

证券代码: 836039

证券简称: 华力石油

主办券商: 中泰证券



# 华力石油

NEEQ:836039

## 东营华力石油技术股份有限公司

Dongying Huali Petroleum Technology Co., Ltd.



## 年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记



一、2018 年公司获得 1 项实用新型专利授权——一种联动封隔器注采一体化泵。

二、2018 年，公司新产品二氧化碳增溶降粘剂开始销售，共计实现销售收入 32.82 万元。这一产品的销售有助于改变公司收入下滑趋势。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、华力石油	指	东营华力石油技术股份有限公司
众联投资	指	东营华力众联投资中心（有限合伙），系华力石油股东
胜利油田	指	中国石化胜利油田
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三次采油	指	一种用来提高油田原油采收率的技术，包括化学驱采油、热力采油、气驱采油和微生物采油
热力采油	指	三次采油的一种，用加热方式采油的方法，常见的方法有蒸汽吞吐、热水驱、蒸汽驱和火烧油层
复合热化学流体驱	指	热水(蒸汽)+气体（CO <sub>2</sub> 、N <sub>2</sub> 等烟道气）+化学剂（驱油剂、泡沫剂等）改善稠油开发效果的一种集成技术，通过热、气、剂协同作用有助于降低粘度、提高稠油驱油效率及波及体积、从而提高采收率
石油热采注气机	指	复合热化学流体驱施工的主体设备，利用燃烧学、流体力学、传热学、工程热力学的原理与工程技术研制的供石油热采使用的“高温混合气体注气装置”
热采助剂	指	热力采油中添加的耐高温的化学药剂，用于改善热力采油的效果，增加原油产量，提高油田采收率
高温驱油剂中间体	指	一种热力采油助剂，适用于蒸汽吞吐和蒸汽驱
油溶性高温驱油剂、SC-103	指	一种热力采油助剂，适用于蒸汽吞吐、热水驱和蒸汽驱
注采一体化泵	指	一种新型稠油生产设备，适用于热力采油油井
元/万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度

## 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。

公司负责人刘英军、主管会计工作负责人朱晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）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
公司业绩下滑的风险	公司主要从事油田用采油助剂的研发、生产、销售和油田施工技术服务，受原油价格波动的影响比较明显。公司主要客户胜利油田及油田服务公司受原油开采成本及环保监管加强的压力，延缓了部分稠油开采区块的开发投入，直接影响到公司产品销售和新技术的推广，导致公司业绩出现下滑。
销售市场集中风险	公司目前的主要客户大都集中在胜利油田及油田服务公司，对国内其他油田采油市场的开拓比较有限。公司现阶段整体规模较小，市场影响力和知名度较低，不利于市场的扩张，公司目前销售市场过于集中，容易受到地区性政策和市场风险的影响，给公司经营带来不利。
市场开发不成功的风险	复合热化学流体驱技术是热、气、剂协同增效，从而大幅提高原油采收率的集成技术，是稠油提高采收率的技术方向；CO <sub>2</sub> 增溶降粘剂产品主要优点在于注CO <sub>2</sub> 气驱不仅对于提高原油采收率效果非常显著，而且可以将大量CO <sub>2</sub> 封存于地下，减轻温室效应。这两个项目及产品节能环保，符合国家的发展政策。项目前期我们进行了大量的室内研究和数值模拟，开展了细致的市场调研和市场准备工作。目前该技术已进入矿场施工阶段，累计施工2井次，取得了较好的应用效果，但该技术处于市场开发初期，不确定性和风险性依然存在。
短期偿债能力风险	公司2018年12月31日流动比率为0.74，公司的短期流动性水平较弱，表明公司短期偿债能力有一定幅度下降。公司目

	前流动负债主要为短期借款，无逾期未偿还的短期借款。总体来看，公司面临一定的短期偿债压力，公司存在现金流状况不佳导致的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东营华力石油技术股份有限公司
英文名称及缩写	Dongying Huali Petroleum Technology Co., Ltd.
证券简称	华力石油
证券代码	836039
法定代表人	刘英军
办公地址	东营市东营区胜利工业园微山路 5 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭新霞
职务	董事会秘书
电话	0546-8555826
传真	0546-8555676
电子邮箱	dyhlsyjsjgfyxgs@163.com
公司网址	www.hlsygf.com
联系地址及邮政编码	东营市东营区胜利工业园微山路 5 号, 257000
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2016 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油和天然气开采辅助活动-1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	高温驱油剂、高温驱油剂中间体、二氧化碳增溶降粘剂等油田助剂，油田施工及技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘英军
实际控制人及其一致行动人	刘英军（实际控制人）、东营华力众联投资中心（有限合伙）（刘英军为执行事务合伙人）

### 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	913705005614232810	否
注册地址	东营营市河口区(黄河口高新技术 企业创业园)	否
注册资本(元)	5,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨书夏、潘涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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	2,294,150.70	680,000.01	237.38%
毛利率%	48.10%	48.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-635,614.72	-1,109,377.13	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-732,392.37	-1,607,355.63	-
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）	-28.49%	-35.74%	-
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）	-32.82%	-51.79%	-
基本每股收益	-0.13	-0.22	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	6,216,222.40	8,148,568.02	-23.71%
负债总计	4,302,774.56	5,599,505.46	-23.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,913,447.84	2,549,062.56	-24.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.51	-25.49%
资产负债率%（母公司）	69.22%	68.72%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.74	0.90	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	625,907.06	-129,396.05	-
应收账款周转率	1.37	0.33	-
存货周转率	1.48	0.39	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.71%	19.60%	-
营业收入增长率%	237.38%	-76.66%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,222.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>96,777.65</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>96,777.65</b>

#### 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
应收票据及应收账款	0.00	1,892,907.90	0.00	2,205,526.51
应收票据				

应收账款	1,892,907.90	0.00	2,205,526.51	0.00
应付票据及应付账款	0.00	198,193.72	0.00	50,000.00
应付票据				
应付账款	198,193.72	0.00	50,000.00	0.00
管理费用	1,746,009.30	1,350,152.39	1,842,973.43	1,447,116.52
研发费用	0.00	395,856.91	0.00	395,856.91

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度、2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为石油和天然气开采辅助活动，是集研发、生产、销售和服务于一体的高新技术企业。主营业务是利用公司自主研发的产品和技术，进行油田用采油助剂产品的生产和销售，并提供油田施工技术服务。公司提供的主要产品和服务包括高温驱油剂、高温驱油剂中间体、二氧化碳增溶降粘剂等产品及复合热化学流体注气施工技术服务，客户类型为油气田开发生产企业和油田服务公司，目前主要客户为中石化胜利油田及油田服务公司。公司为中石化物质采购入网企业，并取得胜利石油管理局市场管理委员会颁发的《队伍准入证》。截至报告期末，公司拥有专利 6 项，其中发明专利 1 项；荣获东营市科技进步二等奖 1 项。公司通过直销开拓业务，采用“以销定产、以产定购”、“产品销售+现场施工技术服务”为主的模式。公司以向油田各采油厂或油田服务公司销售油田助剂产品及提供现场施工技术服务为主要收入来源，以货物贸易业务为辅。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

