



恩瑞达

NEEQ : 834940

北京恩瑞达科技股份有限公司

Beijing Enruida Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

致投资者的信

尊敬的各位投资人：

伴随着2019上半年的远去，恩瑞达和大家一起携手开始了新的一年。在此，我们希望与您一起分享恩瑞达2019上半年所走过的路，一起分享我们的理念、未来和发展方向。

北京恩瑞达科技股份有限公司创立于2003年，总部位于北京市海淀区学清路科技财富中心，注册资本金3000万元。自成立以来，公司秉承“服务创造价值”的核心理念，始终致力于高新技术及产品的研发、生产、销售、服务，以及工业智能系统集成等。公司先后在西安、西南、塔里木、克拉玛依等地设立办事处和产品研发服务综合基地，现已发展为集设计、研发、生产制造和服务为一体的综合性石油技术服务公司。业务遍及中石油、中石化等国内外知名能源企业。并于2008年开始，积极开拓海外市场。形成以油气田开发为核心的六大系列技术：1、生产测井系列技术；2、油田增产增注系列技术；3、气田排水采气系列技术；4、信息自动化系列技术；5、环境保护工程系列技术；6、油田化学专业技术。

目前，公司在西南、新疆、克拉玛依、长庆油田均设有办事处、生产基地和研发中心，并组建了多个专业技术服务队伍，全体员工达到200人以上，常年负责现场施工与售后服务。公司属高新技术企业，为防腐蚀协会会员，拥有32项专利、7项计算机著作权、3项注册商标、中国防腐蚀施工资质证书、环境污染治理设施运营资质、环保工程专业承包叁级资质及安全生产许可证等多项资质。2013年营业收入过亿，缴税记录良好，同时得到了多项国家政府扶持基金及荣誉证书，得到了业内及国家各部委的良好赞誉。2015年公司为加快提升自身在资本能力、治理能力、战略能力的水平，决定申请在新三板挂牌。并于2015年12月22日挂牌成功，公司希望以此平台，能够在合适的时间点上，与市场上和公司契合匹配的资本联结，共同提升公司的内在价值。

展望2019，将是充满挑战和机遇的一年。恩瑞达会努力把握赋予我们的机会，伴随油服行业回暖的发展趋势，为我们的客户提供更加卓越的专业服务，通过更丰富的产品选择，获得更高的财富回报。

我们恩瑞达会继续坚持自己的使命，本着“服务创造价值”的核心理念，在2019年再创辉煌！最后，感谢你们选择了我们，选择了恩瑞达。

北京恩瑞达科技股份有限公司

董事会

2019年8月15日

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注.....	37

释义

释义项目	指	释义
公司、恩瑞达	指	北京恩瑞达科技股份有限公司
中能海化、海南中能	指	海南中能海化油田技术服务有限公司
中能投资	指	海南中能海化投资有限公司
新疆循环能源	指	新疆循环能源有限公司
新捷能源	指	宁夏新捷能源有限公司
恒远德润	指	北京恒远德润咨询有限公司
西安奥腾	指	西安奥腾石油工程技术服务有限公司
恩瑞达亚洲	指	恩瑞达科技（亚洲）有限公司
新疆恩瑞达	指	新疆恩瑞达石油工程技术服务有限公司
中油天能	指	四川中油天能石油工程技术有限公司
库尔勒分公司	指	北京恩瑞达科技股份有限公司库尔勒分公司
陕西分公司	指	北京恩瑞达科技股份有限公司陕西分公司
优康诺	指	北京优康诺咨询中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
安监局	指	国家安全生产监督管理总局
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
立信会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
调剖	指	在注水井内进行的封堵高渗透层的作业
井下作业	指	在油田开发过程中，根据油田调整、改造、完善、挖潜的需要，按照工艺设计要求，利用一套地面和井下设备、工具，对油、水井采取各种井下技术措施，达到提高注采量，改善油层渗流条件及油、水井技术状况，提高采油速度和最终采收率的目的。这一系列井下施工工艺技术统称为井下作业。
酸化	指	通过向地层注入酸液，溶解储层岩石矿物成分及钻井、完井、修井、采油作业过程中造成堵塞储层的物质，改善和提高储层的渗透性能，从而提高油气井产能的增产措施。
压裂	指	利用水力作用，使油层形成裂缝的一种方法，又称油层水力压裂。油层压裂工艺过程是用压裂车，把高压大排量具有一定粘度的液体挤入油层，当把油层压出许多裂缝后，加入支撑剂（如石英砂等）充填进裂缝，提高油层的渗透能力，以增加注水量（注水井）或产油量（油井）。常用的压裂液有水基压裂液、油基压裂液、乳状压裂液、泡沫压裂液及酸基压裂液5种基本类型。
钻井	指	利用钻井的机械设备在含油气的区域钻探出油井并录

		取该地区的地质资料的过程。
测井	指	在钻孔中使用测量电、声、热、放射性等物理性质的仪器，以辨别地下岩石和流体性质的方法，是勘探和开发油气田的重要手段。
修井	指	为维持和改善油、气、水井正常生产能力，所采取的各种井下技术措施的统称。
泥浆泵	指	采用往返式泵，用于钻井时循环泥浆，确保钻头在钻井的过程中不会过度与井底的岩穴摩擦，将磨碎的岩石带到地面，起到润滑井壁、提高钻头使用寿命的作用。
油气处理	指	将油、气、水、砂分离开来，把油、气处理成合格的工业产品，再把水、泥砂进行环保处理的过程。
油田气、伴生气、原料气、放空天然气	指	伴随石油开采从油井中逸出的天然气
钻井废弃物	指	在石油勘探和生产的过过程中所产生的污水及泥浆。
油田污水处理	指	国内外含油污水处理工艺是基本相同的，主要分为除油和过滤两级处理，处理污水进行回注。根据注水地层的地质特性，确定处理深度标准、选择净化工艺和设备
泥浆不落地	指	对从井口返出的钻井废弃物在落地之前进行随钻处理，也可以将废弃泥浆池中的废弃泥浆稀释后再进行分类处理利用，实现钻井环保装置撬装化。
排水采气	指	当气井自身能量不足以将井中液体带出地面时，通过人为向地层补充能量，使气井中的液体排出地面，增加采气量。
油田数字化	指	将涉及油气经营的各种资产(油气藏等实物资产、数据资产、各种模型和计划与决策等)，通过各种行动(数据采集、数据解释与模拟、提出并评价各种选项、执行等)，有机的统一在一个价值链中，形成虚拟现实表征的数字油田系统。

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京恩瑞达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Enruida Technology Co., Ltd.
证券简称	恩瑞达
证券代码	834940
法定代表人	邹海青
办公地址	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 1106、1106A 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱春雷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-51660789
传真	010-82732155
电子邮箱	chlzhu@enruida.com
公司网址	http://www.enruida.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 1106、1106A 室。 100192
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2003-02-24
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业
主要产品与服务项目	油气田环保服务、油气田增产服务、油气田数字化、管理数字化产品以及贸易等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京恒远德润咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	张晓瑞

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	911101087475295191	否
注册地址	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 1106、1106A 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	95565

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,524,729.09	23,879,314.04	32.02%
毛利率%	18.79%	9.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-165,648.90	-1,315,119.82	87.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-76,809.20	-1,744,359.85	95.60%
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）	-0.15%	-1.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.07%	-1.58%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	87.40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,676,177.37	175,913,480.42	-4.68%
负债总计	39,262,909.74	46,665,321.31	-15.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,960,327.68	108,331,278.74	-0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.61	-0.34%
资产负债率%（母公司）	13.80%	14.73%	-
资产负债率%（合并）	23.42%	26.53%	-
流动比率	214.46%	1.78	-
利息保障倍数	-2.84	-1.95	-

