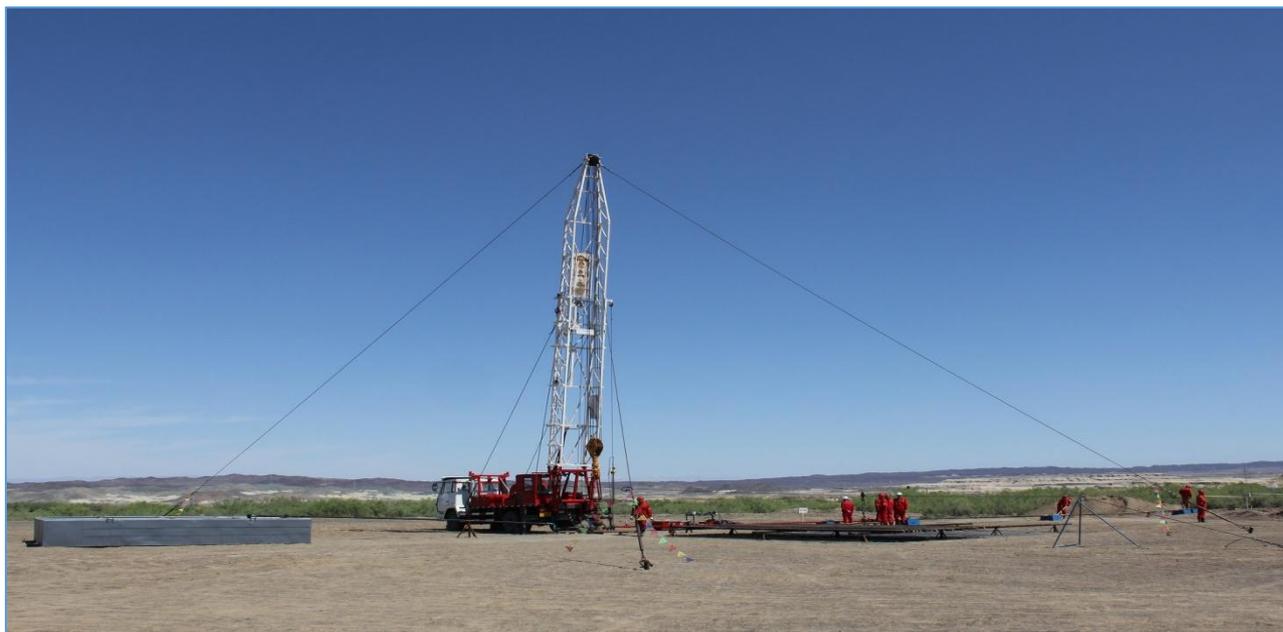




宏兴股份

NEEQ : 835138

克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司
(Karamay Hongxing Oilfield Service Corporation)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



为提高公司后期生产作业的技术含量，提升公司利润空间，确保公司后续发展的可持续性，经公司领导班子研究决定成立“连续油管项目部”并投资1,870余万元购买一套连续油管生产设备。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
宏兴公司、宏兴股份、公司、本公司	指	克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司
宏兴能源、宏兴能源公司	指	克拉玛依宏兴能源有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
董事会	指	克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司董事会
监事会	指	克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司监事会
股东大会	指	克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
期初	指	2018 年 12 月 31 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
本期	指	2019 年 1 月至 6 月
上期、上年同期	指	2018 年 1 月至 6 月

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李惠玲、主管会计工作负责人刘玉利及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉利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	克拉玛依市西环 27 号综合商业楼五楼公司档案室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、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，公司在指定信息披露平台公开披露过的文件正本及公告原稿。 3、企业信用报告 2019 年 07 月 31 日

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Karamay Hongxing Oilfield Service Corporation
证券简称	宏兴股份
证券代码	835138
法定代表人	李惠玲
办公地址	克拉玛依市西环路 27 号综合商业楼五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨永福
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0990-6972511
传真	0990-6972511
电子邮箱	hxgs_hxgs@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	克拉玛依市西环路 27 号综合商业楼五楼 834000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	克拉玛依市西环 27 号综合商业楼五楼公司档案室

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	1999-03-24
挂牌时间	2015-12-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业—开采辅助活动—石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	压裂液技术服务、试油作业服务、油井小修作业服务、油田运输服务、机械加工维修服务、油田地面建设工程服务、劳务派遣、生活服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91650200228970679R	否
注册地址	克拉玛依市白碱滩区三坪镇三平路 31 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,042,472.51	41,226,390.53	21.38%
毛利率%	-0.46%	-5.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,060,196.95	-8,014,684.46	-24.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,277,089.00	-8,227,355.34	-23.70%
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）	-8.89%	-12.99%	-
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）	-9.21%	-13.33%	-
基本每股收益	-0.61	-0.80	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,902,634.26	146,089,678.18	-19.98%
负债总计	46,405,712.46	69,972,433.49	-33.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,131,083.83	71,219,714.74	-8.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.51	7.12	-8.57%
资产负债率%（母公司）	39.05%	48.70%	-
资产负债率%（合并）	39.70%	47.90%	-
流动比率	1.80	1.63	-
利息保障倍数	-17.47	25.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,782,832.88	-9,190,101.25	82.62%
应收账款周转率	0.89	0.71	-
存货周转率	25.74	14.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.98%	-7.19%	-

营业收入增长率%	21.38%	0.59%	-
净利润增长率%	-30.20%	-330.55%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,353.59
计入当期损益的政府补助，但与公司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	259,998.64
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、交易性金融资产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	47,786.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,950.00
非经常性损益合计	232,381.83
所得税影响数	41,774.23
少数股东权益影响额（税后）	-26,284.45
非经常性损益净额	216,892.05

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

公司属于油田技术服务行业，主要从事为石油、天然气勘探和开采企业提供以配液服务、试油作业服务、油井小修服务为主的油田技术服务以及机械加工维修服务、油田运输服务、生活服务、劳务派遣服务等油田配套服务。公司面向的客户主要为石油和天然气勘探和开采企业，主要客户为中石油新疆油田分公司、西部钻探工程有限公司、中石油青海油田分公司及其下属企业等。公司在取得客户准入资质后主要以投标或议标方式获取油田服务业务，通过提供服务获取利润。

（一） 招投标模式

公司各项业务根据油田公司的工作计划安排进行投标。油田公司的部分常规业务招标工作一般在每年 12 月末进行，在中标后，项目合同一般在 1 月进行签署，公司的单项油田服务作业量较小，产品及服务根据所签协议，一般协议期限也在一年内。其他的业务，根据油田公司需求，不定时启动招标工作。公司专门成立投标工作领导小组，明确了以主管领导为第一责任人、投标项目负责单位为主体、公司各职能部门积极协助的投标工作机制。一般情况下，公司在收到招标邀请或者发布的招标公告后，组织人员编制招标文件进行投标，在中标后签订正式协议安排具体工作。

（二） 采购模式

公司生产用原材料主要是能源、水、建工材料、化工材料、化学药剂、电子工业产品、电器配件、成品油等。能源和水由公司直接向本地的公用设施供应商采购。成品油主要是公司下属二级加油站对外销售使用，由公司向油品销售商购买。其他原材料供应主要由公司自行采购，按照公司的《物资采购实施办法》和公司内部制定的《QHSE 管理手册》等相关制度，公司建立了供应商台账，从资质、信用度、售后服务等方面择优选择合适的单位进入公司采购供应商名单。每年年初公司对供应方的业绩和以往的履约能力、信誉和服务状况等方面进行评价决定是否继续将其纳入供应商名单。