为扩展收入来源，2018 年下半年公司承接了部分专用工具的销售业务，为公司增加其他收入 130.69 万元，其中科研仪器销售收入为 17.14 万元，专用工具销售收入为 113.55 万元。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强成本控制、生产管理和内控管理制度的

落实，随着公司新产品油溶性降粘剂、二氧化碳增溶降粘剂、降低混相压力化学加工试制及其他业务销售增加，公司营业收入有较大幅度增加。

### 1、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 621.62 万元，较上年末减少 193.23 万元，降幅 23.71%，主要是因为（1）偿还关联方东营锐科石油技术应用有限责任公司借款及其他往来款导致货币资金减少 282.00 万元；（2）应收账款收回导致期末余额比期初减少 44.99 万元；（3）预付账款较上年末减少 23.82 万元，降幅 99.84%；（4）因存货发生减值导致账面价值同比减少 49.84 万元，降幅 56.66%；（5）因计提折旧，固定资产减少 10.42 万元，降幅 23.09%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额 430.28 万元，同比减少 129.67 万元，降幅 23.16%，主要是偿还关联方东营锐科石油技术应用有限责任公司借款 282.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产总额 191.34 万元，较上年末减少 63.56 万元，降幅 24.94%，主要是经营亏损所致。

### 2、公司经营情况

报告期内公司实现营业收入 229.42 万元，同比增加 161.42 万元，增幅 237.38%。主要是由于公司新产品油溶性降粘剂中间体、二氧化碳增溶降粘剂、降低混相压力化学加工试制及其他业务销售增加，导致公司营业收入增加。

报告期内公司净利润为-63.56 万元，同比减少亏损 47.38 万元。主要是营业收入同比增加而期间费用同比下降所致。

### 3、公司现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 62.59 万元，主要是：（1）本期应收账款回款 310.51 万元，同比增加 199.85 万元；（2）本年收到的其他与经营活动有关的现金 10.93 万元，同比减少 43.38 万元，主要是收到东营市河口区财政局拨付 2018 科技基地建设资金（高企培育补助经费）10.00 万元，上年同期收到东营市河口区金融工作办公室拨付财政关于企业利用资本市场融资奖励资金 50.00 万元；（3）本期支付货款 79.68 万元，同比增加 50.90 万元，主要是随公司业务增加导致采购增加；（4）支付工资 78.02 万元，同比增加 23.37 万元。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元，净流出同比减少 5.03 万元。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-144.76 万元，净流出同比增加 338.19 万元，主要是偿还关联方东营锐科石油技术应用有限责任公司短期借款所致。

## (二) 行业情况

当前，全球经济延续复苏，中国经济平稳运行，尽管我国能源需求增长的新旧动能持续转换，但未来较长一段时期，石油仍是我国能源利用的主体。2018 年中国的石油对外依存度突破 70%，油气对外依存度增长以及油价的适度回升对中国油气勘探开发起到积极的推动作用。自 2016 年起至今，中国的原油产量连续三年下降，但在国家加大油气勘探开发力度的新指示下，这一情况将在 2019 年扭转。中国加大油气勘探开发力度，也让国内石油企业迎来新的发展机遇。

中国新发现油田储量有限，老油田挖潜任务艰巨，特别是针对我国油田特点，加强油田勘探开发，提高油田采收率，加强环境保护，需要更多的新型、高效、低污染的油田化学品和油田开发技术。

近年来，国内环保督查力度空前，对石油行业的上下游都产生了极大影响。针对油田降低吨油开采成本的需求，公司有针对性的开发了稠油冷采用二氧化碳增溶降粘剂和复合热化学流体驱注气施工等新产品、新工艺，投入产出比高，具有极高的应用价值和市场前景。2019 年油田投资和措施工作量均匀增加，对油田助剂和新工艺的需求也在逐步恢复，公司将抓住市场机遇，加大产品和复合热化学流体技术服务的推广力度，确保公司持续稳健发展。

## (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	1,200,904.11	19.32%	2,022,635.84	24.82%	-40.63%
应收票据与应收账款	1,442,961.02	23.21%	1,892,907.90	23.23%	-23.77%
存货	381,293.87	6.13%	879,724.04	10.80%	-56.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	347,020.45	5.58%	451,208.94	5.54%	-23.09%
在建工程	2,614,199.53	42.05%	2,634,534.200	32.33%	-0.01%
短期借款	2,100,000.00	33.78%	2,100,000.00	25.77%	0.00%
长期借款					
其他应付款	1,626,000.00	26.16%	2,912,704.15	35.74%	-44.18%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金余额 120.09 万元，同比减少 82.17 万元，降幅 40.63%，主要是因为向关联方东营锐科石油技术应用有限责任公司偿还借款及其他往来款 282.00 万元。

2、报告期末其他应付款余额 162.60 万元，同比减少 128.67 万元，降幅 44.18%，主要是偿还借款所致。

## 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	2,294,150.70	-	680,000.01	-	237.38%
营业成本	1,190,714.73	51.90%	350,733.12	51.58%	239.49%
毛利率%	48.10%	-	48.42%	-	-
管理费用	984,679.81	42.92%	1,350,152.39	198.55%	-27.07%
研发费用	364,112.59	15.87%	395,856.91	58.21%	-8.02%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	169,654.38	7.40%	174,135.44	25.61%	-2.57%
资产减值损失	361,192.46	15.74%	15,121.30	2.22%	2,288.63%
其他收益	100,000.00	4.36%	500,000.00	73.53%	-80.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-681,364.70	-29.70%	-1,111,135.95	-163.40%	-
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	3,222.35	0.14%	2,021.50	0.30%	59.40%
净利润	-635,614.72	-27.71%	-1,109,377.13	-163.14%	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：同比增加 161.42 万元，增幅 237.38%，主要是由于（1）公司新产品油溶性降粘剂中间体、二氧化碳增溶降粘剂、降低混相压力化学加工试制增加；（2）公司为增加效益而扩展了专用工具、科研设备等销售业务，导致公司营业收入增加。

2、营业成本：同比增加 84.00 万元，增幅 239.49%，主要是由于随着营业收入增加导致成本相应增加。

3、毛利率：同比减少 0.67 个百分点，报告期内收入构成发生较大变化，其中主营业务毛利率为 33.31%，其他业务收入毛利率为 59.27%，综合毛利率同比基本一致。

4、管理费用：同比减少 36.55 万元，降幅 27.07%，减少的主要原因是管理人员减少导致职工薪酬

的减少，本期无质量认证以及安全认证费用导致中介机构费用降低，明细项目变动原因具体如下：

(1) 办公费：同比增加 0.95 万元，增幅 53.90%，主要是由于办公成本增加所致。

(2) 业务招待费：同比增加 2.57 万元，增幅 395.49%，主要是由于业务增加相应招待成本增加所致。

(3) 中介机构费用：同比减少 27.74 万元，主要是由于本期无质量认证及安全认证费用及存在未支付费用。

(4) 维修费：同比减少 0.88 万元，主要是由于维修减少所致。

(5) 其他：同比增加 2.65 万元，增幅 48.06%，主要是由于支付安全费用 1.00 万元及上期待付运费 1.2 万元所致。

5、资产减值损失：同比增加 34.61 万元，增幅 2,288.63%，主要是由于发出商品结算价格发生变动而计提存货跌价准备。

## (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	987,286.38	295,384.62	234.24%
其他业务收入	1,306,864.32	384,615.39	239.78%
主营业务成本	658,447.53	235,434.02	179.67%
其他业务成本	532,267.20	115,299.10	361.64%