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	4,736,658.34	4,006,181.53	18.23%
应收账款周转率	0.67	1.04	-
存货周转率	3.44	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.68%	-0.12%	-
营业收入增长率%	32.02%	0.01%	-
净利润增长率%	77.78%	-9.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-292,428.27
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）	-
委托他人投资或管理资产的损益	179,431.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,479.18
非经常性损益合计	-104,517.30
所得税影响数	-15,677.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-88,839.70

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于生态保护和环境治理业（N 77）；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011），公司属于生态保护和环境治理业（N77）。

公司从事“油气田环保产业”、“油气田生产智能化和管理数字化”、“油气田增产服务一体化”业务，致力于为客户提供专业的环保、增产解决方案。公司环保产业涉及体系完整，覆盖面广，油气田开发、生产过程中能提供同时“三废”处理，在油气田生产智能化和管理数字化领域，公司已经生产、安装、现场应用了多种具有自主知识产权的油气田生产智能化设备，大幅度提高了油气田生产自动控制和智能化管理的水平，公司的油气田增产服务一体化业务是根据不同井况条件，在各大油田开展排水采气、调剖、堵漏、酸化、压裂、修井、试油等一些列油气田增产技术服务，公司可以根据甲方地质方案给出最合适的增产措施。

公司的商业模式可分为：研发模式、生产模式、采购模式和销售模式

1、研发模式

公司主要有两种研发类型：一是为了进一步实行成本控制，对固有产品和技术进行升级；二是密切关注行业政策，持续跟踪客户需求，在按年度不断总结过往服务经验的同时，不断对行业发展趋势、客户需求进行分析，然后以此设定研究目标后，制定研发计划。公司的研发工作均为公司自主研发。

2、生产模式

油气田环保以及增产业务方面，公司通过竞争性谈判或投标中标后，组织核心技术团队按照客户的需求、针对客户提供的目标油井参数详细定制技术方案，然后公司统一组织专业技术团队结合客户的总体安排提供固体废物、污水、油气分离等现场施工服务。

生产智能化及数字化业务方面，公司根据研发团队提出的研发方案，进行样机的拼装组合并对其进行破坏性测试。之后对通过破坏性测试的样机进行筛选，达标后批量采购样机组合中的各机组并投入生产。

3、采购模式

公司对常用主要材料、设备及物资采取集中统一采购。具体而言，对于常用的主要原料公司选择两到三家质量、信誉较好的厂商作为稳定的供应商并建立长期合作关系。公司制定项目施工方案的同时会提供项目所需物资的采购清单，通过 ERP 系统交由公司副总经理及总经理审批。采购部对厂商及产品进行筛选，保证采购物资的质量。项目组核实采购清单所列物品后，采购部与厂商签订采购合同。项目组验收物资出具验收单、办理入库并出具入库单。

4、销售模式

公司主要客户为中石油、中石化、中海油所属的各分公司和子公司。公司主要采取招投标或竞争性谈判的方式为客户进行服务，其中，环保业务方面，钻井液处理和天然气放空回收业务的实际操作中，由公司自主购买设备、投入生产及管理运营；污水处理业务方面，公司中标后由甲方提供场站式污水处理厂，公司负责污水处理中的药剂投放环节。公司各项业务完成后，由甲方验收是否达到标书中所制定的标准。

报告期内、报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入 31,524,729.09 元,比上年同期增长 32.02%;归属于挂牌公司股东的净利润-165,648.90 元,比上年同期增长 87.40%;实现归属挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润-76,809.20 元;比上年同期增长 95.60%。报告期内营业收入与净利润增长的主要原因是控股子公司新疆循环能源产值增长,成本下降。报告期内毛利率为 18.79%,较上期 9.12%有所上升,主要原因为新疆循环英买片区毛利率提升。经营活动产生的现金流量净额 4,736,658.34 元,较上年 4,006,181.53 元上升了 18.23%,主要原因是新疆循环公司 2018 年产值收入基本都是在 2019 年上半年回款。

报告期内公司总资产为 167,676,177.37 元,相比期初减少 4.68%,负债总计为 39,262,909.74 元,相比期初减少 15.86%;负债减少的原因因为应付税金和应付账款减少。

2019 年上半年,国际油价持续低迷,国内经济下行压力持续加大,中石油减产、投资减少,行业竞争继续加剧。公司全体员工在董事会的领导下,积极应对市场变化,克服各种不利因素,努力提升经营管理水平,在遭遇市场低迷的情况下,积极拓展市场,大力发展油气田环保业务,提高服务水平,力争公司的行业地位进一步提升。

三、 风险与价值

1、下游行业集中的风险

公司以油气田环保服务、增产增注服务、数字化信息服务、石油专用设备及试剂贸易为主营业务。客户均属于油气田开采行业;公司业务直接受到油气开发、生产的投资规模及油气价格的影响。2014 年以来国际石油供给不断增加,需求相对不足,导致油气价格持续低迷,一定程度上抑制、延迟了油气公司开发及生产的投资,从而减少、延缓了对本公司产品及技术服务的需求,已对公司的经营发展带来了不利影响;未来,不排除油气价格低迷的现状还将持续,油气公司开发及生产的投资规模进一步萎缩,公司的经营发展可能还将进一步受到不利影响。

风险应对措施:加强市场沟通,积极扩展外部市场,提高研发能力,提供新技术新工艺,在原有的业务基础上提供高附加值业务。继续加大研发和市场投入,进一步提高产品附加值,以获得更大利润空间。强化技术研发,进一步提高既有技术和实施产品升级,增强市场竞争力,降低成本;进一步发掘市场需求,增大产品及服务的供给;拓展油气田服务外的的其他类型的环保业务。

2、大客户依赖风险

2019 年上半年,公司对单一客户的销售占比较高,虽然公司同客户的业务关系良好,但短期内如果与客户的合作关系发生变化,则可能对公司的业绩产生不利影响。

风险应对措施:积极拓展中石油其他下属公司业务以及中石化业务,已初见成效,并保持已有市场的稳定和开发,积极拓展客户关系,建立长期科研合作项目。与大客户保持良好沟通,及时掌握客户动态需求;在既有业务的基础上,努力拓展新技术,满足客户需求;努力拓展优势区域外的油气田客户,未来三年内与客户的合作关系不会发生重大变化。

3、应收账款不能及时收回的风险

公司的客户主要为中国石油天然气股份有限公司下属的子分公司,工程项目价款结算手续复杂、耗时较长,往往存在付款不及时的情况,各期末公司应收账款占流动资产和营业收入的比例较大。

风险应对措施:公司通过和甲方的沟通,改变结算方式。由项目施工完成结算更改为按月施工确认

挂账，资金周转率大为改善。

4、公司经营季节性波动的风险

公司收入确认依据是客户提供的工程收入确认单，而公司主要客户为中国石油天然气股份有限公司下属的子分公司，客户每年的第一季度是审批预算和制订采购计划的时间，招标、采购活动较少，一季度之后招标、采购活动逐步增加，并且在第四季度工程结算大幅增加，呈现较为明显的季节性，受此影响公司第四季度收入较前三季度大幅增加。尽管公司不断加大力度，努力使工程结算在全年均衡实施，但公司收入存在季节性波动的问题在短期内仍无法改变。

风险应对措施：公司在第一季度施工淡季，实行员工冬休制度，节约公司经营成本。针对既有大客户特点，公司制定工作计划、财务筹划以应对收入的季节性变动；公司努力拓展新的业务领域，增加新型客户，大力开发新项目并扩充常年持续的经营业务以减少季节性因素对公司经营的影响。

5、实际控制人控制的风险

公司实际控制人张晓瑞直接持有公司 997.20 万股股份，占公司股份总额的 33.24%；间接控制公司 1757.40 万股，占公司股份总额的 58.58%。张晓瑞共控制公司股份 2754.60 万股，占公司总股本的 91.82%。实际控制人对公司实施有效控制，对公司稳定发展有着积极作用。但若公司内控制度不健全，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