（三） 生产模式

公司的各项业务根据油田公司的工作计划安排进行投标。一般情况下，公司在中标后签订正式协议，采购原材料，组织具体人员安排具体工作或到客户指定地点进行施工。

（四） 售后模式

公司的售后制度主要通过顾客满意测量程序体现，主要包涵两个方面：一是工程回访，公司提供的每一项服务，都有一个工程回访期，除建筑维修工程回访期为一年外，其他服务项目回访期为一个月到两个月，在工程回访期内，如果出现任何问题，公司都会负责到底，直至解决问题，工程回访期满没有问题，公司才会取得该项目的完整款项，而工程回访期后，公司也会提供相应的持续维护；二是调查报告，公司每年年末都会根据每个项目的具体情况，制作相应的调查问卷，对客户的满意度进行调查，目前为止收到的好评率在 95%以上。

（五） 收入确认模式

公司业务收入存在明显的周期性变化。由于新疆地区冬季温度较低，原油基地开发建设存在较大困难，因此，每年的 12 月到次年 3 月期间，许多业务进入冬休期，大部分工程 2-3 季度施工，导致大量工程在四季度结算。因此，公司第四季度的收入占全年收入的比重较大。

公司的收入确认主要分为油田技术服务、劳务和工程三大类。油田技术服务及劳务收入确认方式是在合同签订后，公司在对方指定的地点完成合同规定的技术服务内容，由对方验收后出具验收记录表，公司根据验收记录编制结算表，经对方审批后确认收入。工程的收入确认是合同签订后进行施工，工期较短，基本在一年以内，在同一会计年度开始并完成的，按照工作量结算表或工程结算书、工程竣工交接证明书进行收入确认，跨期的根据工程或劳务进度确认的工作量结算表确认收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营成果：报告期内，公司合并累计完成产值 5,004.25 万元，营业成本 5,027.22 万元，营业收入较上年同期的 4,122.64 万元增加了 881.61 万元，增幅为 21.38%；营业成本较上年同期的 4,338.43 万元增加了 688.80 万元，增幅为 15.88%；公司的毛利率为-0.46%，较上年同期的-5.23%增加了 91.23 个百分点，收入、成本、毛利率较上年增长的主要原因是宏兴能源公司 2018 年度 3 月份营业，所以收入较去年同期增加 661.09 万元，成本较上年同期增加 532.70 万元，母公司产值、成本、毛利率较上年同期变化不大。报告期内，公司的利润总额为-555.35 万元。出现负数主要原因是：2019 年随着中石油市场行情变化，我公司部分业务正处在过渡阶段，产值未达预期，预计 7 月下旬公司参与投标项目将会取得一部分工作量。

（二）现金流量情况：报告期内，公司经营活动现金流入 6,468.17 万元，现金流出 8,146.46 万元，现金流量净额-1,678.28 万元，较上年同期现金流量净额 919.01 万元增加了 759.27 万元，增加的主要原因：宏兴加油站本期增加购买的油料款致使购买商品接受劳务所支付的现金较去年增加 599.19 万元。投资活动产生的流量净额-1,270.81 万元，较上年同期 464.84 万元增加了 1,735.65 万元，主要是为提高公司后期生产作业的技术含量，提升公司利润空间，确保公司后续发展的可持续性，经公司领导班子研究决定成立“连续油管项目部”并投资 1870 余万元购买一套连续油管生产设备。

（三）行业波动及市场分析：随着中国宏观经济运行继续延续了 2018 年下半年以来企稳向好的态势，多项宏观经济指标趋于改善。报告期内，国内原油生产也陆续开发、增加，但我公司服务的中石油新疆油田分公司由于市场发生变化，工作量较上年变化不大，公司将调整经营策略争取下半年有好的收益，青海油田分公司由于地理环境和特殊性，国内油价虽较去年有所微涨，我公司青海油田市场的营业收入同比基本报持一致，预计在下半年工作量会有所增加。

（四）经营管理方面的应对措施：报告期内，公司面对中国石油新疆油田分公司、青海油田分公司实施的降本增效策略，采取了积极的应对措施，首先通过内部机构调整，提高服务效率，积极拓展服务范围，实现多元发展，提升公司竞争力；其次通过促进公司向科技创新型企业转型，积极开展内部挖潜，通过实行内部成本预算控制等手段，努力降低生产成本，力保公司全年经营目标的实现。

（五）其它 报告期内，公司在服务方式、收入模式、销售渠道、供应商及客户方面较上年同期无明显变化。

三、 风险与价值

1、 过度依赖单一市场的风险

目前，公司大部分业务主要集中在新疆、青海油田范围内，存在业务区域范围内客户较为集中的情况。这种情况与我国石油、天然气资源的分布有关，油田服务行业普遍存在此种情况。各个油田均有各自的准入制度，公司的主要服务市场为中石油新疆油田分公司、青海油田分公司的作业区，如中石油的准入制度发生变化导致公司不能继续从新疆油田分公司、青海油田分公司取得业务或者取得的业务量大幅减少，有可能会对公司未来的经营造成重大影响。

应对措施：公司对服务对象进行了拓展，尽量控制对中石油的业务比例，实现业务收入的多元化，营业对象的多样化，服务业务的多地区化，从而减少过度依赖单一市场的风险。

2、 核心技术人员流失的风险

公司属于技术密集型行业，专业技术人才对于公司来说至关重要。随着油田服务领域市场竞争的加剧，公司对高级技术人才、专业服务人才和研发人才的需求也日益急迫。如果不能拥有一支稳定的、具备足够实力的专业技术团队或者公司不能提供稳定核心技术人员的一系列措施，有可能会影响公司未来

的长远发展。

应对措施：尽量提供较好的工作环境与较高的薪酬，同时将公司关键岗位技术人员纳入公司员工持股范围，让他们持有公司股份，这样可以最大限度的稳定公司技术人员，减少技术人员流失。同时，充分利用石油行业冬季停休时段，加大技术人员的培训力度，提高队伍的整体素质，在提高服务质量，提高顾客满意度方面练好内功，努力打造一支技术强，服务质量高，顾客满意的施工队伍。

3、技术落后的风险

先进的技术是油田服务企业参与市场竞争、提供高质量服务的重要保障。客户在接受服务的过程中会提出各种需求，主要特点是需求特殊化、数量多、种类复杂，加上服务情况的不稳定以及自然环境的因素都会加大技术开发的难度，对油田服务水平的要求也将越来越高。如未来公司不能持续提高技术和服务水平以适应复杂勘探开发环境的需要，将面临可能在激烈的市场竞争中被淘汰的风险。

应对措施：公司拥有具备多年工作经验，业务技能熟练的技术团队，通过开展技术研发推出新产品，申请专利；优化各类服务技术，优化服务流程，提高公司整体技术水平，从而提高公司的行业竞争能力。

4、受石油和天然气勘探开发企业投资规模影响的风险

公司主要服务于石油和天然气勘探开发企业，公司的业绩对该类企业的投资规模较为依赖。出于确保能源安全的角度考虑，国内石油和天然气勘探开发企业的勘探开发支出不会出现较大幅度的下降，但出于经济利益的角度考虑，其勘探开发支出会随着经济环境的变化以及油价的上下浮动而出现波动。因此，如石油和天然气勘探开发企业缩减投资规模，可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司经营范围除油田技术服务项目外，还涉及了汽车、房屋租赁；园林绿化；建筑工程施工；房屋拆迁等经营活动，这些经营活动与石油和天然气开采的相关度较小，因此在一定程度上可以通过业务多元化分散对石油和天然气勘探开发依赖的风险。