## 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%
油溶性降粘剂中间体	153,536.98	6.69%	-	-
二氧化碳增溶降粘剂	328,108.00	14.30%	-	-
降低混相压力化学试制	430,000.00	18.74%	-	-
高温驱油剂中间体	75,641.40	3.30%	241,384.62	35.50%
油溶性高温驱油剂 SC-103	-	-	54,000.00	7.94%
3D 打印墨盒	-	-	384,615.39	56.56%
科研仪器	171,367.52	7.47%	-	-
专用工具	1,135,496.80	49.50%	-	-

## 按区域分类分析：

适用  不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、报告期内因胜利油田本期无油溶性高温驱油剂及中间体采购计划，公司为此新增产品油溶性降粘剂中间体、二氧化碳增溶降粘剂、混相压力化学加工试制、高温驱油剂中间体，并为了进一步提高经营业绩，同时开展了科研仪器、专用工具的销售业务。

2、报告期内油溶性高温驱油剂 SC-103 同比减少 5.40 万元，降幅 100.00%，主要是公司报告期内未销售此产品。

### (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	东营市中信同创石油科技有限公司	1,080,818.87	47.11%	否
2	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司勘探开发研究院	430,000.00	18.74%	否
3	胜利油田华滨化工有限责任公司	400,545.90	17.46%	否
4	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	328,108.00	14.30%	否
5	东营市深蓝新材料有限公司	54,677.93	2.39%	否
合计		2,294,150.70	100.00%	-

### (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	东营京咖商贸有限公司	357,671.63	40.47%	否
2	山东至正机电设备有限公司	258,749.93	29.28%	否
3	河北蓝创保温材料制造有限公司	144,827.58	16.39%	否
4	胜利油田华滨化工有限责任公司	80,850.00	9.15%	否
5	滨州胜工工贸有限公司	41,675.20	4.71%	否
合计		883,774.34	100.00%	-

### 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	625,907.06	-129,396.05	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-50,339.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,447,638.79	1,934,253.62	-

#### 现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 62.59 万元，主要是：（1）应收账款回款 310.51 万元，同比增加 199.85 万元；（2）本年收到的其他与经营活动有关的现金 10.93 万元，同比减少 43.38 万

元，主要是收到东营市河口区财政局拨付 2018 科技基地建设资金（高企培育补助经费）10.00 万元，上年同期收到东营市河口区金融工作办公室拨付财政关于企业利用资本市场融资奖励资金 50.00 万元；（3）支付货款 79.68 万元，同比增加 50.90 万元，主要是随业务增加导致采购增加；（4）支付工资 78.02 万元，同比增加 23.37 万元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元，净流出同比减少 5.03 万元。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-144.76 万元，净流出同比增加 338.19 万元，主要是偿还关联方东营锐科石油技术应用有限责任公司短期借款所致。

**(四) 投资状况分析**

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无。

**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

公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日或 2017 年度影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	1,892,907.90
	应收票据	
	应收账款	-1,892,907.90

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	198,193.72
	应付票据	
	应付账款	-198,193.72
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-395,856.91
	研发费用	395,856.91

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司坚持以诚信为本的原则，致力为客户提供优质的产品服务，按时纳税，积极吸纳应届毕业生，保障公司员工的合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

报告期内公司管理层、核心技术人员队伍保持稳定，公司和全体员工无违法、违规行为。公司不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴的税金。公司资产、业务、人员、财务、机构独立，保持了良好的自主经营能力。报告期内虽然国际油价从低位震荡攀升，但是国内原油开采成本较高且油田投资存在滞后性。公司主要客户胜利油田及油田服务公司受原油开采成本及环保监管加强的压力，延缓了部分稠油开采区块的开发投入，直接影响到公司产品销售和新技术的推广，导致公司业绩出现下滑。为积极应对低油价带来的冲击，提高公司的盈利水平和持续经营能力，公司从以下几方面着手：

- 1、提高产品的技术水平，加快新产品的研发，做好产品、技术储备，2018 年申请发明专利 1 项；
- 2、公司加快转型升级，培育新的业务增长点，为响应国家“节能减排”的要求，公司研发了复合热化学流体驱技术和 CO<sub>2</sub> 增溶降粘剂产品。

复合热化学流体驱技术是热、气、剂协同增效，从而大幅提高原油采收率的集成技术，是稠油提高采收率的技术方向，该项目节能环保，符合国家的发展政策。项目前期公司进行了大量的室内研究和数值模拟，开展了细致的市场调研和市场准备工作。目前已经与胜利油田采油厂签订施工合同，截至报告

期内已与胜利油田采油厂签订施工合同 2 份（90.02 万元），完成 1 口试验井。预计 2019 年下半年能够实现正式投产。

CO<sub>2</sub> 增溶降粘剂产品主要优点在于注 CO<sub>2</sub> 气驱不仅对于提高原油采收率效果非常显著，而且可以将大量 CO<sub>2</sub> 封存于地下，减轻温室效应，符合当今减排环保的趋势，因此该产品具有极佳的经济效益和环境效益。报告期该产品已实现收入 32.81 万元。

### 3、加大市场开拓力度，开发新的市场，增加收入；

公司目前的主要客户大都集中在胜利油田，对国内其他油田采油市场的开拓比较有限。公司现阶段整体规模较小，市场影响力和知名度较低，不利于市场的扩张，公司目前销售市场过于集中，容易受到地区性政策和市场风险的影响，给公司经营带来不利。

公司目前努力加大产品宣传力度，积极探索国内外市场，已对哈萨克斯坦油气市场进行了调研和产品推介，初步达成了合作意向，后期将加大工作力度，拓宽产品销售渠道，以降低客户集中度，提高公司的抗风险能力。

4、2017 年 12 月 28 日，公司通过高新技术企业认定，经认定的高新技术企业将享受国家优惠政策，减税增收，能为企业在市场竞争中提供有力的资质，提高企业市场价值，无论是企业宣传还是产品招投标，都将有较大的帮助，对企业发展具有深远意义。

### 5、预计 2019 年公司拟出售自产设备“石油热采注气机”，拟销售价格为 450 万元。

此外 2018 年下半年公司还承接了一部分专用工具业务，为公司增加其他收入开辟来源。随着新研发产品 CO<sub>2</sub> 增溶降粘剂及复合热化学流体驱技术的推广使用，加上原有产品的持续输出，将会改善公司的财务状况，短期亏损不会影响公司的持续经营能力。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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、公司业绩下滑的风险

公司主要从事油田用采油助剂的研发、生产、销售和油田施工技术服务，受原油价格波动的影响比较明显。报告期内虽然国际油价从低位震荡攀升，但是国内原油开采成本较高且油田投资存在滞后性。公司主要客户胜利油田及油田服务公司受原油开采成本及环保监管加强的压力，延缓了部分稠油开采区

