

证券代码：873042

证券简称：润达股份

主办券商：恒泰证券



# 润达股份

# 润达股份

NEEQ : 873042

## 北京润达油气工程股份有限公司

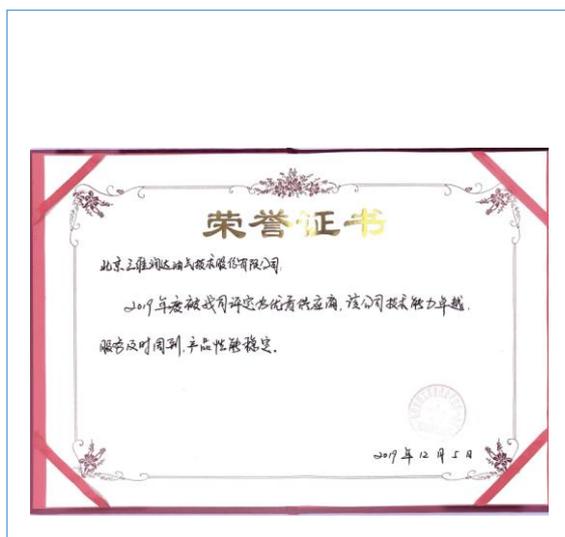
Beijing Runda Oil and Gas Engineering Co., Ltd.



## 年度报告

# 2019

## 公司年度大事记



公司荣获“长城钻探工程有限公司钻井一公司”颁发的 2019 年度优质供应商证书

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、润达股份	指	北京润达油气工程股份有限公司
股东大会	指	北京润达油气工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京润达油气工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京润达油气工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	北京润达油气工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所、会所、亚太会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人吴玉安、主管会计工作负责人林靖及会计机构负责人（会计主管人员）林靖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）行业风险	石油和天然气开采辅助活动具有一定的周期性特征，受世界经济形势影响较为明显。油田服务行业的下游为石油天然气行业，且本行业发展与石油天然气的开采紧密相关。石油价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为油气开采辅助业带来更多机遇；反之，将会在一定程度上减少开采的需求，从而导致公司业绩出现波动。受石油价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油行业呈现出周期性特点，市场开采需求及生产投资规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。
（二）客户集中风险	公司主营业务为石油天然气配件及油气田技术服务，受石油天然气行业垄断因素及国家石油行业体制的影响，本公司的客户主要集中在中石油和中石化在内的下属单位。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京润达油气工程股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Runda Oil and Gas Engineering Co., Ltd.
证券简称	润达股份
证券代码	873042
法定代表人	吴玉安
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 409-4

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林靖
职务	董事会秘书
电话	010-84828158
传真	010-84828198
电子邮箱	hyrdlj@163.com
公司网址	<a href="http://www.rundapetro.com/">http://www.rundapetro.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 409-4 101300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2006 年 11 月 7 日
挂牌时间	2018 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于采矿业（B）下的开采辅助活动（B11）的石油和天然气开采辅助活动（B1120）；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于投资型行业分类传统能源设备与服务（101010）下石油天然气设备与服务（10101011）。
主要产品与服务项目	油田用石油设备、组合配件销售业务及其售后服务
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）	0
做市商数量	0
控股股东	吴玉安

实际控制人及其一致行动人	吴玉安
--------------	-----

#### 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	9111010102795989907G	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 409-4	否
注册资本	10,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,881,547.15	79,356,495.57	-57.30%
毛利率%	30.19%	16.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,474,796.37	1,030,375.62	-243.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,221,955.62	1,092,377.39	-303.41%
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)	-13.39%	9.17%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-22.59%	9.73%	-
基本每股收益	-0.15	0.10	-250%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,320,279.79	56,789,316.78	-37.80%
负债总计	23,961,791.03	44,436,055.68	-46.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,275,904.10	11,750,700.47	-12.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.18	-12.55%
资产负债率%(母公司)	68.97%	78.59%	-
资产负债率%(合并)	67.84%	78.25%	-
流动比率	0.93	1.06	-
利息保障倍数	-1.57	5.34	-