5、业务经营季节性波动的风险

公司的主要客户多为中石油新疆油田分公司、青海油田分公司下属企业，这些公司的生产作业计划性很强，实行预算管理制度，一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划，一季度之后招标、采购活动逐步增加。此外，由于气候原因，冬季新疆大部分地区的油气公司无法开展生产作业，每年的12月至次年3月野外生产作业基本停止。

应对措施：对于这类风险公司目前无法完全避免，只能通过劳务派遣与汽车、房屋、设备租赁等其他业务收入暂时缓解，同时充分利用冬季停工期，加强员工培训、岗位练兵等方式提高员工技能。

6、分公司等分支机构管理控制的风险

本公司设立了六家分公司、四家项目部和六个管理部门，分别涉及八项主要业务，各分支机构存在资源调配、专业分工等问题，公司主营业务范围的拓展进一步增大了对分支机构管理和业务协调的难度。

应对措施：公司目前实行了对各分公司、项目部年度经营目标考核制度和“巡回管理”的管理手段，由各分公司、项目部自行分解工作任务，落实到班组，各分公司、项目部目标责任与公司高管进行挂钩，即管理人员分别在自己负责的分公司、项目部等地点周期性巡回进行现场管理，同时在各处安排基层管理人员，发现问题后与相应负责人进行联系，汇报问题并寻求或讨论解决方案，最大限度的减少分支机构管理控制的风险，保证公司经营目标的实现。

7、部分房产未取得有关产权证书的风险

公司目前有 11 处房产未取得产权证书，其中加油站已经办理了合法的建设手续，且目前正在办理产权证书；青海基地房屋和土地系在当地合法购买，其权属不存在重大法律瑕疵；其余 9 处房产由于历史原因未取得房屋产权证书，虽未取得产权证书的房产并非公司主要生产经营场所，但上述部分房产未取得产权证书仍对公司的资产完整有一定影响，对公司的生产经营有一定的风险。

应对措施：除新建的加油站和新购青海基地房屋，公司未取得产权证书的房产均为原股东的历史投入，并且除一处闲置房产外，其余房产所依附的土地使用权均为公司合法拥有，上述房产亦已在公司使用多年，不存在法律纠纷，也未被主管部门处罚。公司实际控制人殷新泉及其一致行动人已经承诺：若上述无产权证书的房屋被认定为违法建筑被拆除或者出现其他无法继续使用的情形，最终致使公司发

生无可避免的实际损失的，则愿意承担全部赔偿责任。

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

2019 年公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。报告期内，公司依法纳税，2019 年上半年实现上缴利税约 583.84 万元，依法保障公司员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作环境，主动承担社会责任，雇佣残疾员工 6 人。今后，公司将根据自身情况，为社会发展做出相应的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	10,000,000.00	1,008,932.47
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

应收票据	质押	8,490,000.00	7.26%	银行借款
起重机	抵押	1,410,000.00	1.21%	融资租赁抵押
合计	-	9,900,000.00	8.47%	-

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	5,159,718	51.60%	1,763,569	6,923,287	69.40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	96,579	0.97%	963,559	1,060,138	10.60%
	核心员工					
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	4,840,282	48.40%	-1,763,569	3,076,713	30.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,617,992	16.18%	-1,617,992	0	0%
	董事、监事、高管	3,910,034	39.10%	-833,321	3,076,713	30.77%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						121

(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	殷新泉	1,617,992	0	1,617,992	16.18%	1,213,494	404,498
2	李惠玲	631,001	400,001	1,031,002	10.31%	473,251	557,751
3	潘得军	715,291	0	715,291	7.15%	536,469	178,822
4	隋汉新	500,006	0	500,006	5.00%	375,005	125,001
5	张爱玲	400,009	0	400,009	4.00%	0	400,009
合计		3,864,299	400,001	4,264,300	42.64%	2,598,219	1,666,081

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东殷新泉、潘得军、隋汉新、李惠玲、张爱玲之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，公司最大的单一股东殷新泉的持股比例为 16.18%，公司任何一名单一股东均不具有控制公司的能力，公司没有控股股东。报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

（二） 实际控制人情况

本公司于 2019 年 3 月 1 日发布实际控制人变更公告(公告编号:2019-001)，公司实际控制人通过不再续签一致行动人协议，使得本公司实际控制人发生变更，由殷新泉变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

变更后实际控制人基本情况：

公司股东持股比较分散，单个股东均无法以其持有的股份数额对股东大会的决议产生重大影响，同时，公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，根据上述情况，公司经审慎判断，变更后公司无实际控制人。

公司任何一名股东均不具有控制公司的能力，变更后公司没有控股股东。

实际控制人变更的原因及对本公司的影响：

本公司股东殷新泉、隋汉新、李惠玲、潘得军、付学云、张爱玲、楼丽芹、董云涛等 8 名股东于 2014 年 9 月 25 日签订《一致行动人协议》，约定在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司，并确定殷新泉先生为一致行动的实际控制人。

《一致行动人协议》到期后，实际控制人通过不再续签一致行动人协议，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由殷新泉变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

公司最大股东殷新泉已辞去副董事长、董事职务，殷新泉不再对董事会表决具有控制权。同时，公司其余股东间也未就公司的控股地位事宜达成协议或作出任何其他安排。综上，公司实际控制人由殷新泉变更为公司无实际控制人。

公司最大的单一股东殷新泉的持股比例为 16.18%，公司任何一名单一股东均不具有控制公司的能力，变更前后公司股东持股情况未发生变化，因此第一大股东未发生变化，公司仍没有控股股东。

公司实际控制人变更为无实际控制人，不会对公司经营管理产生重大不利影响，公司的持续稳定经营主要依靠三会的规范运作和公司章程、三会议事规则的有效执行。

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
殷新泉	副董事长	男	1959 年 9 月	大专	2018 年 5 月 04 日至 2020 年 9 月 24 日	是
李惠玲	董事长	女	1966 年 12 月	大专	2018 年 5 月 04 日至 2020 年 9 月 24 日	是
隋汉新	董事会秘书	男	1960 年 11 月	中专	2017 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	是
隋汉新	董事	男	1960 年 11 月	中专	2018 年 8 月 13 日至 2020 年 9 月 24 日	是
夏川云	副总经理	男	1966 年 10 月	高中	2019 年 3 月 14 日至 2020 年 9 月 24 日	是
潘得军	董事、副总经理	男	1962 年 9 月	高中	2017 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	是
杨文辉	董事	男	1968 年 10 月	大专	2017 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	是
楼丽芹	监事会主席	女	1970 年 3 月	本科	2017 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	是
董云涛	监事	男	1974 年 6 月	大专	2019 年 3 月 31 日至 2020 年 9 月 24 日	是
崔鹏振	监事	男	1988 年 12 月	本科	2017 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	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：

无

(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
殷新泉	董事	1,617,992	-	1,617,992	16.18%	0
李惠玲	董事长	631,001	400,001	1,031,002	10.31%	0
隋汉新	董事、董事会秘书	500,006	-	500,006	5.00%	0
潘得军	董事、副总经理	715,291	-	715,291	7.15%	0

杨文辉	董事	250,001	-	250,001	2.50%	0
楼丽芹	监事会主席	230,000	-	230,000	2.30%	0
董云涛	监事	130,238	-	130,238	1.30%	0
崔鹏振	监事	5,317	-	5,317	0.05%	0
合计	-	4,079,846	400,001	4,479,847	44.79%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
殷新泉	副董事长、董事	离任	无	个人原因
李惠玲	总经理	离任	董事长	个人原因
隋汉新	董事	离任	无	个人原因
夏川云		新任	副总经理	新任
李塞玉		新任		辞职
董云涛		新任	监事	新任