块的开发投入，直接影响到公司产品销售和新技术的推广，导致公司业绩出现下滑。

应对措施：公司一方面将加大市场开拓力度，开发新的市场，增加收入；另一方面研发稠油冷采用二氧化碳增溶降粘剂和驱油用泡沫剂等新型产品和复合热化学流体驱技术，培育新的业绩增长点；同时通过拓展其他业务收入，缓解公司收入下降趋势。

## 2、销售市场集中风险

公司目前的主要客户大都集中在胜利油田，对国内其他油田采油市场的开拓比较有限。公司现阶段整体规模较小，市场影响力和知名度较低，不利于市场的扩张，公司目前销售市场过于集中，容易受到地区性政策和市场风险的影响，给公司经营带来不利。

应对措施：公司将加大产品宣传力度，积极探索国内外市场，目前已对哈萨克斯坦油气市场进行了前期调研和产品推介，后期将加大工作力度，拓宽产品销售渠道，以降低客户集中度，提高公司的抗风险能力。

## 3、市场开发不成功的风险

复合热化学流体驱技术是热、气、剂协同增效，从而大幅提高原油采收率的集成技术，是稠油提高采收率的技术方向；CO<sub>2</sub>增溶降粘剂产品主要优点在于注CO<sub>2</sub>气驱不仅对于提高原油采收率效果非常显著，而且可以将大量CO<sub>2</sub>封存于地下，减轻温室效应。这两个项目节能环保，符合国家的发展政策。项目前期我们进行了大量的室内研究和数值模拟，开展了细致的市场调研和市场准备工作，目前已完成矿场试验工作，取得了良好的应用效果，但仍处于市场开发初期，不确定性和风险性依然存在。

应对措施：1、加大产品宣传力度，加强与潜在客户的技术交流和信息沟通，使客户全方位了解复合热化学流体驱技术的先进性和使用后产生的经济效益；2、组建强有力的销售队伍并配备专业的技术人员，不断拓展销售渠道，增加销售区域；3、加强联合，与相关企业战略合作，分工协作、利益共享，组团推销，拓宽市场渠道。

## 4、短期偿债能力风险

公司2018年12月31日流动比率为0.74，公司的短期流动性水平较弱，表明公司短期偿债能力有一定幅度下降。公司目前流动负债主要为短期借款，无逾期未偿还的短期借款。总体来看，公司面临一定的短期偿债压力，公司存在现金流状况不佳导致的偿债风险。

应对措施：第一，为了降低公司经营风险，公司增强与供应商沟通，争取结算货款结算的进度。第二，加速新项目的实施，抢占市场，拓宽业务，增加公司的收入，改善公司的经营环境。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	547,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,000,000.00	2,100,000.00

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员签署关于减少与规范关联交易的承诺。

## 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	1,312,500	26.25%	-	1,312,500	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	812,500	16.25%	-	812,500	16.25%	
	董事、监事、高管	1,062,500	21.25%		1,062,500	21.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,687,500	73.75%	-	3,687,500	73.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	48.75%	-	2,437,500	48.75%	
	董事、监事、高管	3,187,500	63.75%	-	3,187,500	63.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	刘英军	3,250,000	-	3,250,000	65%	2,437,500	812,500
2	沙勇	1,000,000	-	1,000,000	20%	750,000	250,000
3	东营华力众联投资中心（有限合伙）	750,000	-	750,000	15%	500,000	250,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,687,500	1,312,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东刘英军持有公司股东东营华力众联投资中心（有限合伙）84.00%的出资额，为其执行事务合伙人，截至本报告期末，公司其他股东之间不存在任何关联关系。

### 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

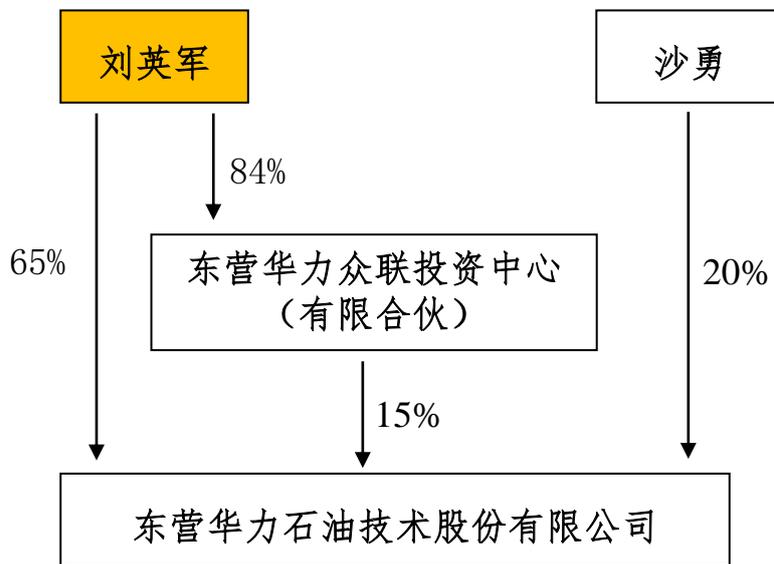
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为刘英军。

截止报告期末，刘英军通过直接持股方式持有公司 65.00% 股份，为公司第一大股东，除直接持股外，刘英军另通过间接持股方式持有公司 15.00% 股份，且刘英军一直担任公司的执行董事、董事长，对公司的日常经营业务及发展均产生重大影响，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，能够对公司实施控制，系公司控股股东和实际控制人。其简历如下：

刘英军，男，1970 年 1 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 7 月至 1998 年 4 月，任胜利油田供应处科员；1998 年 4 月至 2002 年 3 月，任胜利油田技术监测中心科员；2002 年 3 月至 2010 年 8 月，就职于东营华锐石油技术应用有限责任公司；2010 年 8 月至 2015 年 3 月，任华力有限执行董事、经理；2015 年 3 月至今任华力石油董事长、总经理。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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
银行贷款	中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	2,100,000.00	7.6125%	2017年12月26日至 2018年12月25日	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	2,100,000.00	3.915%	2018年12月30日至 2019年12月29日	否
合计	-	4,200,000.00	-	-	-

#### 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
刘英军	董事长、总经理	男	1970 年 1 月	大专	2018.3.26-2021.3.27	是
沙勇	董事	男	1971 年 2 月	博士	2018.3.26-2021.3.27	否
岳茂欣	董事、副总经理	男	1973 年 9 月	本科	2018.3.26-2021.3.27	是
郭新霞	董事、董事会秘书	女	1985 年 8 月	大专	2018.3.26-2021.3.27	是
朱晓娟	董事、财务负责人	女	1981 年 12 月	本科	2018.9.3-2021.3.27 2018.3.26-2021.3.27	是
周峰高	监事会主席	男	1981 年 11 月	本科	2018.3.26-2021.3.27	是
赵丽	监事	女	1972 年 7 月	大专	2018.3.26-2021.3.27	是
许承泽	职工代表监事	女	1993 年 1 月	本科	2018.3.26-2021.3.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理刘英军系公司董事、副总经理岳茂欣姐姐的配偶，岳茂欣系刘英军配偶之弟；岳茂欣与监事赵丽为配偶关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

