,067.07	23,873,756.45

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
钻井	108,132,121.89	80,376,219.04	27,755,902.85

租赁收入	3,812,262.20	443,824.56	3,368,437.64
井下增产作业	52,258,115.66	42,033,679.70	10,224,435.96
材料销售	2,242,844.85	1,876,554.23	366,290.62
合 计	166,445,344.60	124,730,277.53	41,715,067.07

3、本公司本期前五名客户收入

项 目	上期数		
	收入	成本	毛利
井下增产作业	60,180,330.47	55,417,122.14	4,763,208.33
钻井	52,533,302.28	33,422,754.16	19,110,548.12
租赁收入	0.00	0.00	0.00
合 计	112,713,632.75	88,839,876.30	23,873,756.45

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比
		例%
中国石油集团西部钻探工程有限公司	53,164,156.92	31.94
中国石油集团西部钻探工程有限公司（塔一勘）	48,799,090.91	29.32
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司三塘湖采油厂	46,867,643.75	28.16
中国石油天然气股份有限公司临汾煤层气勘探开发分公司	8,383,596.00	5.04
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司采油三厂	5,120,750.50	3.08
合 计	162,335,238.08	97.54

4、营业收入本期数比上期数增加了 53,731,711.85 元，上升 47.67%，主要系本期井下增产作业及钻井业务收入增加所致；营业成本本期数比上期数增加 35,890,401.23 元，上升 40.40%，主要系本期收入增加，相应成本增加所致。

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,139,472.23	4,226,902.86
加：资产减值准备	7,462,693.61	231,427.73
固定资产折旧	17,156,552.80	17,124,854.71
无形资产摊销	5,541.51	9,500.04
长期待摊费用摊销	443,169.17	1,050,846.05

项 目	本期数	上期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	8,098,983.28	7,120,978.82
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,119,404.05	-34,714.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,333,923.93	-3,650,763.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-59,082,260.02	-41,947,164.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	42,711,354.93	8,054,869.76
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	16,482,179.53	-7,813,261.62
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,205,712.25	3,140,620.77
减: 现金的期初余额	3,140,620.77	11,909,305.27
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	15,065,091.48	-8,768,684.50

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的	0.00	

项目	金额	说明
收益		
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,632.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
所得税影响额	8,194.81	
合 计	46,437.27	

(二) 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	7.08%	0.2338	0.2338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.2327	0.2327

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,689,502.43
非经常性损益	B	46,437.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	11,643,065.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	159,273,849.89
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净	E1	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股	E2	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净	E3	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0.00
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的	I	0.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末	J	0.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-$	165,118,601.11
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.08%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	7.05%
期初股份总数	N	50,000,000.000000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	0.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购等减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的	V	0.00
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	50,000,000.00
基本每股收益	X=A/W	0.2338
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	0.2327
稀释每股收益	Z=A/(W+U\times V/K)	0.2338
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U\times V/K)	0.2327

(四) 公司主要财务报表(合并)项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅度	变动原因
应收票据及应收账款	127,222,553.19	82,926,575.06	44,295,978.13	53.42%	收入增加，相应未结算技术服务增加所致
其他流动资产	457,502.63	1,591,740.73	1,134,238.10	-71.26%	本期租金摊销额减少
在建工程	3,398,823.48	322,054.19	3,076,769.29	955.36	本期 850 设备配套改造增加
长期待摊费用	204,750.99	647,920.16	-443,169.17	-68.40	本期长期待摊费用摊销
递延所得税资产	2,542,037.24	1,426,068.81	1,115,968.43	78.25	本期所得税费用增加
短期借款	28,000,000.00	19,499,050.30	8,500,949.70	43.60	本期借款增加
应付票据及应付账款	81,155,049.89	41,406,609.06	39,748,440.83	96.00%	本期收入增加所致
应交税费	6,660,803.10	4,136,268.21	2,524,534.89	61.03	本期增值税增加所致
其他应付款	55,178,998.62	40,092,907.67	15,086,090.95	37.63%	本期业务增加所致
专项储备	757,342.48	0.00	757,342.48	100.00	本年安全生产费增加所致
营业收入	166,445,344.60	112,713,632.75	53,731,711.85	47.67	本期井下增产作业及钻井业务收入增加
营业成本	124,730,277.53	88,839,876.30	35,890,401.23	40.40	本期收入增加，相应成本增加
资产减值损失	7,439,789.54	251,859.76	7,187,929.78	2,853.94	本期坏账准备增加
营业外收入	54,632.08	280.00	54,352.08	19,411.46	本期政府补助增加所致
营业外支出	-	295,692.03	-295,692.03	100.00	本期无营业外支出
所得税费用	-727,737.35	365,250.53	1,092,987.88	-299.24	本期递延所得税资产减少

新疆华油技术服务股份有限公司(盖章)

日期：2019年4月11日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

乌鲁木齐经济技术开发区厦门一街北一巷 21 号新疆华油技术服务股份有限公司证券投资部