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

夏川云，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1985年至1995年创办克拉玛依海茂商行，1995年7月创办克拉玛依海达有限责任公司并一直担任董事长、总经理。2019年3月在本公司就职。

李塞玉，男，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工程师。曾任职于中国石油西部钻探工程有限公司试油公司。2019年3月在本公司就职，2019年6月辞职。

董云涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年6月出生，中共党员，大专学历，毕业于华东石油大学安全技术管理专业，工程师。1999年3月至2008年9月为宏兴公司机械加工厂职工；2008年9月至2010年12月任宏兴公司生产部安全员；2011年1月至2014年7月任宏兴公司行政部副主任；2014年7月至2016年9月任宏兴生活公司副经理，2014年9月-2017年9月担任公司第一届监事会监事，2016年9月至今任宏兴公司配液站站长。

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	50	50
生产人员	464	518
技术人员	15	16

财务人员	14	14
员工总计	543	598

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	67	73
专科以下	464	513
员工总计	543	598

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：截止报告期末，公司核心人员稳定，在职员工 598 人，较去年增加 55 人。

2、员工的培训：为提高员工整体业务素质、履行岗能力和提高工作质量，结合公司的发展状况，采取内、外培相结合的方式对员工进行培训。主要包括：对新进公司员工进行入职前的三级入厂教育；利用冬季休闲时期，组织员工进行冬季培训；对管理人员提升管理水平、领导能力，聘请相关培训机构的资深授课老师，到公司集中授课；对需持证上岗的员工联系有培训资质的机构送出去进行取证学习对专业技术人员每年组织按时参加继续教育。

3、员工薪酬政策： 公司员工的薪酬主要由岗位工资（岗位基本工资、岗位绩效工资）、资历工资、福利与津贴、效益奖金、年终分红等组成。根据公司制度的有关薪酬管理制度按月支付月薪，年末根据公司效益情况以及考核结果发放效益奖金。公司实行全员劳动合同制，根据中华人民共和国劳动法和地方相关性法律法规文件，与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理企业年金意外伤害险、养老、失业、医疗、工伤、生育五险和住房公积金。

4、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	8	8

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变动情况。

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	(七) 1	3,776,329.62	31,164,895.85
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	(七) 2	52,518,049.37	75,465,060.26
其中：应收票据		11,749,168.33	4,210,000.00
应收账款		40,768,881.04	71,255,060.26
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	18,712,407.24	901,893.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	1,873,517.15	2,766,245.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	2,464,785.35	1,440,727.54
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			
流动资产合计		79,345,088.73	111,738,823.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(七) 6	-	146,601.68
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	(七) 6	146,601.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	32,568,796.50	29,459,389.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 8	1,650,979.27	1,673,403.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	3,138,833.79	2,989,040.16
递延所得税资产	(七) 10	52,334.29	82,420.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,557,545.53	34,350,855.14
资产总计		116,902,634.26	146,089,678.18
流动负债：			
短期借款	(七) 12	8,490,000.00	7,800,000.00
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	(七) 13	26,194,544.41	43,407,739.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(七) 14	2,442,946.33	59,471.11
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	(七) 15	273,340.27	7,334,348.02
应交税费	(七) 16	956,524.97	6,298,372.01
其他应付款	(七) 17	5,739,750.85	3,550,979.12
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		44,097,106.83	68,450,909.46
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	(七) 18	842,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(七) 10	1,466,105.63	1,521,524.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,308,605.63	1,521,524.03
负债合计		46,405,712.46	69,972,433.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 20	31,758,521.25	31,758,521.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(七) 21	433,060.26	461,494.22
盈余公积	(七) 22	4,976,794.55	4,976,794.55
一般风险准备			
未分配利润	(七) 23	17,962,707.77	24,022,904.72
归属于母公司所有者权益合计		65,131,083.83	71,219,714.74
少数股东权益		5,365,837.97	4,897,529.95
所有者权益合计		70,496,921.80	76,117,244.69
负债和所有者权益总计		116,902,634.26	146,089,678.18

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

(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		3,412,067.95	30,253,923.72

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	(十三) 1	11,749,168.33	3,200,000.00
应收账款	(十三) 1	32,387,037.53	64,273,316.69
应收款项融资			
预付款项		15,369,230.28	647,054.60
其他应收款	(十三) 2	1,873,517.15	2,757,523.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		237,958.67	46,614.31
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			
流动资产合计		65,028,979.91	101,178,432.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			146,601.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	4,080,000.00	4,080,000.00
其他权益工具投资		146,601.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,738,958.68	26,480,021.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,515,372.35	1,534,376.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,138,833.79	2,989,040.16
递延所得税资产		39,454.56	73,638.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,659,221.06	35,303,678.66
资产总计		103,688,200.97	136,482,111.18
流动负债：			
短期借款		8,490,000.00	7,800,000.00

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		26,507,575.50	42,686,985.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		273,340.27	6,949,348.02
应交税费		859,636.32	5,403,343.76
其他应付款		2,049,747.91	2,100,948.95
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		38,180,300.00	64,940,626.09
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		842,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,466,105.63	1,521,524.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,308,605.63	1,521,524.03
负债合计		40,488,905.63	66,462,150.12
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,790,521.25	29,790,521.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		433,060.26	461,494.22
盈余公积		4,976,794.55	4,976,794.55
一般风险准备			

未分配利润		17,998,919.28	24,791,151.04
所有者权益合计		63,199,295.34	70,019,961.06
负债和所有者权益合计		103,688,200.97	136,482,111.18

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

(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		50,042,472.51	41,226,390.53
其中：营业收入	(七) 24	50,042,472.51	41,226,390.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,828,319.86	49,508,100.95
其中：营业成本	(七) 24	50,272,230.75	43,384,252.86
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	(七) 25	331,616.11	397,516.85
销售费用	(七) 26	869,879.46	1,224,767.02
管理费用	(七) 27	2,563,880.06	4,562,795.96
研发费用	(七) 28	1,677,409.90	
财务费用	(七) 29	324,806.00	13,844.28
其中：利息费用		300,682.60	
利息收入		15,766.77	8,882.04
信用减值损失	(七) 30	-211,502.42	
资产减值损失	(七) 30		-75,076.02
加：其他收益	(七) 31	200,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 32	47,786.78	57,249.31
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）	(七) 33	-8,183.99	50,573.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,546,244.56	-8,073,887.74
加：营业外收入	（七）34	61,948.64	5,000
减：营业外支出	（七）35	69,169.60	151.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,553,465.52	-8,069,039.54
减：所得税费用	（七）36	38,423.41	-58,139.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,591,888.93	-8,010,900.18
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）		-5,591,888.93	-8,010,900.18
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		468,308.02	3,784.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,060,196.95	-8,014,684.46
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			
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			
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		-5,591,888.93	-8,010,900.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,060,196.95	-8,014,684.46
归属于少数股东的综合收益总额		468,308.02	3,784.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）37	-0.61	-0.80
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）37	-0.61	0.80