风险应对措施：公司规范三会运作，加强公司内控制度，在报告期内不存在大股东、实际控制人侵占公司利益和资金。公司完善了“三会”制度；明确了“三会”各自的权限；完善累积投票制，保护小股东权益；严格实施回避制度；实际控制人出具不滥用控制地位的承诺。

6、人力资源风险

作为专业服务油气田开采领域的环保类高科技企业，拥有稳定、高素质的研发队伍、施工人才对公司的持续经营和发展壮大至关重要。在多年的发展过程中，公司在自己的各个业务板块都培养了一批经验丰富的研发人员和现场施工的技术人员。尽管公司采用了各种保障措施来培养、稳定公司优秀人才，但若公司培养的重要研发人员及技术人员流失，可能会给公司经营带来一定的风险。

风险应对措施：公司在各大油服公司裁员的背景下，吸纳优秀人才，加强技术研发，稳定公司技术精英人才。将扩大和甲方科研单位及石油院校的合作，积极培养公司技术人员，保持人才的可持续性发展，通过改善工作环境，建立完善的人才晋升机制，提供具有市场竞争力的薪酬待遇，提高员工对公司的认可度，以减少公司核心人才的流失。另外，公司还对相关核心技术人员进行了股权激励，增加员工与公司的利益关联程度，保障公司人才队伍的稳定性。

7、油价波动风险

油气田环保行业的市场需求主要与石油天然气开发企业勘探开发投资规模的变动呈正相关关系，而石油天然气开发企业勘探开发投资规模是受石油天然气消费需求和国际油价变化影响。油价的波动会影响油气田环保行业的业务半径及收入，公司 2014 年以来，受油价波动影响，业务量及收入规模随之减少。因此，油价的变动，将会对公司经营产生不利影响。

风险应对措施：提高服务质量，加强新技术研发，提供高附加值产品；将积极开发油气田以外的环保业务，减少油价波动对公司业务造成的影响；进一步提高既有技术和实施产品的升级，增强市场竞争力，扩大市场份额。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的
企业责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张晓瑞	关联担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-004
新疆新生代石油技术有限公司	关联资金拆借	8,500,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日	2019-021
总计	-	38,500,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、实际控制人张晓瑞为本公司向中国工商银行股份有限公司北京地安门支行申请综合授信提供连带责任保证，有利于增强公司信用，获得银行提供的贷款，缓解公司资金压力，有利于公司经营
- 2、控股子公司新疆循环能源向股东新疆新生代石油技术有限公司拆借资金，有利于缓解公司资金

压力，有利于公司经营。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/6/14	2019/6/14		西安奥腾石油工程技术服务有限公司股权	20,000,000	现金	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以自有资金对全资子公司西安奥腾石油工程技术服务有限公司增资 2000 万元，增资后西安奥腾石油工程技术服务有限公司注册资本 5000 万元。

1、本次对外投资的目的

本次对全资子公司增加投资的目的在于践行公司发展战略，进一步增强公司综合竞争力，促进公司持续稳定发展。

2、本次对外投资可能存在的风险

本次增资是公司从长远利益出发做出的慎重决策，但仍可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注子公司的经营管理状况，建立健全各项内控制度，完善各项管理制度，明确经营策略和风险管理，积极防范与应对，保证本次投资的安全和收益。

3、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对子公司增加投资可进一步提升公司的综合竞争力，并将对公司未来经营产生积极作用，对于公司未来的财务状况和业绩具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/22		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/22		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/22		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/12/22		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 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
货币资金	抵押	60,000.00	0.04%	定期存单
固定资产	抵押	2,501,374.44	1.49%	保证借款的反担保质押
总计	-	2,561,374.44	1.53%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,970,250	33.23%	0	9,970,250	33.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,351,000	24.50%	0	7,351,000	24.50%	
	董事、监事、高管	2,771,250	9.24%	0	2,771,250	9.24%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,029,750	66.77%	0	20,029,750	66.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,719,500,0	57.32%	0	1,719,500,0	57.32%	
	董事、监事、高管	8,313,750	27.71%	0	8,313,750	27.71%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	恒远德润	14,574,000	-	14,574,000	48.58%	9,716,000	4,858,000
2	张晓瑞	9,972,000	-	9,972,000	33.24%	7,479,000	2,493,000
3	优康诺	3,000,000	-	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
4	中能海化	1,341,000	-	1,341,000	4.47%	0	1,341,000
5	段维庆	1,113,000	-	1,113,000	3.71%	834,750	278,250
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,029,750	9,970,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

恒远德润为张晓瑞控股公司，张晓瑞担任该公司执行董事、总经理，段维庆担任其监事；张晓瑞、段维庆为优康诺的合伙人，张晓瑞担任优康诺执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

恒远德润为恩瑞达的控股股东，其控股股东地位近两年未发生变化。恒远德润持有恩瑞达 1457.40 万股股份，占恩瑞达股本总额的 48.58%，为恩瑞达第一大股东，对恩瑞达处于相对控股的地位。北京恒远德润咨询有限公司成立于 2008 年 6 月 10 日，法定代表人：张晓瑞，注册资本及实收资本为 100 万元，经营范围：经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；技术咨询。（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）；营业执照号：911101086766213685。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

恩瑞达的实际控制人为张晓瑞，报告期内实际控制人未发生变化。

张晓瑞：女，汉族，1969 年 10 月出生，中国国籍，有境外永久居留权，1991 年 6 月毕业于西南石油学院石油专业，获学士学位；1991 年 7 月至 1993 年 12 月期间任北京石油大学教师；1994 年 1 月至 1996 年 5 月期间就读于美国德克萨斯大学，获得信息管理系统硕士学位；1996 年 9 月至 1999 年 3 月期间任新罕布什尔州 Storage 网络公司软件工程师；1999 年 3 月至 2000 年 10 月期间任美国 Oracle 网络公司软件工程师；2000 年 10 月至 2001 年 11 月期间任职美国 Motorola（摩托罗拉）公司软件工程师；2001 年 12 月至 2002 年 12 月期间任 Storage 网络公司软件工程师；2003 年 1 月至 2012 年 12 月任北京恩瑞达科技有限公司执行董事；2004 年 8 月至今任北京富田咨询有限公司董事长、总经理；2007 年 9 月至今任西安奥腾石油工程技术服务有限公司执行董事；2008 年 6 月至今任北京恒远德润咨询有限公司执行董事、总经理；2008 年 9 月至今任新疆循环能源有限公司董事；2012 年 12 月 26 日至今任北京优康诺咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2013 年 3 月至今任宁夏新捷能源有限公司董事；2013 年 5 月至今任四川恩瑞达石油设备有限公司董事。2013 年 1 月至 2015 年 8 月任北京恩瑞达科技有限公司董事长，2015 年 8 月 5 日至今任北京恩瑞达科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓瑞	董事长	女	1969年10月	硕士	2018/9/7-2021/9/6	是
段维庆	董事	男	1969年4月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
孙鸿聪	董事	男	1985年3月	专科	2018/9/7-2021/9/6	是
邹海青	董事、总经理、财务总监	女	1975年9月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
陈侃默	董事	男	1961年10月	本科	2018/9/7-2021/9/6	否
裴定喜	监事会主席	男	1982年12月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
陈忠慧	监事	男	1983年1月	专科	2018/9/7-2021/9/6	是
杨继波	职工监事	男	1981年12月	专科	2018/9/7-2021/9/6	是
朱春雷	董事会秘书	男	1981年10月	本科	2018/9/7-2021/9/6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；
 公司董事长张晓瑞为控股股东恒远德润的股东，是公司实际控制人；
 公司董事、总经理、财务总监邹海青为控股股东恒远德润的股东；
 公司董事会秘书朱春雷为控股股东恒远德润的股东；
 其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
张晓瑞	董事长	9,972,000	-	9,972,000	33.24%	0