#### 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	10,289,370.93	-1,402.40	733,797.30%
应收账款周转率	1.55	4.68	-
存货周转率	3.07	5.40	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.80%	96.57%	-
营业收入增长率%	-57.30%	128.24%	-
净利润增长率%	-271.93%	402.30%	-

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

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,462.50
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）	1,452,537.50
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	-4,807.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,486.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,156,706.35</b>
所得税影响数	204,495.88
少数股东权益影响额（税后）	277.67
<b>非经常性损益净额</b>	<b>951,932.80</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于石油和天然气开采辅助活动行业，公司通过向石油开采企业销售油气开采所需要的石油设备及组合配件以获取收入、利润和现金流。公司为油田用石油设备及组合配件的经销商，凭借优质的产品、高效的服务成为多家大中型石油开采企业的优质供应商，主要向石油开采企业销售油田用石油设备、组合配件及提供售后服务。目前公司拥有 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO18001:2007 职业健康安全管理体系认证，并获得了 3 项专利证书。经过数十年的业务经营，公司与海隆石油、中石油等大中型石油企业建立起长期、稳定且牢固的良好合作关系。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的主营业务与商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司对原有出口代理业务进行了缩减，投资子公司力度加大。2019 年度公司实现营业收入 3,388.15 万元，净利润-154.24 万元，截止到 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 3,532.03 万元，净资产 1,135.85 万元。报告期内，公司销售收入大幅减少，减少的主要原因为本期公司减少出口代理业务，毛利率有所增加，毛利率为 30.19%，上年同期毛利率为 16.22%，毛利率增加的主要原因为减少出口代理业务，出口代理业务的代理费用为 2%，相比去年同期减少销售收入为 2594 万元代理业务，并且由于公司主营产品（如陶瓷缸套、筛布等）均为专利产品增强了市场竞争力，增加了毛利率。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	869,632.94	2.46%	1,061,687.36	1.87%	-18.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,904,311.94	42.20%	27,604,020.47	48.61%	-46.01%
存货	3,381,100.64	9.57%	12,039,943.04	21.20%	-71.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,574,685.38	29.94%	8,560,452.00	15.07%	23.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	670,000.00	1.90%	7,626,000.00	13.43%	-91.21%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	14,320,271.22	40.54%	27,132,726.11	57.78%	-47.22%
其他应付款	8,210,515.94	23.25%	5,892,852.99	10.38%	39.33%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款 14,904,311.94 元较上年减少 46.01%，应付账款 14,320,271.22 元较上年减少 47.22%，主要原因均系公司在 2019 年减少与客户海隆石油技术服务有限公司的代理业务合作，2019 年公司收支部分海隆石油技术服务有限公司的应收、应付款项。
2. 其他应付款 8,210,515.94 元较上年增加了 39.99%，主要原因系本年公司偿还所有银行贷款后，在 12 月由股东做了临时资金拆入。
3. 存货较上年减少 71.92%，主要原因是公司加强存货管理，提高存货周转率。
4. 短期借款较上年减少 91.21%，主要原因是本年主要以股东拆借资金，未向银行办理新的贷款所致

...

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,881,547.15	-	79,356,495.57	-	-57.30%
营业成本	23,652,012.19	69.81%	66,482,270.27	83.78%	-64.42%
毛利率	30.19%	-	16.22%	-	-
销售费用	6,573,710.99	19.40%	6,317,918.79	7.96%	4.05%
管理费用	4,884,616.30	14.42%	5,194,927.02	6.55%	-5.97%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,436,171.91	4.24%	-643,453.77	-0.81%	323.20%
信用减值损失	140,360.10	0.41%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-536,866.21	-0.68%	100%

其他收益	2,141.89	0.01%	-	-	-
投资收益	-4,807.27	-0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,462.50	-	-44,386.80	-0.06%	-103.29%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,757,877.33	-8.14%	1,389,254.79	1.75%	-298.51%
营业外收入	1,453,771.61	4.29%	6,900.00	0.01%	20,969.15%
营业外支出	295,862.38	0.87%	30,137.99	0.04%	881.69%
净利润	-1,542,413.61	-4.55%	897,127.59	1.13%	-271.93%