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三) 4	30,136,440.65	27,709,638.07
减：营业成本	(十三) 4	33,067,722.92	31,110,544.94
税金及附加		312,542.88	397,516.85
销售费用			
管理费用		2,232,895.39	4,425,162.96
研发费用		1,677,409.90	
财务费用		188,780.49	9,130.97
其中：利息费用		187,669.27	17,883.00
利息收入		14,362.88	8,752.03
加：其他收益		200,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	47,786.78	57,249.31
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）			
R 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）		227,893.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			134,229.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,183.99	50,573.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,875,414.80	-7,890,665.01
加：营业外收入		61,948.64	5,000.00
减：营业外支出			151.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,813,466.16	-7,885,816.81
减：所得税费用		-21,234.40	-49,266.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,792,231.76	-7,836,550.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,792,231.76	-7,836,550.54
（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		-6,792,231.76	-7,836,550.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.68	-0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.68	-0.78

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

（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		56,896,356.54	44,276,967.57
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)38(1)	7,785,369.34	7,327,353.81
经营活动现金流入小计		64,681,725.88	51,604,321.38
购买商品、接受劳务支付的现金		44,097,480.76	33,992,390.51
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		24,266,605.58	21,272,761.31
支付的各项税费		6,842,808.88	3,463,997.61
支付其他与经营活动有关的现金	(七)38(2)	6,257,663.54	2,065,273.20
经营活动现金流出小计		81,464,558.76	60,794,422.63
经营活动产生的现金流量净额		-16,782,832.88	-9,190,101.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,786.78	57,249.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,053,786.78	5,180,249.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,761,850.86	531,868.93
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,761,850.86	531,868.93
投资活动产生的现金流量净额		-12,708,064.08	4,648,380.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,100,000.00
取得借款收到的现金		10,090,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,090,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,669.27	4,996,009.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,987,669.27	4,996,009.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,102,330.73	-2,896,009.05
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		-27,388,566.23	-7,437,729.92
加：期初现金及现金等价物余额		31,164,895.85	8,841,203.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,776,329.62	1,403,473.57

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

(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		35,777,784.27	36,818,075.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,611,525.45	337,223.80
经营活动现金流入小计		39,389,309.72	37,155,299.52
购买商品、接受劳务支付的现金		23,213,206.22	18,799,978.21
支付给职工以及为职工支付的现金		23,190,286.78	21,210,873.51
支付的各项税费		5,838,361.72	3,463,997.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,388,757.42	2,027,819.27
经营活动现金流出小计		55,630,612.14	45,502,668.60
经营活动产生的现金流量净额		-16,241,302.42	-8,347,369.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,786.78	57,249.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,053,786.78	5,180,249.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,756,670.86	347,500.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		22,756,670.86	347,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,702,884.08	4,832,749.31
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		10,090,000.00	1,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,090,000.00	1,050,000.00
偿还债务支付的现金		7,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,669.27	4,996,009.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,987,669.27	4,996,009.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,102,330.73	-3,946,009.05
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		-26,841,855.77	-7,460,628.82

加：期初现金及现金等价物余额		30,253,923.72	8,841,203.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,412,067.95	1,380,574.67

法定代表人：李惠玲

主管会计工作负责人：刘玉利

会计机构负责人：刘玉利

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策的变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户多为中石油新疆油田分公司、青海油田分公司下属企业，这些公司的生产作业计划性很强，实行预算管理制度，一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划，一季度之后招标、采购活动逐步增加。此外，由于气候原因，冬季新疆大部分地区的油气公司无法开展生产作业，每年的 12 月至次年 3 月野外生产作业基本停止。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

（一） 公司的基本情况

克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2018 年 7 月 13 日换取了统一社会信用代码为 91650200228970679R 的《营业执照》。

本公司前身为克拉玛依宏兴有限责任公司，成立于 1999 年 3 月 24 日。2014 年 9 月公司申请变更设立为股份有限公司。

2015 年 12 月 19 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于同意克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（全国中小企业股份转让系统文件股转系统函〔2015〕8443 号），批准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1000 万元，股本为人民币 1000 万元，上述股本业经新疆驰远天合有限责任会计师事务所克拉玛依分所审验，并于 2014 年 9 月 25 日出具驰天会验字[2014]5-019 号《验资报告》。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：新疆克拉玛依市白碱滩区三坪镇三平路31号

本公司办公地址：新疆克拉玛依市西环路27号西苑小区商业楼5楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为油田工程技术服务业。经营范围：油田测试、保温；试油、试气、试井、修井；油田技术服务、技术推广服务、油田生活后勤服务；地面计量；油田化学助剂生产及销售；石油装备制造及维修；电气安装及维修；劳务派遣；汽油、柴油、润滑油零售；道路普通货物运输、货物专用运输、危险货物运输（限分公司经营）；汽车、房屋租赁；园林绿化；建筑业工程施工；房屋拆迁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要产品或提供的劳务：主营石油井下工程施工、建筑业工程施工、石油化学助剂生产销售、机械加工、油田货物运输，基地生活后勤服务，兼营劳务派遣、房屋租赁等多项服务。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营运输服务、油井大小修，油田地面设施维修维护、配置压裂液、劳务派遣、生活服务、小型建设工程、后勤服务、加工、油品销售（仅限于子公司经营）。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月28日经本公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。子公司在2018年5月新设成立，财务报表编制期间为5月至12月。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2） 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置

长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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等；

c) 债权人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作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公

允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债

权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
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	5	5

2—3年	10	10
3—4年	50	50
4—5年	50	50
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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

9、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，

根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，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集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3、5	4.85、4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条

件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

13、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，

摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职

工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①提供劳务收入主要分为石油和天然气开采辅助活动、劳务和工程三大类。

石油和天然气开采辅助活动及劳务收入确认方式是在合同签订后，公司在对方指定的地点完成合同规定的技术服务内容，由对方验收后出具验收记录表，公司根据验收记录编制结算表，经对方审批后确认收入。

工程的收入确认是合同签订后进行施工，工期较短，基本在一年以内，在同一会计年度开始并完成的，按照工作量结算表或工程结算书、工程竣工交接证明书进行收入确认。

②跨期的工程或劳务收入根据工程或劳务进度确认的工作量结算表确认收入。

③本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策的变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率分别为 3%、6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司提供的机械加工、运输服务等，自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%、10%。

- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 25、15%。

2、税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)等有关规定，2019 年本公司适用 15%的企业所得税税率。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	3,776,329.62	31,164,895.85
合计	3,776,329.62	31,164,895.85

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	11,749,168.33	4,210,000.00
应收账款	40,768,881.04	71,255,060.26
合计	52,518,049.37	75,465,060.26

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	11,749,168.33	4,210,000.00
合计	11,749,168.33	4,210,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 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 (%)	
账龄分析法	41,003,931.22	100.00	235,050.18	0.57	40,768,881.04
合计	41,003,931.22	100.00	235,050.18	0.57	40,768,881.04

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法	71,732,604.18	100.00	477,543.92	0.67	71,255,060.26
合计	71,732,604.18	100.00	477,543.92	0.67	71,255,060.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	40,336,586.12	201,682.93	0.5
1年至2年（含2年）	667,345.10	33,367.25	5
合计	41,003,931.22	235,050.18	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	69,090,806.49	345,454.04	0.50
1年至2年（含2年）	2,641,797.69	132,089.88	5.00
合计	71,732,604.18	477,543.92	

确定该组合的依据详见附注（五）7。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-242,493.74元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（5）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为0元。

(6) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
暂估应收款	23,269,800.00	56.75	116,349.00
中国石油西部钻探工程有限公司试油公司	5,802,413.99	14.15	29,012.07
中国石油青海油田分公司井下作业公司	1,774,601.24	4.33	8,873.01
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	1,257,300.00	3.07	6,286.50
克拉玛依三祥商贸有限公司	1,066,611.74	2.60	53,330.59
合计	33,170,726.97	80.90	213,851.17