段维庆	董事	1,113,000	-	1,113,000	3.71%	0
孙鸿聪	董事	0	-	0	0.00%	0
邹海青	董事、总经理、 财务总监	0	-	0	0.00%	0
陈侃默	董事	0	-	0	0.00%	0
裴定喜	监事会主席	0	-	0	0.00%	0
陈忠慧	监事	0	-	0	0.00%	0
杨继波	职工监事	0	-	0	0.00%	0
朱春雷	董事会秘书	0	-	0	0.00%	0
合计	-	11,085,000	0	11,085,000	36.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	206	215
财务人员	15	15
技术人员	5	7
销售人员	8	8
员工总计	248	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	38	40
专科	62	65
专科以下	145	150
员工总计	248	259

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、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训，第三方培训等，生产人员持证上岗。

2、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

3、无需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节、二、五、（一）	10,862,758.46	19,293,157.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	41,860,778.16	52,827,664.63
其中：应收票据	第八节、二、五、（二）	2,024,587.20	1,790,000.00
应收账款	第八节、二、五、（三）	39,836,190.96	51,037,664.63
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、二、五、（四）	5,241,036.01	751,387.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、二、五、（五）	2,470,562.79	2,206,173.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、五、（六）	12,612,319.42	2,251,185.15
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	第八节、二、五、（七）	11,156,192.15	5,946,982.07
流动资产合计	-	84,203,646.99	83,276,550.81
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

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	第八节、二、五、(八)	63,176,908.55	67,929,044.83
在建工程	第八节、二、五、(九)	11,999,754.74	9,461,229.99
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、五、(十)	248,399.88	286,364.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二、五、(十一)	1,418,947.21	1,418,170.03
其他非流动资产	第八节、二、五、(十二)	6,628,520.00	13,542,120.00
非流动资产合计	-	83,472,530.38	92,636,929.61
资产总计	-	167,676,177.37	175,913,480.42
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、二、五、(十三)	9,500,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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	-	18,863,288.82	21,930,277.41
其中：应付票据	第八节、二、五、(十四)	857,407.00	1,357,870.90
应付账款	第八节、二、五、(十五)	18,005,881.82	20,572,406.51
预收款项	第八节、二、五、(十六)	-	169,514.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五、(十七)	1,542,172.33	1,297,061.20
应交税费	第八节、二、五、(十八)	-184,776.58	3,311,130.49

	八)		
其他应付款	第八节、二、五、(十九)	9,542,225.17	10,457,337.65
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	39,262,909.74	46,665,321.31
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	39,262,909.74	46,665,321.31
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、二、五、(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、五、(二十一)	52,183,421.20	52,183,421.20
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第八节、二、五、(二十二)	358,515.46	347,024.75
专项储备	第八节、二、五、(二十三)	1,264,571.01	1,481,363.88
盈余公积	第八节、二、五、(二十四)	326,952.25	326,952.25
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	第八节、二、五、（二十五）	23,826,867.76	23,992,516.66
归属于母公司所有者权益合计	-	107,960,327.68	108,331,278.74
少数股东权益	-	20,452,939.95	20,916,880.37
所有者权益合计	-	128,413,267.63	129,248,159.11
负债和所有者权益总计	-	167,676,177.37	175,913,480.42

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

（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	-	3,007,378.34	3,876,053.72
交易性金融资产	-	-	--
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	第八节、二、十三、（一）	-	590,000.00
应收账款	第八节、二、十三、（一）	7,552,593.10	6,403,233.86
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,400.00	-
其他应收款	第八节、二、十三、（二）	9,496,651.26	9,204,075.62
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	207,832.28	68,349.51
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	-	18,652.01	18,652.01
流动资产合计	-	20,285,506.99	20,160,364.72
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、二、十三、（三）	69,203,497.00	69,203,497.00
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	-	7,941,459.32	8,484,232.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,185.21	7,578.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,074,211.30	1,060,113.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	78,224,352.83	78,755,421.38
资产总计	-	98,509,859.82	98,915,786.10
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,726,412.80	2,335,598.62
预收款项	-	-	169,514.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	570,408.82	569,185.27
应交税费	-	248,775.96	441,813.16
其他应付款	-	6,050,786.99	6,050,995.71
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	13,596,384.57	14,567,107.32
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	13,596,384.57	14,567,107.32
所有者权益：	-	-	-
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	53,079,156.27	53,079,156.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	326,952.25	326,952.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,507,366.73	942,570.26
所有者权益合计	-	84,913,475.25	84,348,678.78
负债和所有者权益合计	-	98,509,859.82	98,915,786.10

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

(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	-	31,524,729.09	23,879,314.04
其中：营业收入	第八节、二、五、（二十六）	31,524,729.09	23,879,314.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,045,194.20	27,051,219.71
其中：营业成本	第八节、二、五、（二十六）	25,599,708.39	21,701,121.39
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、二、五、（二十七）	134,921.26	151,802.52
销售费用	第八节、二、五、（二十八）	264,141.08	357,378.53
管理费用	第八节、二、五、（二十九）	4,307,468.78	3,633,816.19
研发费用	第八节、二、五、（三十）	2,163,409.53	1,637,742.25
财务费用	第八节、二、五、（三十一）	-113,592.10	458,415.59
其中：利息费用	第八节、二、五、（三十一）	172,631.02	-219,912.12
利息收入	第八节、二、五、（三十一）	300,860.44	-223,680.49
信用减值损失	第八节、二、五、（三十二）	-603,617.72	-
资产减值损失	第八节、五、（三十三）	292,754.98	-889,056.76
加：其他收益	第八节、二、五、（三十五）	-	198,654.03
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、五、（三十四）	179,431.79	313,001.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-341,033.32	-2,660,250.23
加：营业外收入	第八节、二、五、（三十六）	8,479.18	0.00
减：营业外支出	第八节、二、五、（三十七）	292,428.27	6,666.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-624,982.41	-2,666,916.90
减：所得税费用	第八节、二、五、（三十八）	4,606.91	165,959.26

	十八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-629,589.32	-2,832,876.16
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)	-	-629,589.32	-2,832,876.16
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	-	-463,940.42	-1,517,756.34
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-165,648.90	-1,315,119.82
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	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	11,490.71	-43,342.93
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	11,490.71	-43,342.93
9.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	-	-629,589.32	-2,832,876.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-165,648.90	-1,315,119.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-463,940.42	-1,517,756.34
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	第八节、二、十三、（七）	-0.01	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	第八节、二、十三、（七）	-0.01	-0.04