### 项目重大变动原因:

- 1、主营收入减少 57.30%，主要原因为本期公司减少出口代理合同 2,594.59 万元,代理合同为伊朗贸易合同，因受国际政策影响不能执行，同时影响营业成本减少 64.42%，管理费用和销售费用基本和去年持平，营业利润减少 -298.51%、净利润相应减少 271.93%。
- 2、财务费用的主要变动系为国际市场外汇汇率变动较大，导致公司出口业务的汇兑损益变化影响财务费用。
- 3、营业外入上升 20,969.15%，主要为政府对公同新三板挂牌的补贴以及中关村高新补贴。
- 4、营业外支出上升 881.69%，主要原因为（1）国际合同在执行时，由于受物流影响延迟交付所支付的交货赔偿款金额为 205776.77 元；（2）报废固定资产 2 部旧手机金额为 968.57 元；

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,881,547.15	79,345,026.57	-57.30%
其他业务收入	-	11,469.00	-100%
主营业务成本	23,652,012.19	66,482,270.27	-64.42%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
石油钻机配件	23,192,616.58	68.45%	53,550,066.07	67.49%	-56.69%
五金工具及配件	4,829,782.54	14.25%	16,537,678.96	20.84%	-70.80%
机电设备及工具	2,272,190.51	6.71%	5,718,814.24	7.21%	-60.27%

电器电料	1,083,001.88	3.20%	1,494,310.24	1.88%	27.52%
技术服务	1,589,965.89	4.69%	2,044,157.06	2.58%	22.22%
其他	913,989.75	2.70%			100%

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	23,279,804.08	68.71%	73,029,005.40	92.04%	-68.12%
国外	10,601,743.07	31.29%	6,316,021.17	7.96%	67.85%

## 收入构成变动的的原因:

本期主营业务收入较上年同期减少 45,474,948.42 元, 下降 57.30%, 主要原因为本期公司将出口代理业务减少。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油集团长城钻探工程有限公司	12,771,791.51	37.70%	否
2	RENDA ENERGY OIL AND GAS MIDDLE EAST FZCO	5,183,634.47	15.30%	否
3	JV"Uz-Kor Gas Chemical" LLC	2,397,383.73	7.08%	否
4	宝石电气设备有限责任公司	2,037,736.57	6.01%	否
5	海隆石油技术服务有限公司	1,428,373.39	4.22%	否
合计		23,818,919.67	70.31%	-

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	濮阳市望联机械设备有限公司	2,300,000.00	16%	否
2	咸阳宝石钢管钢绳有限公司	2,155,583.40	15%	否
3	浙江英博阀门科技股份有限公司	1,248,790.00	9%	否
4	北京石油机械有限公司	852,142.31	6%	否
5	安徽巨盛石油钻采配件有限公司	783,000.00	5%	否
合计		7,339,515.71	51%	-

## 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	10,289,370.93	-1,402.40	733,797.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,845,251.91	-9,205,996.11	47.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,636,173.44	5,748,347.58	-198.05%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 7337.97%，主要因为本年采购商品较上年降低，上年末存货余额较大，本年销售上年库存商品导致本年购买商品、接受劳务支付的现金金额较低、上年末应收账款余额较大并在本年收回、报告期内采购成本降低等所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 47.37%，主要因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少所导致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 198.05%，主要因为本年度偿还全部银行贷款未新增贷款导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 11 月 11 日河北三维普润科技有限公司（以下简称“三维普润”）设立，取得统一社会信用代码为 91131001MA07XHLW50 的《营业执照》，注册资本 1,100.00 万元，法定代表人为吴玉安，住所地为河北省廊坊市经济技术开发区科技谷园区青果路 99 号 1 幢 1 单元 404 室，经营范围：石油、环保、安防、消防的技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；生产及销售：机械设备、五金电料、电子产品、仪器仪表、计算机软件及辅助设备、化工产品（不含化学危险品）、通讯设备、办公用品、金属材料、建材、日用百货、劳保用品、汽车配件、工艺美术品；货物及技术进出口；设备维修与安装；机械设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。2019 年 4 月 25 日经廊坊经济开发区市场监督管理局批准子公司名称由“河北三维普润科技有限公司”更名为“河北三维普润环保科技有限公司”。