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,682,407.24	99.84	871,893.54	96.67
3年以上	30,000.00	0.16	30,000.00	3.33
合计	18,712,407.24	100.00	901,893.54	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
山东高速科瑞石油装备有限公司	9,500,000.00	50.77
新疆中车腾达汽车销售有限公司	1,196,000.00	6.39
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	1,255,099.35	6.71
兰州矿场机械有限公司	1,000,000.00	5.34
新疆华澳能源化工股份有限公司	820,000.00	4.38
合计	13,771,099.35	73.59

4、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		

科目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	1,873,517.15	2,766,245.85
合计	1,873,517.15	2,766,245.85

(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(%)	
账龄分析法	1,953,016.23	100.00	79,499.08	4.07	1,873,517.15
合计	1,953,016.23	100.00	79,499.08		1,873,517.15

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄分析法	2,814,753.61	100.00	48,507.76	1.72	2,766,245.85
合计	2,814,753.61	100.00	48,507.76		2,766,245.85

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,219,816.23	6,099.08	0.5
2年至3年(含3年)	733,000.00	73,300.00	10
4年至5年(含5年)	200.00	100.00	50
合计	1,953,016.23	79,499.08	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,051,553.61	10,257.76	0.5
1年至2年(含2年)	763,000.00	38,150.00	5

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年至4年 (含4年)	200.00	100.00	50
合计	2,814,753.61	48,507.76	

确定该组合的依据详见附注 (五) 7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,991.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(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	783,200.00	2,466,030.33
代垫款项		348,723.28
备用金	1,169,816.23	
合计	1,953,016.23	2,814,753.61

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	保证金	713,000.00	2年至3年 (含3年)	36.51	71,300.00
梁魁伟	备用金	404,125.02	1年以内 (含1年)	20.69	2,020.63
任会玲	备用金	130,681.53	1年以内 (含1年)	6.69	653.41
金晓娟	备用金	122,524.68	1年以内 (含1年)	6.27	612.62

倪文婧	备用金	66,644.00	1 年以内 (含 1 年)	3.41	333.22
合计	--	1,436,975.23	--	73.57	74,919.88

5、 存货

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	237,958.67		237,958.67	46,614.31		46,614.31
库存商品	2,226,826.68		2,226,826.68	1,394,113.23		1,394,113.23
合计	2,464,785.35		2,464,785.35	1,440,727.54		1,440,727.54

6、 可供出售金融资产、其他工具权益投资

(1) 其他工具权益投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他工具权益投资	146,601.68		146,601.68
其中：按成本计量的权益工具	146,601.68		146,601.68
合计	146,601.68		146,601.68

(2) 可供出售金融资产分类

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	146,601.68		146,601.68
其中：以成本计量的权益工具	146,601.68		146,601.68
合计	146,601.68		146,601.68

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆双环石油工程 有限公司	46,601.68			46,601.68	1.58
新疆金坤油田技 术服务有限公司	100,000.00			100,000.00	1.00
合计	146,601.68			146,601.68	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆双环石油工程 有限公司					
新疆金坤油田技 术服务有限公司					
合计					

注：公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的衔接规定，本次会计政策变更对上年同期比较报表不进行追溯调整，根据新金融工具准则的相关规定，本期末公司将期初计入“可供出售金融资产”科目的项目，于期末全部计入“其他权益工具投资”科目。本附注列式的期初余额和期末余额未发生变化。

7、 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	32,568,796.50	29,459,389.36
固定资产清理		
合计	32,568,796.50	29,459,389.36

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,693,728.53	24,696,747.19	8,784,395.79	2,425,237.72	55,600,109.23
2. 本期增加金额		4,671,672.57	421,621.39	7,739.41	5,101,033.37
(1) 购置		4,671,672.57	421,621.39	7,739.41	5,101,033.37
3. 本期减少金额	24,000.00	98,456.90	66,462.38	74,400.00	263,319.28

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	24,000.00	98,456.90	66,462.38	74,400.00	263,319.28
4. 期末余额	19,669,728.53	29,269,962.86	9,139,554.80	2,358,577.13	60,437,823.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,176,405.84	8,974,272.55	7,282,557.49	1,707,483.99	26,140,719.87
2. 本期增加金额	406,119.05	1,149,641.34	240,874.76	76,547.10	1,873,182.25
(1) 计提	406,119.05	1,149,641.34	240,874.76	76,547.10	1,873,182.25
3. 本期减少金额		30,287.30	114,588.00		144,875.30
(1) 处置或报废		30,287.30	114,588.00		144,875.30
4. 期末余额	8,582,524.89	10,093,626.59	7,408,844.25	1,784,031.09	27,869,026.82
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	11,087,203.64	19,176,336.27	1,730,710.55	574,546.04	32,568,796.50
2. 期初账面价值	11,517,322.69	15,722,474.64	1,501,838.30	717,753.73	29,459,389.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
青海基地房屋	2,480,000.00	已办理土地使用权证；减少资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
综合楼商店	1,160,070.88	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
配液站厂房	400,637.96	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
门卫值班房	12,938.00	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
基建办公室	183,172.00	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
修理部锻工房	162,171.67	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
修理部氧气房	51,646.34	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
作业三队工房	93,316.86	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
测井队停车房	3,655.58	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。
作业三队机钳房	20,471.22	建设年代久远，建设资料缺乏，无法办理房屋产权证书。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,041,816.96	35,083.32	2,076,900.28
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,041,816.96	35,083.32	2,076,900.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	368,413.58	35,083.32	403,496.90
2. 本期增加金额	22,424.11		22,424.11
(1) 摊销	22,424.11		22,424.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	390,837.69	35,083.32	425,921.01

项目	土地使用权	软件	合计
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,650,979.27		1,650,979.27
2. 期初账面价值	1,673,403.38		1,673,403.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏兴能源加油站土地使用权	1,271,096.00	正在办理

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工具	156,649.18	925,130.60	163,207.09		918,572.69	
配液站 维修费	2,832,390.98		612,129.88		2,220,261.10	
合计	2,989,040.16	925,130.60	775,336.97		3,138,833.79	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	314,549.26	52,334.29	526,051.68	82,420.56
合计	314,549.26	52,334.29	526,051.68	82,420.56

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	9,774,037.56	1,466,105.63	10,143,493.56	1,521,524.03
合计	9,774,037.56	1,466,105.63	10,143,493.56	1,521,524.03

注：母公司于 2018 年 11 月 12 日申请认定成功高新技术企业，根据《国家税务总局总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）等有关规定，从 2018 年起本公司适用于 15%的企业所得税税率，因税率的变动对递延所得税负债影响较大。

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
应收票据（商业承兑汇票）	8,490,000.00	本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行 2019 年 5 月 28 日、2019 年 4 月 4 日签订商信通业务融信协议，以商业承兑汇票为质押物向银行借款共计 1009 万元，借款期限 1 年，其中 160 万元因承兑汇票到期提前还款。
起重机	1,410,000.00	该长期应付款为 2019 年 6 月向中联重科融资租赁（北京）有限公司融资租入起重机，资产价值 141 万元，首期租金 567,500.00 元，以后每月支付 25,967.5 元租赁费，其中本金 23,500.00 元，利息 2,467.5 元，共支付 36 个月。
合计	9,900,000.00	