#### (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
刘英军	董事长、总经理	3,250,000	-	3,250,000	65.00%	-
沙勇	董事	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	-
岳茂欣	董事、副总经理	-	-	-	-	-
郭新霞	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
朱晓娟	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
周峰高	监事会主席	-	-	-	-	-
赵丽	监事	-	-	-	-	-
许承泽	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	4,250,000	0	4,250,000	85.00%	0

注：该表统计的持股比例为公司董事、监事、高级管理人员直接持股情况。另外，公司股东众联投资持有公司 15.00% 股份，公司董事长、总经理刘英军持有众联投资 84.00% 的财产份额；董事、副总

理岳茂欣持有众联投资 10.70%的财产份额；刘成彪持有众联投资 5.30%的财产份额。

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘成彪	董事、副总经理	离任	无	个人原因
朱晓娟	财务负责人	新任	董事、财务负责人	股东大会选任

#### 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

朱晓娟，女，1981年12月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年11月至2010年7月，任京津实业发展有限公司廊坊分公司财务经理；2010年8月至2012年2月，待业；2012年3月至2014年12月，任山东油田人家酒业有限公司财务经理；2015年1月至2016年2月，待业；2016年3月至今，华力石油财务负责人，2018年9月至今，担任公司董事。

## 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	3	2
财务人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	4	4
生产人员	5	3
员工总计	16	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	3	3
专科以下	5	2

员工总计	16	13
------	----	----

**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：**

薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。

培训计划：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训等；

报告期内，公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障公司股东特别是中小股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，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》、《关联交易决策管理办法》等公司治理规章制度。能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 4、公司章程的修改情况

无。

## (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	1、董事会换届等事项； 2、选举董事长、聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等事项； 3、2017 年年度报告等事项； 4、2018 年半年度报告等事项； 5、出售资产、预计 2019 年日常性关联交易等事项。
监事会	4	1、监事会换届事项； 2、选举监事会主席事项； 3、2017 年年度报告等事项； 4、2018 年半年度报告等事项。
股东大会	4	1、预计 2018 年日常性关联交易等事项； 2、董事会、监事会换届等事项； 3、2017 年年度报告等事项； 4、选举公司董事事项。

### 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

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决方式及决议内容符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，合法、合规、真实、有效。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司认真建立健全投资者管理制度，设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### (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

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、业务独立

公司的主营业务为三次采油助剂产品的研发、生产和销售，以及相关的技术服务，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和独立的市场营销体系。

##### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务；财务人员未在股东单位及其下属企业中兼职。

##### 3、资产独立

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

##### 4、机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。股份公司目前下设技术研发部、市场开拓部、财务部、行政部等职能部门。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，保证了财务核算工作的独立性。

#### 3、风险控制管理

报告期内，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错追究制度》，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	(2019)京会兴审字第 52000119 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	杨书夏、潘涛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

## 审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 52000119 号

东营华力石油技术股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了东营华力石油技术股份有限公司(以下简称华力公司)财务报表(以下简称财务报表),包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了东营华力石油技术股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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,我们独立于东营华力石油技术股份有限公司,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

华力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华力公司 2018 年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,管理层负责评估华力公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华力公司的财务报告过程。

### 五、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。

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，就可能导致对华力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华力公司不能持续经营。

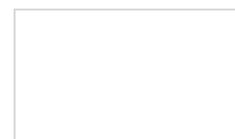
5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

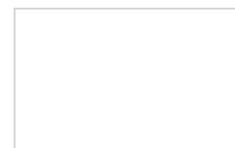
北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 杨书夏  
（项目合伙人）



中国·北京  
二〇一九年四月十六日

中国注册会计师： 潘涛



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,200,904.11	2,022,635.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	1,442,961.02	1,892,907.90
预付款项	六、（三）	388.21	238,583.05
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）	167,466.53	15,957.70
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	381,293.87	879,724.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,193,013.74</b>	<b>5,049,808.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（六）	347,020.45	451,208.94
在建工程	六、（七）	2,614,199.53	2,634,534.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（八）	61,988.68	13,016.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,023,208.66</b>	<b>3,098,759.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,216,222.40</b>	<b>8,148,568.02</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（九）	2,100,000.00	2,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十）	280,832.79	198,193.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十一）	260,734.18	352,781.22
应交税费	六、（十二）	35,207.59	35,826.37
其他应付款	六、（十三）	1,626,000.00	2,912,704.15
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,302,774.56</b>	<b>5,599,505.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,302,774.56</b>	<b>5,599,505.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十五）	161,479.40	161,479.40
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	六、(十六)	-3,248,031.56	-2,612,416.84
归属于母公司所有者权益合计		1,913,447.84	2,549,062.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,913,447.84	2,549,062.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,216,222.40	8,148,568.02

法定代表人：刘英军

主管会计工作负责人：朱晓娟 会计机构负责人：朱晓娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,294,150.70	680,000.01
其中：营业收入	六、(十七)	2,294,150.70	680,000.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,075,515.40	2,291,135.96
其中：营业成本	六、(十七)	1,190,714.73	350,733.12
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、(十八)	5,161.43	5,136.80
销售费用		-	-
管理费用	六、(十九)	984,679.81	1,350,152.39
研发费用	六、(二十)	364,112.59	395,856.91
财务费用	六、(二十一)	169,654.38	174,135.44
其中：利息费用		161,638.79	160,346.38
利息收入		820.35	411.87
资产减值损失	六、(二十二)	361,192.46	15,121.30
加：其他收益	六、(二十三)	100,000.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-681,364.70	-1,111,135.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、（二十四）	3,222.35	2,021.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-684,587.05	-1,113,157.45
减：所得税费用	六、（二十五）	-48,972.33	-3,780.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-635,614.72	-1,109,377.13
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）		-635,614.72	-1,109,377.13
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		-635,614.72	-1,109,377.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-635,614.72	-1,109,377.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-635,614.72	-1,109,377.13
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.22

法定代表人：刘英军

主管会计工作负责人：朱晓娟 会计机构负责人：朱晓娟

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,105,142.15	1,106,647.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)	109,331.35	543,116.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,214,473.50</b>	<b>1,649,763.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		796,806.98	287,852.37
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		780,191.84	546,490.77
支付的各项税费		41,839.13	39,729.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)	969,728.49	905,087.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,588,566.44</b>	<b>1,779,159.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>625,907.06</b>	<b>-129,396.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			50,339.32
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>50,339.32</b>

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-50,339.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,100,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十六)	2,647,000.00	2,170,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,747,000.00	4,270,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	2,175,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,638.79	160,346.38
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	六、(二十六)	3,933,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,194,638.79	2,335,746.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,447,638.79	1,934,253.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-821,731.73	1,754,518.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,022,635.84	268,117.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,200,904.11	2,022,635.84

法定代表人：刘英军

主管会计工作负责人：朱晓娟 会计机构负责人：朱晓娟

(四) 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	5,000,000.00				161,479.40						-2,612,416.84		2,549,062.56
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	5,000,000.00				161,479.40						-2,612,416.84		2,549,062.56
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-635,614.72		-635,614.72
（一）综合收益总额											-635,614.72		-635,614.72
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000				161,479.40							-3,248,031.56	1,913,447.84