报告期内营业收入：913,989.75 元；利润：-242,670.97 元；2019 年末资产合计：3,972,945.25 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司因缩减了出口代理业务，使得年收入下降，整体运行平稳；公司的行业地位持续稳定；报告期内，公司各项财务指标有所下降，营业收入降低 57.30%，净利润降低 271.93%，公司管理层加大了产品研发，进一步完善升级产品，为打开了 2020 年市场提供有力支持。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具

备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司客户相对集中的风险:公司的主营业务为石油天然气配件及油气田技术服务，受石油天然气行业垄断因素及国家石油行业体制的影响， 本公司的客户主要集中在中石油和中石化在内的下属单位。应对措施：随着本公司资本实力的增强，公司将进一步加强更多市场的开发，预计未来公司的客户集中度将大大降低。但公司仍提醒投资者关注客户集中的风险，如果本公司不能有效开拓新市场且现有客户降低对本公司的业务服务需求，则对本公司未来盈利能力将产生不利影响。

应对措施：随着本公司资本实力的增强，公司将进一步加强更多市场的开发，预计未来公司的客户集中度将大大降低。但公司仍提醒投资者关注客户集中的风险，如果本公司不能有效开拓新市场且现有客户降低对本公司的业务服务需求，则对本公司未来盈利能力将产生不利影响。

(二) 行业风险：石油和天然气开采辅助活动具有一定的周期性特征，受世界经济形势影响较为明显。油田服务行业的下游为石油天然气行业，且本行业发展与石油天然气的开采紧密相关。石油价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为油气开采辅助业带来更多机遇；反之，将会在一定程度上减少开采的需求，从而导致公司业绩出现波动。受石油价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油行业呈现出周期性特点，市场开采需求及生产投资规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。

应对措施：目前我司依托中石油集团在国内开展油井开采业务，目标市场是内蒙和新疆地区，该区域已经形成有序的开发市场。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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）	5,000,000.00	8,670,700.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	0
6. 其他	-	-

润达股份于 2019 年 3 月 29 日在全国中小全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露

《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-007）。

由于接受关联方财务资助为公司单方面获得利益的交易，因此，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条的规定，可免于按照关联交易的方式进行审议。因此，实际收到财务资助的金额超过年初预计金额的部分未进行补充审议。

财务资助为：曹朋朋 820,000 元；杨超荣 1,000,000 元；吴玉安 5,650,000 元；林靖 1,200,700.00 元。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018年6月8日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2018年6月8日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月8日	-	挂牌	未足额缴纳社保的承诺	详见承诺事项详细情况二	正在履行中
董监高	2018年6月8日	-	挂牌	领薪兼职的承诺	详见承诺事项详细情况三	正在履行中
董监高	2018年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况四	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况四	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况五	正在履行中
董监高	2018年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况五	正在履行中
其他股东	2018年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月8日	-	挂牌	海关处罚承诺	详见承诺事项详细情况六	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月8日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况七	正在履行中
董监高	2018年6月8日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况七	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人、公司董、监、高人员于 2018 年 6 月 8 日签署了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺： 1、本人及本人控制的其他企业将充分尊重润达股份的独立法人地位，保障润达股份独立经营、自主决策，确保润达股份的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易； 本人及本人控制的其他企业将严格控制与润达股份及其子公司之间发生的关联交易。

2、本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用润达股份及其子公司资金，也不要求润达股份及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。 3、如果润达股份在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《北京三维润达油气技术股份有限公司章程》和《北京三维润达油气技术股份有限公司关联交易管理办法》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受润达股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护润达股份和股东利益不受损害。