12、短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		6,000,000.00

质押借款	8,490,000.00	1,800,000.00
合 计	8,490,000.00	7,800,000.00

短期借款分类的说明：

本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行 2019 年 5 月 28 日、2019 年 4 月 4 日签订商信通业务融信协议，以商业承兑汇票为质押物向银行借款共计 1009 万元，借款期限 1 年，其中 160 万元因承兑汇票到期提前还款。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	26,194,544.41	43,407,739.20
其中：1 年以内（含 1 年）	25,593,902.21	42,098,271.18
1 年至 2 年（含 2 年）	593,717.20	1,202,744.32
2 年至 3 年（含 3 年）	3,000.00	59,303.78
3 年至 4 年（含 4 年）	3,925.00	47,419.92
合计	26,194,544.41	43,407,739.20

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
马金华	198,998.20	结算期未到
田建军	195,667.00	结算期未到
杨文辉	92,000.00	结算期未到
克拉玛依新科澳汽车服务有限公司	75,313.00	结算期未到
蔡克建	32,580.00	结算期未到
合计	594,558.20	

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,442,946.33	59,471.11
合计	2,442,946.33	59,471.11

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,334,348.02	16,069,772.10	23,130,779.85	273,340.27
二、离职后福利—设定提存计划		1,135,825.73	1,135,825.73	
合计	7,334,348.02	17,205,597.83	24,266,605.58	273,340.27

(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	7,155,668.03	14,540,145.45	21,597,698.65	98,114.83
2、职工福利费		22,229.57	22,229.57	
3、社会保险费		525,148.46	525,148.46	
其中：医疗保险费		331,373.30	331,373.30	
工伤保险费		58,134.31	58,134.31	
生育保险费		61,611.36	61,611.36	
补充医疗保险		74,029.49	74,029.49	
4、住房公积金		575,253.00	575,253.00	
5、工会经费和职工教育经费	178,679.99	406,995.62	410,450.17	175,225.44
合计	7,334,348.02	16,069,772.10	23,130,779.85	273,340.27

(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
1、基本养老保险费		1,105,030.20	1,105,030.20	
2、失业保险费		30,795.53	30,795.53	
合计		1,135,825.73	1,135,825.73	

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	835,232.39	3,591,022.38

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-7,722.56	2,184,163.32
个人所得税	4,704.65	31,240.43
城市维护建设税	58,466.27	252,904.62
教育费附加	25,056.97	108,387.70
地方教育费附加	16,704.65	72,258.46
房产税	0.00	12,600.00
印花税	24,082.60	45,795.10
合计	956,524.97	6,298,372.01

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		91,855.15
普通股股利	13,471.50	13,471.50
员工借款		1,257,791.38
押金	4,993,252.14	2,011,252.14
代收代教	657,841.53	107,523.27
工资扣款	55,185.68	49,085.68
补助金	20,000.00	20,000.00
合计	5,739,750.85	3,550,979.12

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	13,471.50	13,471.50
合计	13,471.50	13,471.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
克拉玛依市玖鼎石油科技有限公司	100,000.00	保证期限未到
新疆金坤油田技术服务有限公司	100,000.00	保证期限未到
合计	200,000.00	

18、长期应付款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
融资租入固定资产	842,500.00	
合计	842,500.00	

注：该长期应付款为 2019 年 6 月向中联重科融资租赁（北京）有限公司融资租入起重机，资产价值 141 万元，首期租金 567,500.00 元，以后每月支付 25,967.5 元租赁费，其中本金 23,500.00 元，利息 2,467.5 元，共支付 36 个月。

19、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、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）	29,790,521.25			29,790,521.25
其他资本公积	1,968,000.00			1,968,000.00
合计	31,758,521.25			31,758,521.25

21、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输安全生产费	461,494.22		28,433.96	433,060.26
合计	461,494.22		28,433.96	433,060.26

注：本期减少数为安装安全设施发生的金额。

22、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	4,976,794.55			4,976,794.55
合计	4,976,794.55			4,976,794.55

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	24,022,904.72	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-6,060,196.95	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,962,707.77	

24、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
1、主营业务	50,024,588.51	50,272,230.75	41,140,725.01	43,293,882.78
油田运输服务	6,939,651.34	6,359,194.19	6,898,151.93	6,336,883.29
配液	2,380,000.00	1,600,629.74	2,306,908.20	1,669,711.14
机械加工维修和油田地面 建设工程服务	1,631,862.78	2,397,654.64	2,696,420.98	3,319,355.21
生活服务	3,879,555.19	3,546,852.17	3,577,048.14	3,024,834.97
试油试汽	2,600,000.00	3,841,032.59	6,970,000.00	7,190,597.32
油井小修大修作业服务	12,705,371.34	15,322,359.59	5,175,443.30	9,478,792.93
成品油销售	19,888,147.86	17,204,507.83	13,516,752.46	12,273,707.92
2、其他业务	17,884.00		85,665.52	90,370.08
出租固定资产			72,727.27	90,370.08
代储代加工劳务	17,884.00		12,938.25	
合计	50,042,472.51	50,272,230.75	41,226,390.53	43,384,252.86

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,874.06	99,771.33
教育费附加	35,088.88	43,511.11

地方教育发展费	23,392.59	29,007.38
房产税	68,401.13	90,649.72
土地使用税	20,623.24	30,129.24
印花税	42,831.90	40,255.70
车船使用税	59,404.31	64,192.37
合计	331,616.11	397,516.85

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	271,296.00	18,670.91
劳动保护费	420.00	2,511.20
环保费用	21,551.72	
工资	326,965.18	
社会保险	37,039.44	
住房公积金	1,308.00	
福利费	12,010.51	
维修费	1,500.00	
检测费	1,981.13	
安全支出	88,613.70	
服务费		23,584.91
暂估费		1,180,000.00
折旧费	107,193.78	
合计	869,879.46	1,224,767.02

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	891,483.54	2,931,278.20
职工福利费及工会经费	7,585.65	67437.03
社会保险	458,452.77	437,668.15
办公及差旅费	66,887.00	50,967.18
折旧、摊销	322,150.81	410,263.86

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	36,513.24	3,593.16
业务招待费	378,471.84	121,744.05
咨询费	77,563.15	169,331.39
水电暖	52,687.76	190955.53
其他	270,919.25	176,062.27
培训费	1,165.05	3,495.14
合计	2,563,880.06	4,562,795.96

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,032,780.50	
社会保险费	198,390.59	
住房公积金	97,792.20	
材料	51,140.85	
折旧费	262,172.90	
待摊费	8,937.24	
劳动保护费	26,195.62	
合计	1,677,409.90	

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	300,682.60	
利息收入	15,766.77	8,882.04
手续费	39,890.17	22,726.32
合计	324,806.00	13,844.28

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-75,076.02
合计		-75,076.02

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-211,502.42	
合计	-211,502.42	

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	200,000.00	100,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	100,000.00	200,000.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
压裂返排液项目政府补助	50,000.00	100,000.00	50,000.00
科技项目补贴	150,000.00		150,000.00
合计	200,000.00	100,000.00	200,000.00

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	47,786.78	57,249.31
合计	47,786.78	57,249.31

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-8,183.99	50,573.37
合计	-8,183.99	50,573.37

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
稳岗补贴	59,998.64		59,998.64
政府补助		5,000.00	

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
扣款	1,950.00		1,950.00
合计	61,948.64	5,000.00	5,000.00

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新兴党组织补贴款		5,000.00	
稳岗补贴	59,998.64		59,998.64
合计	59,998.64	5,000.00	59,998.64

35、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
非流动资产处置损失合计	69,169.60		69,169.60
其中：固定资产处置损失	69,169.60		69,169.60
滞纳金		151.80	
合计	69,169.60	151.80	69,169.60

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,755.54	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-25,332.13	-67,679.61
其他		9,540.25
所得税费用	38,423.41	-58,139.36