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

（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	第八节、二、十三、（四）	5,195,537.77	4,891,331.09
减：营业成本	第八节、二、十三、（四）	1,807,505.52	2,179,136.72
税金及附加	-	37,113.37	110,014.50
销售费用	-	81,091.65	163,293.95
管理费用	-	1,916,522.78	1,843,959.43
研发费用	-	958,794.26	773,064.26
财务费用	-	-215,199.41	-151,974.36
其中：利息费用	-	62,911.32	121,054.16
利息收入	-	-282,241.11	279,891.88
加：其他收益	-	-	198,654.03
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、十三、（五）	-	70,953.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-93,983.16	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	19,634.75
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）	-	515,726.44	263,078.69
加：营业外收入	-	1,523.18	-
减：营业外支出	-	-	6,666.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	517,249.62	256,412.02
减：所得税费用	-	-47,546.85	4,045.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	564,796.47	252,366.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	564,796.47	252,366.81
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,319,262.09	40,993,084.23
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	198,654.03
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、（三十九）、1	575,268.20	24,401.68
经营活动现金流入小计	-	45,894,530.29	41,216,139.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,275,257.58	22,711,089.14
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	11,407,099.65	8,509,539.03
支付的各项税费	-	3,808,242.22	4,310,492.65
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、（三十九）、2	3,667,272.50	1,678,837.59
经营活动现金流出小计	-	41,157,871.95	37,209,958.41
经营活动产生的现金流量净额	-	4,736,658.34	4,006,181.53
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	-	170,855.79	313,001.41
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	第八节、二、五、（三十九）、3	32,500,000.00	41,400,000.00
投资活动现金流入小计	-	32,670,855.79	41,713,001.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,687,920.02	4,205,246.47
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	第八节、二、五、（三十九）、4	38,000,000.00	41,400,000.00
投资活动现金流出小计	-	45,687,920.02	45,605,246.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,017,064.23	-3,892,245.06
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、五、（三十九）、5	103,824.12	-
筹资活动现金流入小计	-	103,824.12	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	161,636.82	2,080,429.85
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	-第八节、二、五、（三十九）、6	-	40,624.31
筹资活动现金流出小计	-	161,636.82	2,121,054.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-57,812.70	-2,121,054.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	11,643.44	40,997.08
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、五、（四十）、1	-8,326,575.15	-1,966,120.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,129,333.61	31,039,282.82
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、二、五、（四十）、2	10,802,758.46	29,073,162.21

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

(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	-	4,655,125.67	5,304,288.65
收到的税费返还	-	-	198,654.03
收到其他与经营活动有关的现金	-	544,950.75	6,070.69
经营活动现金流入小计	-	5,200,076.42	5,509,013.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,766,171.97	3,126,512.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,246,304.45	1,876,747.59
支付的各项税费	-	355,458.29	648,246.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,606,142.77	807,282.38
经营活动现金流出小计	-	5,974,077.48	6,458,789.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-774,001.06	-949,775.82
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	-	-	70,953.32
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	-	-	70,953.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,000.00	779,970.00
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	-	32,000.00	779,970.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,000.00	-709,016.68
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	62,674.32	2,080,429.85
支付其他与筹资活动有关的现金	-		40,624.31
筹资活动现金流出小计	-	62,674.32	2,121,054.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-62,674.32	-2,121,054.16
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	-	-868,675.38	-3,779,846.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,846,053.72	7,984,000.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,977,378.34	4,204,154.02

法定代表人：邹海青

主管会计工作负责人：邹海青

会计机构负责人：邹海青

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京恩瑞达科技股份有限公司 二〇一九年一至六月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京恩瑞达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家在北京注册的有限责任公司,于2003年2月24日由自然人张晓瑞与李颖彪共同发起设立,并经北京市工商行政管理局核准登记,取得110108005472396号企业法人营业执照。

公司住所:北京市海淀区学清路8号(科技财富中心B座1106、1106A室)。经过历次股权变更后,截至2017年12月31日,本公司的母公司为北京恒远德润咨询有限公司,最终控制人:张晓瑞。

历史沿革

2003年2月24日，自然人张晓瑞与李颖彪共同出资成立本公司，注册资本为100.00万元，其中张晓瑞以货币出资95.00万元，持有公司95%股权；李颖彪以货币出资5.00万元，持有公司5%股权。出资业经北京数码会计师事务所有限公司出具数开验字【2002】第1425号验资报告验证。

2007年4月20日，公司股东会通过决议，同意北京万兴轩休闲俱乐部以货币出资400.00万元。此次增资后，公司注册资本变更为500.00万元，其中北京万兴轩休闲俱乐部以货币出资400.00万元，持有公司80%股权；张晓瑞以货币出资95.00万元，持有公司19%股权；李颖彪以货币出资5.00万元，持有公司1%股权。增资业经北京正大会计师事务所出具正大验字（2007）第B421号验资报告验证。

2007年4月28日，公司股东会通过决议，同意北京万兴轩俱乐部将其持有的本公司80%股权转让给股东张晓瑞。

2008年4月4日，公司股东会通过决议，同意股东李颖彪将其持有的本公司1%股权、股东张晓瑞其持有的本公司9%股权转让给自然人段维庆。此次股权转让后，公司注册资本500.00万元，其中股东张晓瑞持有公司90%股权，段维庆持有公司10%股权。

2008年7月15日，公司股东会通过决议，同意股东张晓瑞将其持有的本公司90%股权转让给北京恒远德润咨询有限公司，同意股东段维庆将其持有的本公司10%股权转让给北京恒远德润咨询有限公司。此次股权转让后，公司注册资本500.00万元，北京恒远德润咨询有限公司持有本公司100%股权。

2012年2月6日，公司股东会通过决议，同意新增股东海南中能海化油田技术服务有限公司、富田（北京）石油工程技术服务有限公司，同时注册资本增加至615.99万元，其中富田（北京）石油工程技术服务有限公司股权增资86.99万元，持有公司14.12%股权；海南中能海化油田技术服务有限公司股权增资29.00万元，持有公司4.71%股权。此次增资后，北京恒远德润咨询有限公司持有本公司81.17%股权，富田（北京）石油工程技术服务有限公司持有本公司14.12%股权，海南中能海化油田技术服务有限公司持有本公司4.71%股权。2012年7月16日公司完成此次工商变更。此次增资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2011A6065号验资报告验证。

2012年12月18日，公司股东会通过决议，同意股东北京恒远德润咨询有限公司将其持有的本公司8.12%股权转让给自然人段维庆，同意股东北京恒远德润咨询有限公司将其持有的本公司21.92%股权转让给自然人张晓瑞，同意股东富田（北京）石油工程技术服务有限公司将其持有的本公司14.12%股权转让给张晓瑞。此次股权转让后，公司注册资本615.99万元，其中北京恒远德润咨询有限公司出资315.00万元，持有公司51.14%股权，张晓瑞出资221.99万元，持有公司36.03%股权，段维庆出资50.00万元，持有公司8.12%股权，海南中能海化油田技术服务有限公司出资29.00

万元，持有公司 4.71% 股权。

2012 年 12 月 27 日，公司股东会通过决议，同意股东北京恒远德润咨询有限公司将其持有的本公司 2.56% 股权转让给北京优康诺咨询中心（有限合伙），海南中能海化油田技术服务有限公司将其持有的本公司 0.24% 股权转让给北京优康诺咨询中心（有限合伙）；段维庆将其持有的本公司 4.41% 股权转让给北京优康诺咨询中心（有限合伙）；张晓瑞将其持有的本公司 2.79% 股权转让给北京优康诺咨询中心（有限合伙）。此次股权转让变更后，公司注册资本 615.99 万元，其中北京恒远德润咨询有限公司出资 299.2498 万元，持有公司 48.58% 股权，张晓瑞出资 204.7312 万元，持有公司 33.24% 股权，海南中能海化油田技术服务有限公司出资 27.5364 万元，持有公司 4.47%，北京优康诺咨询中心（有限合伙）出资 61.6125 万元，持有公司 10% 股权，段维庆出资 22.8601 万元，持有公司 3.71% 股权。

2015 年 7 月 20 日，公司股东会通过决议，各股东以其所拥有的由北京恩瑞达科技有限公司以截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 82,050,307.27 元中的 30,000,000 元，折合股份总额 3,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 3,000 万元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 52,050,307.27 元计入资本公积。将北京恩瑞达科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元。

公司从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；建设工程项目管理；工程勘察设计；能源矿产地质勘查；水污染治理；施工总承包；专业承包；劳务分包；货物进出口；技术进出口、代理进出口；销售自行开发后的产品、机械设备、化工产品（不包含危险化学品及一类易制毒化学品）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安奥腾石油工程技术服务有限公司（以下简称“西安奥腾”）
新疆循环能源有限公司（以下简称“循环能源”）
恩瑞达科技（亚洲）有限公司（以下简称“恩瑞达亚洲”）
新疆恩瑞达石油工程技术服务有限公司（以下简称“新疆恩瑞达”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七） 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。