二、公司实际控制人吴玉安已签署《承诺》：“如发生政府主管部门或其他有权机构因润达股份未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因润达股份未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金要求补缴、追索相关费用、追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担润达股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向润达股份追偿，保证润达股份不会因此遭受任何损失。

三、根据公司及其总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的承诺，公司的总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

四、本公司的实际控制人、董事长吴玉安及其他董事、监事、高级管理人员于 2018 年 6 月 8 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：“本人以及本人控制（包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”）的其他企业目前不存在从事与公司生产经营有相同或相似业务的情形，在直接或间接持有公司的股份期间： 1、确保本人及本人控制的其它企业不会从事与公司相同或相似的业务，今后不会新设、投资或收购从事与公司有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。 2、无论是由本人或本人控制的其他企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与公司生产、经营有关的新技术、新产品，公司均有优先受让、经营的权利。 3、本人或本人控制的其他企业如拟经营与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的其他企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予公司的条件不逊于向任何第三

方提供的条件。 4、如公司进一步拓展其业务范围，本人承诺不控制与公司拓展后的业务相竞争的其他企业；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：①确保本人及控制的其他企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；②确保本人及控制的其他企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入公司；③确保本人及控制的其他企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；④采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。 5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

五、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员于 2018 年 6 月 8 日出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺如下：截至本承诺出具之日，除公开转让说明书中披露情况之外，本人及本人控制的其他企业不存在占用公司资产的情况，也不存在要求公司为本人及本人控制的其他企业提供担保的情况。

六、2018 年 6 月 8 日，公司控股股东、实际控制人吴玉安出具承诺：自润达股份成立至今，公司未出现违反海关监管规定的行为，也不存在因反海关监管规定而受到海关监管机构的任何处罚，在公司日常经营活动中，若因进出口申报错误致公司受到任何机关处罚导致公司损失的，本人自愿承担由此造成的全部损失。

七、关于所持股份的自愿锁定的承诺：公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定锁定其所持有公司股份。截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

报告期内，上述人员信守承诺，未发生违反上述承诺的有关事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	2,693,833	2,693,833	26.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,896,000	1,896,000	18.96%	
	董事、监事、高管	-	-	162,500	162,500	1.63%	
	核心员工	-	-	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-2,693,833	7,306,167	73.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,807,300	78.07%	-1,896,000	5,688,000	56.88%	
	董事、监事、高管	751,400	7.51%	-162,500	487,500	4.86%	
	核心员工	50,000	0.50%	0	50,000	0.50%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							10

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司在 2019 年 7 月 24 日办理了全体股东股票解限售，内容详见公司同日于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京三维润达油气技术股份有限公司股票解除限售公告》（2019-026）；其中监事曹朋朋在 2019 年 11 月 11 日提出离职，根据《公司法》的规定，对其所持非限售股份 25000 股进行限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴玉安	7,584,000	0	7,584,000	75.84%	5,688,000	1,896,000
2	北京智汇联盟咨询中心（有限合伙）	1,546,000	0	1,546,000	15.46%	1,030,667	515,333
3	吴玉山	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000
4	林靖	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000
5	曹朋朋	100,000	0	100,000	1%	100,000	0
6	翟华伟	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
7	吴秀清	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000

8	毛刚强	70,000	0	70,000	0.7%	-	70,000
9	吴玉禄	50,000	0	50,000	0.5%	-	50,000
10	徐涛	50,000	0	50,000	0.5%	37,500	12,500
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>7,306,167</b>	<b>2,693,833</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：吴玉安系北京智汇联盟咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，前五名其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴玉安，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国石油大学（北京）远程教育学院，本科。2000年1月至2002年12月，自由职业；2003年1月至2006年1月，就职于北京恒信未来科技开发有限公司，任副总经理；2006年2月至2006年10月，自由职业；2006年11月至2008年5月，就职于北京海洋润达石油设备有限公司，任销售部经理；2008年6月至2016年12月，就职于北京海洋润达石油设备有限公司，任经理；2017年1月至2017年8月，就职于北京海洋润达石油设备有限公司，任法定代表人、执行董事；2017年9月至2018年2月，就职于北京海洋润达石油设备有限公司，任法定代表人、执行董事、经理；2018年3月至今，就职于北京三维润达油气技术股份有限公司，任第一届董事会董事长、法定代表人、总经理，任期三年；2016年11月至今，任河北三维普润科技有限公司执行董事、法定代表人。