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-6,060,196.95	-8,014,684.46
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.61	-0.80

其中：持续经营	-0.61	-0.80
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

38、现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	7,785,369.34	7,327,353.81
其中：保证金	5,693,058.37	20,000.00
个人往来	18,934.04	86,834.74
与单位往来	1,015,571.52	6,990,000.00
代收代缴社保款	20,100.00	121637.03
政府补助	259,998.64	100,000.00
利息收入	15,766.77	8,882.04
退油料款	761,940.00	

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	6,257,663.54	2,065,273.20
其中：代收代垫款		318,730.36
往来款	1,743,494.94	427,520.00
费用类支出	1,849,538.51	839,151.47
工会经费		127,871.37
退油料款	1,650,985.31	
保证金	1,013,644.78	352,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上期金额
净利润	-5,591,888.93	-8,010,900.18
加：资产减值准备	-211,502.42	-75,076.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,182.25	1,575,365.40
无形资产摊销	22,424.11	21,403.86
长期待摊费用摊销	775,336.97	775,845.93
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）	8,183.99	-50,573.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	69,169.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	300,682.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,786.78	-57,249.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,086.27	24,684.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,418.40	-92,364.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,024,057.81	-4,684,084.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,029,225.89	-3,191,351.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,960,470.22	4,574,197.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,782,832.88	-9,190,101.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,776,329.62	1,403,473.57
减：现金的年初余额	31,164,895.85	8,841,203.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,388,566.23	-7,437,729.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,776,329.62	1,403,473.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,776,329.62	1,403,473.57
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	3,776,329.62	1,403,473.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
克拉玛依宏兴能源有限公司	克拉玛依	白碱滩区三平镇三平路31号	油品销售	60.00		60.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
克拉玛依宏兴能源有限公司	40.00%	468,308.02		5,365,837.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	宏兴能源子公司
流动资产	14,859,728.18
非流动资产	5,018,024.68
资产合计	19,877,752.86
流动负债	6,463,157.95
非流动负债	
负债合计	6,463,157.95
营业收入	20,504,510.21
净利润	1,170,770.03
综合收益总额	1,170,770.03
经营活动现金流量	-541,530.46

B、年初数/上年数

项目	宏兴能源子公司
流动资产	11,431,225.06
非流动资产	5,198,093.77
资产合计	16,629,318.83
流动负债	4,385,493.96
非流动负债	
负债合计	4,385,493.96
营业收入	13,893,592.67
净利润	9,460.70

项目	宏兴能源子公司
综合收益总额	9,460.70
经营活动现金流量	-1,892,732.17

（九） 关联方关系及其交易

1、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	持股比例（%）
殷新泉	董事长	16.18
李惠玲	副董事长（总经理）	10.31
隋汉新	董事（副总经理、财务负责人、董事会秘书）	5.00
潘得军	董事（副总经理）	7.15
杨文辉	董事（市场总监）	2.50
楼丽芹	监事会主席（经营部主任）	2.30
杨永福	监事（行政办主任）	0.76
崔鹏振	监事（安全生产部主任）	0.05
克拉玛依宏兴能源有限公司	子公司	60.00
克拉玛依海达有限责任公司	高管控制企业	-

3、 关联方交易

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
克拉玛依海达有限责任公司	材料款	1,008,932.47	

（十） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

无。

(十二) 其他重要事项

无。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	11,749,168.33	3,200,000.00
应收账款	32,387,037.53	64,273,316.69
合计	44,136,205.86	67,473,316.69

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	11,749,168.33	3,200,000.00
合计	11,749,168.33	3,200,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据

(3) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄分析法	32,570,568.82	100.00	183,531.29	0.56	32,387,037.53
合计	32,570,568.82	100.00	183,531.29		32,387,037.53

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法	64,715,776.47	100.00	442,459.78	0.68	64,273,316.69
合计	64,715,776.47	100.00	442,459.78		64,273,316.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	32,111,047.85	160,555.24	0.50
1年至2年（含2年）	459,520.97	22,976.05	5.00
合计	32,570,568.82	183,531.29	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	62,073,978.78	310,369.90	0.50
1年至2年（含2年）	2,641,797.69	132,089.88	5.00
合计	64,715,776.47	442,459.78	

确定该组合的依据详见附注（五）7。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-258,928.49元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
暂估应收款	23,269,800.00	71.44	116,349.00
中国石油西部钻探工程有限公司试油公司	5,802,413.99	17.81	29,012.07
中国石油青海油田分公司井下作业公司	1,774,601.24	5.45	8,873.01
克拉玛依市弘峰科技有限公司	915,752.00	2.81	4,578.76
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司（采油二厂）	443,434.68	1.36	22,171.73
合计	32,206,001.91	98.87	180,984.57

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,873,517.15	2,757,523.20
合计	1,873,517.15	2,757,523.20

(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 (%)	
账龄分析法	1,953,016.23	100	79,499.08	4.07	1,873,517.15
合计	1,953,016.23	100.00	79,499.08		1,873,517.15

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法	2,805,987.13	100.00	48,463.93	1.73	2,757,523.20
合计	2,805,987.13	100.00	48,463.93		2,757,523.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,219,816.23	6,099.08	0.50
2年至3年 (含3年)	733,000.00	73,300.00	10.00
4年至5年 (含5年)	200.00	100.00	50.00
合计	1,953,016.23	79,499.08	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,042,787.13	10,213.93	0.50

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)	763,000.00	38,150.00	5.00
4年至5年 (含5年)	200.00	100.00	50.00
合计	2,805,987.13	48,463.93	

确定该组合的依据详见附注 (五) 7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,035.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 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
保证金	783,200.00	2,466,030.33
代垫款项		339,956.80
备用金	1,169,816.23	
合计	1,953,016.23	2,805,987.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	保证金	713,000.00	2年至3年 (含3年)	36.51	71,300.00
梁魁伟	备用金	404,125.02	1年以内 (含1年)	20.69	2,020.63
任会玲	备用金	130,681.53	1年以内 (含11年)	6.69	653.41
金晓娟	备用金	122,524.68	1年以内 (含1年)	6.27	612.62
倪文婧	备用金	66,644.00	1年以内 (含1年)	3.41	333.22
合计		1,436,975.23	--	73.57	74,919.88

3、 长期股权投资

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	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00
合计	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
克拉玛依宏兴能源有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
合计	4,080,000.00			4,080,000.00		

注：在 2018 年 5 月本公司以加油站等实物资产出资新设成立克拉玛依宏兴能源有限公司，加油站等实物资产已经新疆天合资产评估有限责任公司评估，并出具天合评报字[2018]1-004 号《资产评估报告》，投资双方依据评估价协商确认实物投资额为 408.00 万元，占克拉玛依宏兴能源有限公司 60%的股权。

4、 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	30,136,440.65	33,067,722.92	27,623,972.55	31,020,174.86
其他业务			85,665.52	90,370.08
合计	30,136,440.65	33,067,722.92	27,709,638.07	31,110,544.94

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	47,786.78	57,249.31
合计	47,786.78	57,249.31

(十四) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,353.59	处置固定资产收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	259,998.64	政府补助
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、交易性金融资产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	47,786.78	银行短期理财产品收益
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,950.00	扣款
小计	232,381.83	

项目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	41,774.23	
少数股东损益的影响数	-26,284.45	
合计	216,892.05	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-8.89	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.21	-0.63	-0.63

法定代表人：李惠玲主管会计工作负责人：刘玉利会计机构负责人：刘玉利

克拉玛依宏兴石油工程技术服务股份有限公司

2019年8月28日