（八） 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法

何种口径)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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其他综合收益。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，将原直接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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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：

期末应收账款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再将其归入相应组合计提坏账准备。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

2、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内公司往来款项	不计提坏账准备
投标保证金及押金	不计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

4、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、工程成本、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、移动加权平均法计价。

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。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

(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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
房屋构筑物	年限平均法	10	5.00	9.50
机器及专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

3、 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。

4、 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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

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

4、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

5、 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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 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。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类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。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 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；
- (2) 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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 销售商品的，待货物发出后，购买方收货验收后确认销售收入；
- (2) 提供劳务收入的，主要是油气田技术服务，包括油田环保业务、防腐工

程技术服务，油井检测与维修业务等。当期完工的劳务项目，收入成本按照实际发生金额确认在当期；当期未能完工的技术服务项目，根据提供劳务能够可靠估计的原则，本公司于每期末与甲方确认工作完工工作量，根据甲方确认的完工工作量和合同所约定的井次单价或工时单价，确认本公司当期劳务收入；在提供劳务工作量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 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，确认为租赁相关收入。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

与租赁相关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。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京恩瑞达科技股份有限公司	15%
西安奥腾石油工程技术服务有限公司	15%
新疆循环能源有限公司	15%
恩瑞达科技（亚洲）有限公司	8.25%
新疆恩瑞达石油工程技术服务有限公司	15%

(二) 税收优惠

2018年9月10日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201811003006的高新技术企业证书，有效期为三年，公司2018年开始执行15%的企业所得税优惠税率。

2018年10月29日西安奥腾石油工程技术服务有限公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政局、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局核发的编号为GR201861000167的高新技术企业证书，有效期为三年。

新疆循环能源有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%计征。

新疆恩瑞达石油工程技术服务有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2015年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	69,246.80	28,296.80
银行存款	10,733,511.66	19,101,036.81
其他货币资金	60,000	163,824.12
合计	10,862,758.46	19,293,157.73
其中：存放在境外的款项总额	3,176,477.79	3,185,261.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存款（合同履行保证金）	60,000.00	163,824.12
合计	60,000.00	163,824.12

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	2,024,587.20	1,790,000.00
合计	2,024,587.20	1,790,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	42,534,195.63	100.00	2,698,004.67	6.34	39,836,190.96	54,371,515.56	100.00	3,333,850.93	6.13	51,037,664.63
其中：账龄组合	42,534,195.63	100.00	2,698,004.67	6.34	39,836,190.96	54,371,515.56	100.00	3,333,850.93	6.13	51,037,664.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	42,534,195.63	100.00	2,698,004.67	6.34	39,836,190.96	54,371,515.56	100.00	3,333,850.93	6.13	51,037,664.63

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,365,911.80	2,068,295.59	5.00
1 至 2 年	249,677.36	24,967.74	10.00
2 至 3 年	6.00	1.20	20.00
3 至 4 年	429,800.47	128,940.14	30.00
4 至 5 年	26,000.00	13,000.00	50.00
5 年以上	462,800.00	462,800.00	100.00
合计	42,534,195.63	2,698,004.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 635,846.26 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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	是否关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	否	12,195,242.08	28.67%	609,762.1
新疆博瑞能源有限公司	否	5,558,112.95	13.07%	277,905.6475
塔里木油田分公司	否	4,488,732.92	10.55%	224,436.646
陕西欧菲德环保科技有限公司	否	2,302,396.4	5.41%	115,119.82
长庆油田分公司第五采气厂	否	1,543,711.8	3.63%	79,685.59
合计	-	26,088,196.15	61.33%	1,306,909.804

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,241,036.01	100.00	621,187.28	82.67
1至2年			130,200.00	17.33
2至3年				
合计	5,241,036.01	100.00	751,387.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止至报告期末，期末余额前五名的预付款金额总计 4,272,191.01 元，占预付款项期末余额合计数的 81.51%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,470,562.79	2,206,173.95
合计	2,470,562.79	2,206,173.95

(1)、其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,814,219.89	100.00	343,657.10	12.21	2,470,562.79	2,539,102.53	100.00	332,928.58	13.11	2,206,173.95
其中：账龄组合	1,780,675.39	63.27	343,657.10	19.30	1,437,018.29	1,664,642.92	65.56	332,928.58	20.00	1,331,714.34
投标保证金及押金	1,033,544.50	36.73			1,033,544.50	874,459.61	34.44			874,459.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,814,219.89	100.00	343,657.10		2,470,562.79	2,539,102.53	100.00	332,928.58		2,206,173.95

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	116,032.47	10,728.52	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	1,664,642.92	332,928.58	20.00
合计	1,780,675.39	343,657.10	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,728.52 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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	年初账面余额
保证金及押金	1,033,544.50	874,459.61
非关联方往来款	1,780,675.39	1,664,642.92
合计	2,814,219.89	2,539,102.53

5) 按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

其他应收对象	是否关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	款项性质
四川中油天能科技有限公司	否	1,664,642.92	59.15%	往来款
大庆油田物资公司	否	300,000.00	10.66%	押金
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	否	256,600.00	9.12%	押金
中国石油集团川庆钻探工程有限公司页岩气勘探开发项目经理部	否	100,000.00	3.55%	押金
鄂托克前旗非税收管理局	否	80,000.00	2.84%	押金
合计		2,401,242.92	85.33%	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	236,074.99		236,074.99	280,050.37		280,050.37
库存商品	2,003,096.59		2,003,096.59	711,610.68		711,610.68
工程成本	10,373,147.84		10,373,147.84	1,259,524.10		1,259,524.10
合计	12,612,319.42		12,612,319.42	2,251,185.15		2,251,185.15

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	11,000,000.00	5,500,000.00
预缴企业所得税	1,100.00	272,242.42
待摊费用	155,092.15	174,739.65
合计	11,156,192.15	5,946,982.07

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	63,176,908.55	67,929,044.83
固定资产清理		
合计	63,176,908.55	67,929,044.83

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	53,280,458.36	64,583,636.64	60,112,752.54	7,802,678.22	336,143.08	186,115,668.84
(2) 本期增加金额			1,005,593.22	4,367,013.88	337,823.96	5,710,431.06
—购置			1,005,593.22	4,367,013.88	337,823.96	5,710,431.06
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额				5,195,758.10		5,195,758.10
—处置或报废				5,195,758.10		5,195,758.10
(4) 期末余额	53,280,458.36	64,583,636.64	61,118,345.76	6,973,934.00	673,967.04	186,630,341.80
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,550,408.03	25,400,432.51	68,268,572.46	20,209,021.82	507,433.18	116,935,868.00
(2) 本期增加金额	218,936.16	2,621,112.01	5,556,827.03	1,385,256.60	54,505.16	9,836,636.96

项目	房屋及建筑物	房屋构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—计提	218,936.16	2,621,112.01	5,556,827.03	1,385,256.60	54,505.16	9,836,636.96
(3) 本期减少金额				4,862,582.70		4,862,582.70
—处置或报废				4,862,582.70		4,862,582.70
(4) 期末余额	2,769,344.19	28,021,544.52	73,825,399.49	16,731,695.72	561,938.34	121,909,922.30
3. 减值准备						
(1) 年初余额	1,250,756.01					1,250,756.01
(2) 本期增加金额				292,754.98		292,754.98
—计提				292,754.98		292,754.98
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,250,756.01			292,754.98		1,543,510.99
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	49,260,358.16	36,562,092.12	-12,707,053.73	-10,050,516.70	112,028.70	63,176,908.55
(2) 年初账面价值	49,479,294.32	39,183,204.13	-8,155,819.92	-12,406,343.60	-171,290.10	67,929,044.83

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	11,999,754.74	9,461,229.99
工程物资		
合计	11,999,754.74	9,461,229.99