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	5,000,000.00				161,479.40							-1,503,039.710		3,658,439.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00			161,479.40							-1,503,039.71		3,658,439.69
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-1,109,377.13		-1,109,377.13
（一）综合收益总额											-1,109,377.13		-1,109,377.13
（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													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	5,000,000.00				161,479.40							-2,612,416.84	2,549,062.56

法定代表人：刘英军

主管会计工作负责人：朱晓娟 会计机构负责人：朱晓娟

# 东营华力石油技术股份有限公司

## 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况

- 1、名称：东营华力石油技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
- 2、类型：其他股份有限公司（非上市）
- 3、住所：东营市河口区（黄河口高新技术企业创业园）
- 4、法定代表人：刘英军
- 5、注册资本：伍佰万元整
- 6、成立日期：2010 年 8 月 31 日
- 7、营业期限：长期
- 8、经营范围：石油技术服务；高温驱油剂生产、销售；石油工程服务；化工产品（不含危险品）、仪器仪表、电子产品、劳保用品、办公用品、机械设备、五金交电、汽车配件、日用品、体育用品、建筑材料、服装、鞋帽、箱包的销售；石油设备及配件的生产、销售；石油设备租赁；国际货运代理；普通货运；货物装卸及仓储服务（不含危险品）；贸易代理（国家限制禁止的除外）；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (二) 历史沿革

##### 1. 公司设立

东营华力石油技术有限公司由自然人刘英军出资设立。公司成立时注册资本为 100 万元，实收资本 100 万元，其中刘英军认缴出资额 100 万元，实缴出资 100 万元。

公司本次出资业经东营隆正会计师事务所有限责任公司审验并于 2010 年 8 月 30 日出具“东营隆会所服验字（2010）第 060 号”验资报告。

2010 年 8 月 31 日，东营华力石油技术有限公司在东营市河口区工商行政管理局办理了工商注册登记并领取了注册号为 370503200003862 的企业法人营业执照。

公司设立时各股东的出资比例如下：

单位（万元）

序号	股东名称	性质	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	刘英军	自然人	100	100	货币	100%

##### 2. 公司第一次增加注册资本

2013 年 5 月 4 日，经股东会决议，公司注册资本由 100 万元增加到 200 万元。

公司本次出资业经东营金友联合会计师事务所审验并于 2013 年 5 月 6 日出具“金友验字（2013）第 A0164 号”验资报告。

2013 年 5 月 7 日，公司在东营市河口区工商行政管理局办理了本次工商变更登记。

本次变更后股权结构如下：单位（万元）

序号	股东名称	性质	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	刘英军	自然人	200	200	货币	100%

### 3. 公司第二次增加注册资本

2013 年 8 月 20 日，经股东会决议，公司注册资本由 200 万元增加到 500 万元。

公司本次出资业经东营金友联合会计师事务所审验并于 2013 年 8 月 20 日出具“金友验字（2013）第 B0038 号”验资报告。

2013 年 8 月 20 日，公司在东营市河口区工商行政管理局办理了本次工商变更登记。

本次变更后股权结构如下：单位（万元）

序号	股东名称	性质	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	刘英军	自然人	500	500	货币	100%

### 4. 公司第一次股权变更

2014 年 1 月 15 日，公司股东刘英军与沙勇签订《股权转让协议》，将其拥有本公司的股份 150 万元转让给沙勇。

2014 年 1 月 15 日，公司召开股东会，决议通过股东刘英军与沙勇之间的股权交易。

2014 年 1 月 15 日，公司在东营市河口区工商行政管理局办理了本次工商变更登记。

本次变更后，股权结构如下所示：单位（万元）

序号	股东名称	性质	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	刘英军	自然人	350	350	货币	70%
2	沙勇	自然人	150	150	货币	30%
合计			500	500		100%

### 5. 公司第二次股权变更

2015 年 1 月 23 日，公司股东刘英军与东营华力众联投资中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其拥有本公司的股份 25 万元转让给东营华力众联投资中心（有限合伙）。

2015 年 1 月 23 日，公司股东沙勇与东营华力众联投资中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其拥有本公司的股份 50 万元转让给东营华力众联投资中心（有限合伙）。

2015 年 1 月 23 日，公司召开股东会，决议通过上述股权交易。

2015 年 1 月 27 日，公司在东营市河口区工商行政管理局办理了本次工商变更登记。

本次变更后，股权结构如下所示：单位（万元）

序号	股东名称	性质	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例
1	刘英军	自然人	325	325	货币	65%
2	沙勇	自然人	100	100	货币	20%
3	东营华力众联投资中心（有限合伙）	法人	75	75	货币	15%
合计			500	500		100%

**6. 公司以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司**

2015年3月13日，公司召开临时股东会议，审议并通过了《关于东营华力石油技术有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》。决议内容为：同意公司以整体变更的方式设立股份有限公司，委托北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，经审计确定以2015年1月31日为基准日；公司净资产5,161,479.40元，按1.03229588:1的比例折合为股份公司的股份，公司股本为500万元，每股面值1元，股份共计500万股。全体股东以其在东营华力石油技术有限公司拥有的净资产份额进行折股，各股东按其在东营华力石油技术有限公司的出资比例持有股份公司的全部股份，剩余净资产（161,479.40元）计入资本公积。

2015年4月9日，公司在东营市河口区工商行政管理局办理了本次工商变更登记。

本次变更后，股权结构如下所示：

单位（万元）

股东名称	认缴注册资本				实收资本						
	变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后			
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例		金额	占注册资本总额比例	其中：净资产	
									金额	占注册资本总额比例	
刘英军	325.00	65.00%	325.00	65.00%	325.00	65.00%		325.00	65.00%	325.00	65.00%
沙勇	100.00	20.00%	100.00	20.00%	100.00	20.00%		100.00	20.00%	100.00	20.00%
东营华力众联投资中心（有限合伙）	75.00	15.00%	75.00	15.00%	75.00	15.00%		75.00	15.00%	75.00	15.00%
合计	500.00	100.00%	500.00	100.00%	500.00	100.00%		500.00	100.00%	500.00	100.00%

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

**二、本年度合并财务报表范围**

本公司为单体公司。

**三、财务报表编制基础**

**(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 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。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(六) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### **2、外币财务报表的折算**

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

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

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

① 债务人发生严重财务困难;

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

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

### 2、坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额在 10 万元以上的部分(包含 10 万元)确认为单项金额重大。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法:

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

确定组合的依据

组合 1 单项金额重大经测试未发生减值的部分及其他单项金额不重大的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品于领用时按一次转销法;
- (2) 包装物于领用时采用一次转销法。

#### (十) 持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产,应当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,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用

后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 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固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《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。

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

② 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、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，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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，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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## （十二） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

### 3、 固定资产的后续支出

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

### 4、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，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，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	3-8	0	33.33-12.50
运输设备	3-8	0	33.33-12.50
电子设备	3-5	0	33.33-20.00

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 6、固定资产的处置

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

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十三） 在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、无形资产的使用寿命估计情况：

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

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 4、研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

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

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (二十) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；

公司收入具体确认方法：公司与客户签订框架销售合同，日常经营过程中根据客户订单发货，收到客户出具的验收单（客户入库单）后确认收入的实现。

### 2、提供劳务收入的确认方法

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

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十一） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

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

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

### (二十三) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

#### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

### (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

(1) 公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日或 2017 年度影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	1,892,907.90
	应收票据	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-1,892,907.90
	应付票据	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	应付票据及应付账款	198,193.72
	应付账款	-198,193.72
	管理费用	-395,856.91
	研发费用	395,856.91

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2017 年 12 月 28 日被认定为国家高新技术企业，并于 2018 年取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201737001562，资格有效期三年，自 2017 年起至 2019 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2018 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,885.45	466.88
银行存款	1,198,018.66	2,022,168.96
其他货币资金	-	-
合计	1,200,904.11	2,022,635.84
其中：存放在境外的款项总额		

**其他说明：**(1) 公司不存在使用受到限制的货币资金。(2) 公司货币资金余额较上期大幅减少的原因为：归还临时拆借资金所致。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,442,961.02	1,892,907.90
合计	1,442,961.02	1,892,907.90

#### 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		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,452,360.32	100.00	9,399.30	0.65	1,442,961.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	1,452,360.32	100.00	9,399.30	0.65	1,442,961.02

续表 (一)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,902,420.00	100.00	9,512.10	0.50	1,892,907.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	1,902,420.00	100.00	9,512.10	0.50	1,892,907.90

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,429,860.32	7,149.30	0.50
1-2 年	22,500.00	2,250.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,452,360.32	9,399.30	

确定该组合依据的说明: 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项作为按信用风险特征组合, 按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,512.10		112.80	-	9,399.30

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
东营市中信同创石油科技有限公司	1,253,749.90	1 年以内	86.32	6,268.75
胜利油田华滨化工有限责任公司	87,744.02	1 年以内	6.04	438.72
东营市深蓝新材料有限公司	63,426.40	1 年以内	4.37	317.13
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司勘探开发研究院	24,940.00	1 年以内	1.72	124.70
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	22,500.00	1-2 年	1.55	2,250.00
合计	1,452,360.32		100.00	9,399.30

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	388.21	100.00	21,515.00	9.02
1-2 年	-	-	217,068.05	90.98
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	388.21	100.00	238,583.05	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
中国联合网络通信有限公司东营市分公司	非关联方	388.21	100.00	1 年以内	结算期内
合计		388.21	100.00	--	--

### (四) 其他应收款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,466.53	15,957.70
合计	167,466.53	15,957.70

##### (2) 其他说明:

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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

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		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,308.07	100.00	50,841.54	23.29	167,466.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	218,308.07	100.00	50,841.54	23.29	167,466.53

续表 (一)

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		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,511.00	100.00	42,553.30	72.73	15,957.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	58,511.00	100.00	42,553.30	72.73	15,957.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	168,308.07	841.54	0.50
1-2 年		-	
2-3 年		-	
3-4 年		-	
4-5 年		-	
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	218,308.07	50,841.54	

确定该组合依据的说明：本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项作为按信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	42,553.30	8,288.24			50,841.54

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	168,308.07	
保证金	50,000.00	58,511.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	218,308.07	58,511.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滨州胜工工贸有限公司	非关联方	168,308.07	1 年以内	77.10	841.54
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	非关联方	50,000.00	5 年以上	22.90	50,000.00
合计	--	218,308.07	--	100.00	--

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,276.86		28,276.86	65,690.01		65,690.01
库存商品			-	108,000.00		108,000.00
发出商品	706,034.03	353,017.02	353,017.01	706,034.03		706,034.03
合计	734,310.89	353,017.02	381,293.87	879,724.04	-	879,724.04

(六) 固定资产

项目	其中:机械设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	894,942.97	56,444.00	26,618.89	978,005.86
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4.期末余额	894,942.97	56,444.00	26,618.89	978,005.86
二、累计折旧				
1.期初余额	474,031.89	32,337.78	20,427.25	526,796.92
2.本期增加金额	94,468.32	7,055.52	2,664.65	104,188.49
(1) 计提	94,468.32	7,055.52	2,664.65	104,188.49
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4.期末余额	568,500.21	39,393.30	23,091.90	630,985.41
三、减值准备				
1.期初余额				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

1.期末账面价值	326,442.76	17,050.70	3,526.99	347,020.45
2.期初账面价值	420,911.08	24,106.22	6,191.64	451,208.94

(七) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石油热采注气机	2,614,199.53		2,614,199.53	2,634,534.20		2,634,534.20
合计	2,614,199.53		2,614,199.53	2,634,534.20	-	2,634,534.20

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
石油热采注气机	360 万元	2,634,534.20	7,410.16		27,744.83	2,614,199.53
合计		2,634,534.20	7,410.16		27,744.83	2,614,199.53

3、公司不存在专门借款，期末在建工程不存在利息资本化金额。

(八) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	413,257.86	61,988.68	52,065.40	13,016.35
合计	413,257.86	61,988.68	52,065.40	13,016.35

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,250,493.29	1,951,046.95
合计	2,250,493.29	1,951,046.95

(九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

(十) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	280,832.79	198,193.72
合计	280,832.79	198,193.72

(2) 其他说明：

2、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	280,832.79	198,193.72
合计	280,832.79	198,193.72

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京兴华会计师事务所山东分所	服务商	80,000.00	28.49	1 年以内	结算期内
河北蓝创保温材料制造有限公司	供应商	60,827.58	21.66	1 年以内	结算期内
山东至正机电设备有限公司	供应商	52,137.90	18.57	1 年以内	结算期内
政和科技股份有限公司	服务商	35,000.00	12.46	1 年以内	结算期内
德帕姆（杭州）泵业科技有限公司	供应商	23,689.66	8.44	1 年以内	结算期内
合计		251,655.14	89.62	--	--

(3) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	352,781.22	614,641.40	706,688.44	260,734.18
(2) 离职后福利-设定提存计划	-	73,503.40	73,503.40	-
合计	352,781.22	688,144.80	780,191.84	260,734.18

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	352,781.22	584,332.90	676,379.94	260,734.18
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费		30,308.50	30,308.50	-
其中：医疗保险费		23,995.50	23,995.50	-
工伤保险费		3,003.00	3,003.00	-
生育保险费		3,310.00	3,310.00	-
(4) 住房公积金				-
(5) 其他				-
合计	352,781.22	614,641.40	706,688.44	260,734.18

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险		71,186.40	71,186.40	-
(2) 失业保险费		2,317.00	2,317.00	-
(3) 企业年金缴费				-
合计	-	73,503.40	73,503.40	-

(十二) 应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	30,956.21	31,574.92
企业所得税		
城市维护建设税	2,102.54	2,210.24
教育费附加	901.09	947.25
地方教育费附加	492.34	631.50
印花税	150.18	187.80
水利建设基金	600.73	157.87
个人所得税	4.50	116.79
合计	35,207.59	35,826.37

(十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,626,000.00	2,912,704.15
合计	1,626,000.00	2,912,704.15