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈一联回收站	6,654,255.15		6,654,255.15	5,011,895.35		5,011,895.35
英买7回收站	2,653,587.67		2,653,587.67	2,653,587.67		2,653,587.67
红旗回收站	2,691,911.92		2,691,911.92	1,795,746.97		1,795,746.97
合计	11,999,754.74		11,999,754.74	9,461,229.99		9,461,229.99

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	882,397.48	882,397.48
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	882,397.48	882,397.48
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	596,032.72	596,032.72
(2) 本期增加金额	37,964.88	37,964.88
—计提	37,964.88	37,964.88
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	633,997.60	633,997.60
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	248,399.88	248,399.88
(2) 年初账面价值	286,364.76	286,364.76

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,753,027.60	412,954.15	2,747,846.41	412,176.97
可抵扣亏损	1,005,993.06	1,005,993.06	6,706,620.40	1,005,993.06
合计	9,455,188.41	1,418,947.21	9,454,466.81	1,418,170.03

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款/工程款	6,628,520.00	13,542,120.00

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00

说明:

北京恩瑞达科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京地安门支行签订小企业借款合同, 借款金额为 500 万元, 借款利率 4.785%, 借款期限为 1 年; 北京中关村科技融资担保有限公司与北京恩瑞达科技股份有限公司签订委托保证合同, 担保金额为 500 万元; 截止到 2019 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 500 万元。

西安奥腾石油工程技术服务有限公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订借款合同, 借款金额为 450 万元, 借款利率为 4.36%, 借款期限为 1 年。西安创新融资担保有限公司与西安奥腾公司签订委托保证合同, 担保金额为 450 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 450 万元。

(十四) 应付票据

应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	857,407.00	1,357,870.90
合计	857,407.00	1,357,870.90

(十五) 应付账款

应付账款

项目	期末余额	年初余额
工程设备款	16,940,431.52	17,857,411.88
货款		1,506,354.86
其他	1,065,450.30	1,208,639.77
合计	18,005,881.82	20,572,406.51

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款		169,514.56

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,281,438.80	11,204,538.43	10,956,388.27	1,529,588.96
离职后福利-设定提存计划	15,622.40	1,239,900.57	1,242,939.60	12,583.37
合计	1,297,061.20	12,444,439.00	12,199,327.87	1,542,172.33

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	785,753.64	9,888,369.95	9,713,140.75	960,982.84
(2) 职工福利费	-	113,721.14	113,721.14	-
(3) 社会保险费	9,087.79	745,762.03	746,330.99	8,518.83
其中：医疗保险费	8,114.10	526,232.24	265,928.12	7,606.10
工伤保险费	324.56	22,778.65	22,798.97	304.24
生育保险费	649.13	21,566.65	21,607.29	608.49
(4) 住房公积金	-	92,720.00	92,308.00	412.00
(5) 工会经费和职工教育经费	486,597.37	363,965.31	290,887.39	559,675.29
(6) 短期带薪缺勤				
合计	1,281,438.80	11,204,538.43	10,956,388.27	1,529,588.96

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,991.19	1,196,428.78	1,199,435.81	11,984.16
失业保险费	631.21	43,471.79	43,503.79	599.21
合计	15,622.40	1,239,900.57	1,242,939.60	12,583.37

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-91,542.19	2,905,869.56
企业所得税	-157,638.09	
城市维护建设税	17,563.50	219,149.83
教育费附加	12,545.36	156,643.69
个人所得税	17,757.98	9,828.45
其他	16,536.86	19,638.96
合计	-184,776.58	3,311,130.49

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,542,225.17	10,457,337.65
合计	9,542,225.17	10,457,337.65

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	9,503,051.96	10,204,250.28
备用金		142,247.25
其他	39,173.21	110,840.12
合计	9,542,225.17	10,457,337.65

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		公积金 转股	其他	小计	
北京恒远德润咨询有限公司	14,574,000.00				14,574,000.00
张晓瑞	9,972,000.00				9,972,000.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		公积金 转股	其他	小计	
北京优康诺咨询中心 (有限合伙)	3,000,000.00				3,000,000.00
海南中能海化油田技术服务有限公司	1,341,000.00				1,341,000.00
段维庆	1,113,000.00				1,113,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	52,050,307.27			52,050,307.27
其他资本公积	133,113.93			133,113.93
合计	52,183,421.20			52,183,421.20

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	347,024.75	11,490.71			11,490.71		358,515.46
其中：外币财务报表折算差额	347,024.75	11,490.71			11,490.71		358,515.46
其他综合收益合计	347,024.75	11,490.71			11,490.71		358,515.46

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,481,363.88		216,792.87	1,264,571.01

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	326,952.25			326,952.25

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,992,516.66	27,664,012.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,992,516.66	27,664,012.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-165,648.90	-1,583,347.89
减：提取法定盈余公积		88,147.58
分配股利		2,000,000.00
期末未分配利润	23,826,867.76	23,992,516.66

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,479,300.63	25,599,708.39	23,879,314.04	21,701,121.39
其他业务	45,428.46			
合计	31,524,729.09	25,599,708.39	23,879,314.04	21,701,121.39

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	36,750.57	53,182.63
教育费附加	18,500.50	37,987.60
其他	79,670.19	60,632.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	134,921.26	151,802.52

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,914.89	295,572.38
差旅费	17,793.19	36,758.91
办公费	1,424.00	7,850.00
业务招待费	4,259.00	10,584.00
其他	2,750.00	6,613.24
合计	264,141.08	357,378.53

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,920,682.54	1,642,095.56
中介费	565,150.06	482,991.69
折旧及摊销费用	326,337.68	350,761.15
办公费	114,462.77	207,792.17
差旅费	278,375.58	116,112.01
交通费	74,997.46	372,216.25
其他	873,656.75	396,216.91
招待费	106,544.37	36,981.41
租赁费	47,228.57	24,787.84
低值易耗品		
停产损失		
税金		3,861.20
合计	4,307,435.78	3,633,816.19

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用-工资	858,963.64	729,363.36
研发支出-差旅费	18,848.91	11,924.87

研发支出-材料费用	467,711.16	232,826.58
研发支出-技术服务费	30,539.62	0.00
研发支出-装卸费、运费	57,600.00	0.00
研发支出-办公费	5,040.00	8,855.69
研发支出-招待费	3986.00	5,726.00
研发支出-劳保费	1,391.89	6,000.00
研发支出-专利费	29,905.00	12,970.00
研发支出-社会保险	134,579.68	116,464.75
研发支出-住房公积金	12,738.00	10,978.00
研发支出-资料费	400.00	53,000.00
研发支出-低值易耗	73,465	0.00
研发支出-工会经费	13,189.28	14,062.15
研发支出-折旧	405,962.03	429,928.91
研发支出-职工教育经费	3,514.20	5,641.94
研发支出-房租	41,433.76	0.00
研发支出-维修费	4,141.36	0.00
合计	2,163,409.53	1,637,742.25

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,631.02	219,912.12
减：利息收入	300,860.44	-223,680.49
汇兑损益		
其他	14,637.32	14,822.98
合计	-113,592.10	458,415.59

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-603,617.72	
合计	-603,617.72	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	292,754.98	-889,056.76
合计	292,754.98	-889,056.76

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	179,431.79	313,001.41

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税		198,654.03	与收益相关
合计			

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	8,479.18		8,479.18
合计	8,479.18		8,479.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助		604,716.42	与收益相关
企业改制资助资金			与收益相关
高新技术产业开发区信用服务中心创新驱动优惠政策拨款			与收益相关
企业挂牌补助		300,000.00	与收益相关
西安市科技金融结合业务贷款贴息			与收益相关
其他	8,479.18		与收益相关
合计	8,479.18	904,716.42	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	292,428.27		292,428.27
对外捐赠及赞助费			
其他		6,666.67	
合计	292,428.27	6,666.67	292,428.27