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	1,626,000.00	1,712,000.00
往来款	-	1,200,704.15
合计:	1,626,000.00	2,912,704.15

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄
东营锐科石油技术应用有限责任公司	借款	712,000.00	43.79	1-2 年
刘英军	借款	334,000.00	20.54	1 年以内
刘可荣	借款	580,000.00	35.67	1 年以内
合计:		1,626,000.00	100.00	

(十四) 股本 (或实收资本)

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘英军	3,250,000.00			3,250,000.00
沙勇	1,000,000.00			1,000,000.00
东营华力众联投资中心（有限合伙）	750,000.00			750,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

**(十五) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	161,479.40			161,479.40
合计	161,479.40			161,479.40

**(十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,612,416.84	-1,503,039.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,612,416.84	-1,503,039.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-635,614.72	-1,109,377.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
公司整体变更为股份公司净资产折股减少		
期末未分配利润	-3,248,031.56	-2,612,416.84

**(十七) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	987,286.38	658,447.53	295,384.62	235,434.02
其他业务	1,306,864.32	532,267.20	384,615.39	115,299.10
合计	2,294,150.70	1,190,714.73	680,000.01	350,733.12

**2. 主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油溶性降粘剂中间体	153,536.98	106,773.33		
二氧化碳增溶降粘剂	328,108.00	217,578.44		
降低混相压力化学加工试制	430,000.00	281,685.52		
高温驱油剂中间体	75,641.40	52,410.24	241,384.62	191,123.06
油溶性高温驱油剂 SC-103			54,000.00	44,310.96
合计	987,286.38	658,447.53	295,384.62	235,434.02

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东营市中信同创石油科技有限公司	1,080,818.87	47.11
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司勘探开发研究院	430,000.00	18.74
胜利油田华滨化工有限责任公司	400,545.90	17.46
胜利油田物质供应处	328,108.00	14.30
东营市深蓝新材料有限公司	54,677.93	2.38
合计	2,294,150.70	100.00

## (十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,386.14	2,210.24
教育费附加	1,022.63	947.25
地方教育费附加	681.75	157.87
水利建设基金	170.43	631.50
印花税	708.24	997.70
车船税	192.24	192.24
合计	5,161.43	5,136.80

## (十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	388,073.02	526,558.28
油料	66,995.28	53,333.34
其他	81,665.80	55,156.46
差旅费	53,724.98	70,940.88
折旧费	8,106.05	12,738.62
租赁费	19,319.08	16,038.00
办公费	27,007.38	17,548.10
股转系统费用	18,867.92	18,867.92
招待费	32,196.65	6,498.00
维修费	18,894.38	27,683.00
中介机构费用	262,309.06	539,691.07
车辆使用费	3,680.21	-
培训费	3,840.00	5,098.72
合计:	984,679.81	1,350,152.39

## (二十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	232,266.29	243,360.00

项目	本期发生额	上期发生额
材料	37,377.98	56,485.99
折旧费用	94,468.32	96,010.92
合计:	364,112.59	395,856.91

**(二十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	161,638.79	160,346.38
减: 利息收入	820.35	411.87
汇兑损益		
其他	8,835.94	14,200.93
合计	169,654.38	174,135.44

**(二十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,175.44	15,121.30
二、存货跌价损失	353,017.02	
合计	361,192.46	15,121.30

**(二十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关
合计	100,000.00	500,000.00	

**(二十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,522.35	30.70	2,522.35
其他	700.00	1,990.80	700.00
合计	3,222.35	2,021.50	3,222.35

**(二十五) 所得税费用**

项目	本期发生金额	上期发生金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-48,972.33	-3,780.32
合计	-48,972.33	-3,780.32

**1、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-684,587.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,688.06

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,592.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,916.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,206.54
其他	
所得税费用	-48,972.33

**(二十六) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生金额	上期发生金额
利息	820.35	411.87
往来款	8,511.00	42,704.15
收到的财政补贴款	100,000.00	500,000.00
合计	109,331.35	543,116.02

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生金额	上期发生金额
期间费用	963,811.19	825,056.42
往来款	2,694.95	80,000.00
滞纳金及其他零星支出	3,222.35	30.70
合计	969,728.49	905,087.12

**3、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生金额	上期发生金额
非金融机构借款	2,647,000.00	2,170,000.00
合计	2,647,000.00	2,170,000.00

**4、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生金额	上期发生金额
支付非金融机构借款	3,933,000.00	
合计	3,933,000.00	

**(二十七) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项目	本期发生金额	上期发生金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-635,614.72	-1,109,377.13
加：资产减值准备	361,192.46	15,121.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,188.49	108,749.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	161,638.79	160,346.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,972.33	-3,780.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	145,413.16	53,364.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	298,438.05	313,248.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	239,623.16	332,931.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	625,907.06	-129,396.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,200,904.11	2,022,635.84
减：现金的期初余额	2,022,635.84	268,117.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-821,731.73	1,754,518.25

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,200,904.11	2,022,635.84

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,885.45	466.88
可随时用于支付的银行存款	1,198,018.66	2,022,168.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,200,904.11	2,022,635.84

(二十八) 所有权或使用权受限制的资产

无

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	性质	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
刘英军	自然人	65	65

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沙勇	本公司股东
东营华力众联投资中心(有限合伙)	本公司股东
东营锐科石油技术应用有限责任公司	同一控股股东
东营北方石油装备有限公司	同一实际控制人(股权已转让)

(三) 关联方交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营锐科石油应用有限责任公司	2,100,000.00	2018-12-26	2020-01-26	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	还款日期	说明
-----	------	-----	-----	------	----

拆入					
东营锐科石油技术应用有限责任公司	700,000.00	2016-09-21	2019-10-31		注 1
东营锐科石油技术应用有限责任公司	970,000.00	2017-11-16	2020-11-15	2018-1-8	签署了借款协议，并约定为无息借款。
刘英军	547,000.00	2018-1-1	2019-12-31		签署了借款协议，并约定为无息借款
	-213,000.00			2018 年度	

注 1：2016 年 9 月 21 日，公司与东营锐科石油技术应用有限责任公司签署借款合同，借款金额为 70 万元，借款期间为 2016 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 20 日，年利率 6%。

2017 年 10 月 13 日，双方签署借款合同补充协议，约定上述借款到期后，还款期限展期至 2019 年 10 月 31 日，展期期间（即延长期间）不再收取利息。

**（四）报告期内关键管理人员薪酬**

项目	2018 年度
关键管理人员人数	6
在公司领取报酬人数	6
报酬总额（元）	341,899.58

**（五）关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	东营锐科石油技术应用有限责任公司	712,000.00	1,712,000.00
	刘英军	334,000.00	

**八、或有事项**

本公司无需要披露的其他或有事项。

**九、承诺事项**

本公司无需要披露的前期承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的日后事项。

**十一、其他需要披露的重要事项**

**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

项目	本期发生金额
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）	100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,222.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	96,777.65

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

项目	涉及金额	原因
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）	100,000.00	偶发交易
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,222.35	偶发交易

**（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	-28.49%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.82%	-0.15	-0.15

东营华力石油技术股份有限公司  
二〇一九年四月十六日

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：

公司董事会办公室

东营华力石油技术股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十六日