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,901.43	73,338.99
递延所得税费用	-35,294.52	92,620.27
合计	4,606.91	165,959.26

2、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	-624,982.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,901.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,216.85
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,077.67
所得税费用	4,606.91

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	539,294.33	
政府补助		

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,973.87	24,401.68
合计	575,268.20	24,401.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,667,272.50	1,678,837.59
往来款	1,000,000.00	
押金保证金		
合计	3,667,272.50	1,678,837.59

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	32,500,000.00	41,400,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	38,000,000.00	41,400,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	103,824.12	-

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	0	40,624.31

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-336,834.34	-3,108,075.52
加：资产减值准备	26,681.21	-869,650.98

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	7,206,688.22	10,087,114.64
无形资产摊销	37,964.88	45,888.84
长期待摊费用摊销	19,647.50	85,519.45
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	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	292,428.27	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	165,254.33	2,697,658.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,719.46	-242,048.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-777.18	93,073.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,361,134.27	-10,313,726.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,241,897.81	19,583,222.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,864,663.79	-14,052,796.12
其他	3,480,225.16	-
经营活动产生的现金流量净额	4,736,658.34	4,006,181.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	
现金的期末余额	10,802,758.46	29,073,162.21
减：现金的期初余额	19,129,333.61	31,039,282.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	-
减：现金等价物的期初余额	0.00	-
现金及现金等价物净增加额	-8,326,575.15	-1,966,120.61

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	28,296.80	66,962.10
可随时用于支付的银行存款	107,764,461.66	13,006,200.11

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		16,000,000.00
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	10,802,758.46	29,073,162.21

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	履约保函保证金
固定资产	2,501,374.44	保证借款的反担保质押
合计	2,561,374.44	

履约保证金是应付票据的保证金 60000 元。

受限固定资产期末房屋所有权证证号：房屋所有权证证号：X 京房权证海字第 314095 号海淀区学院路 8 号（科技财富中心）B 座 11 层 B1106A，建筑物面积 103.95 平方米；房屋所有权证证号：X 京房权证海字第 313759 号，海淀区学院路 8 号（科技财富中心）B 座 11 层 B1106，建筑物面积 103.95 平方米。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	-----	-----	------	---------	-----

	营地			直接	间接	式
西安奥腾石油工程技术服务有限公司	西安	西安	技术服务	100.00		设立
新疆循环能源有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务	60.00		设立
恩瑞达科技（亚洲）有限公司	香港	香港	技术服务	100.00		设立
新疆恩瑞达石油工程技术服务有限公司	克拉玛依	克拉玛依	技术服务	100.00		设立

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
新疆循环能源有限公司	22,367,205.35	51,477,474.61	73,844,679.96	22,712,330.08		22,712,330.08	22,844,129.95	58,629,996.33	81,474,126.28	29,181,925.35		29,181,925.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
新疆循环能源有限公司	5,546,841.00	-1,159,851.05		8,047,387.25	3,888,595.13	-3,794,390.8)		-197,639.98

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

关联方及关联交易

(五) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京恒远德润咨询有限公司	北京	咨询服务	100 万元	48.58	48.58
张晓瑞	自然人			33.24	33.24

本公司的实际控制人为张晓瑞。

(六) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(七) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、监事、高管	关键管理人员
海南中能海化油田技术服务有限公司	股东
新疆新生代石油技术有限公司	本公司重要子公司的股东
北京优康诺咨询中心（有限合伙）	股东
段维庆	股东
成都环天德润科技有限公司	董监高成员任职的公司

(八) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联租赁情况

无

3、 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
张晓瑞、西安奥腾石油工程技术服务有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 10 日	2019 年 11 月 9 日	否

关联担保情况说明：担保事项详见本附注“五、（十三）短期借款”。

4、 关联方借款

拆入资金

关联方	拆借金额	利率	本期利息
新疆新生代石油技术有限公司	8,500,000.00	5.00%	210,752.78

5、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	新疆新生代石油技术有限公司	9,142,606.18	9,931,853.40
预付款	成都环天德润科技有限公司	2,800,000.00	

八、 股份支付

无。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		590,000.00
合计		590,000.00

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	8,532,063.25	100.00	979,470.15	11.48	7,552,593.10	7,288,720.85	100.00	885,486.99	12.15	6,403,233.86
其中：账龄组合	8,532,063.25	100.00	979,470.15	11.48	7,552,593.10	7,288,720.85	100.00	885,486.99	12.15	6,403,233.86
合并范围内关联方										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	8,532,063.25	100.00	979,470.15		7,552,593.10	7,288,720.85	100.00	885,486.99		6,403,233.86
合计	8,532,063.25	100.00	979,470.15	11.48	7,552,593.10	7,288,720.85	100.00	885,486.99	12.15	6,403,233.86

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,483,693.42		5.00
1 至 2 年	191,927.36		10.00
2 至 3 年	-		20.00
3 至 4 年	367,642.47		30.00
4 至 5 年	26,000.00		50.00
5 年以上	462,800.00		100.00
合计	8,532,063.25		

3、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 93,983.16 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	是否关 联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
塔里木油田分公司	否	4,488,732.92	52.6%	224,436.65
陕西欧菲德环保科技有限公司	否	2,302,396.40	27.0%	115,119.82
中国石油长庆油田分公司第八采油厂	否	576,800.00	6.8%	28,840.00
河南南阳市油田机械制造有限公司	否	450,800.00	5.3%	450,800.00
延安延昌装备制造(集团)有限 责任公 司	否	232,294.07	2.7%	69,688.22
合计		8,051,023.39	94.36%	888,884.69

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,496,651.26	9,204,075.62
合计	9,496,651.26	9,204,075.62

i. 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	9,829,579.84	100.00	332,928.58	3.39	9,496,651.26	9,537,004.20	100.00	332,928.58	3.49	9,204,075.62
其中：账龄组合	1,664,642.92	16.94%	332,928.58	20.00		1,664,642.92	17.45	332,928.58	20.00	1,331,714.34
合并范围内关联方组合	8,031,288.72	81.71%				7,738,713.08	81.14			7,738,713.08
投标保证金及押金	133,648.20	1.36%				133,648.20	1.40			133,648.20
单项金额不重大但单独计										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款										
合计	9,829,579.84	100.00	332,928.58		9,496,651.26	9,537,004.20	100.00	332,928.58		9,204,075.62

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	1,664,642.92	166,464.29	10.00

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金及押金	133,648.20	133,648.20
合并范围内关联方组合	8,031,288.72	7,738,713.08
往来款	1,664,642.92	1,664,642.92
合计	9,829,579.84	9,537,004.20

4、按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

三	预付对象	是否关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
	新疆循环能源有限公司	是	8,031,288.72	81.71%
	四川中油天能科技有限公司	否	1,664,642.92	16.94%
	鄂托克前旗非税收管理局	否	80,000.00	0.81%
	期西欧菲德环保科技有限公司	否	20,000.00	0.20%
	北京怡兴物业公司	否	11,638.20	0.12%
	合计	否	9,807,569.84	99.78%

权

投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,203,497.00		69,203,497.00	69,203,497.00		69,203,497.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安奥腾	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
循环能源	26,457,300.00			26,457,300.00		
恩瑞达科技	2,746,197.00			2,746,197.00		
新疆恩瑞达	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	69,203,497.00			69,203,497.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,195,537.77	1,807,505.52	4,891,331.09	2,179,136.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益		70,953.32
合计		70,953.32

(六) 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	-292,428.27	
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）	-	
委托他人投资或管理资产的损益	179,431.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,479.18	
减：所得税影响额	-15,677.60	
少数股东权益影响额	-	
合计	-88,839.70	

(七) 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（元）	
		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	-0.15	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.01	-0.01

北京恩瑞达科技股份有限公司
二〇一九年八月十五日