现直接持有公司 7,584,000 股股份，占公司股份总数的 75.84%；间接持有公司 223,300 股股份，占公司股份总数的 2.23%，合计持有公司 78.07% 股份。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴玉安	董事长、总经理、法定代表人	男	1979 年 12 月	本科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
吴玉山	董事、副总经理	男	1973 年 7 月	专科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
林靖	财务总监、董 事会秘书	女	1970 年 12 月	本科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
岳丽娜	监事会主席	女	1987 年 8 月	研究生硕 士	2019 年 11 月 12 日	2021 年 3 月 26 日	是
吴秀清	董事	男	1986 年 10 月	专科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
翟华伟	董事	男	1984 年 2 月	本科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
徐涛	董事	男	1973 年 9 月	硕士	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
杨超荣	职工监事	女	1989 年 1 月	本科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
钟包青	职工监事	男	1983 年 5 月	专科	2018 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	是
曹朋朋	原监事会主 席	男	1983 年 9 月	本科	2018 年 3 月 27 日	2019 年 11 月 11 日	是
<b>董事会人数:</b>							<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>							<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>							<b>3</b>

#### 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:

- 1、董事长吴玉安系董事吴玉山之堂弟；董事长吴玉安系董事吴秀清之堂叔；
- 2、董事吴玉山系董事吴秀清之叔叔；

除上述亲属关系之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在依据企业会计准则应予以披露的关联关系。

#### (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
吴玉安	董事长、总经理、法定代表人	7,584,000	0	7,584,000	75.84%	0
吴玉山	董事、副总经理	200,000	0	200,000	2%	0
林靖	财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	2%	0
吴秀清	董事	100,000	0	100,000	1%	0
翟华伟	董事	100,000	0	100,000	1%	0
徐涛	董事	50,000	0	50,000	0.5%	0
合计	-	8,234,000	0	8,234,000	82.34%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
曹朋朋	监事	离任		因个人原因辞去监事会主席职务
岳丽娜		新任	监事	

#### 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

岳丽娜，女，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学，研究生学历。2013年5月3日至今任北京三维润达油气技术股份有限公司物资采购部经理。2019年11月12日起任职监事会主席。

## 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	8	8
销售人员	7	7
财务人员	4	4

生产人员	6	6
技术人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	17	17
专科	6	6
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的要求规范运行。经公司董事会评估认为，公司能够合法合规经营；现有治理机制可以给股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照《公司章程》及相关议事规则的规定履行了规定程序。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。综上，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程具体情况如下：

- 2019年7月5日，公司召开股东会并形成决议，同意公司住所地址由北京市西城区新街口外大街28号B座3层308室变更为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。
- 2019年12月26日拟修订公司名称变更为北京润达油气工程股份有限公司。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>（一）2019年3月29日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</li> <li>2、《关于授予董事长2019年度向银行申请借款事项决策及办理权限的议案》</li> <li>3、《关于2018年度总经理工作报告的议案》</li> <li>4、《关于亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙2018年度公司的议案》</li> <li>5、《关于2018年年度报告及摘要的议案》</li> <li>6、《关于2018年度董事会工作报告的议案》</li> <li>7、《关于2018年度财务决算报告的议案》</li> <li>8、《关于2018年年度利润分配方案的议案》</li> <li>9、《关于2019年度财务预算报告的议案》</li> <li>10、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</li> <li>11、《关于追加确认偶发性关联交易暨关联担保的议案》</li> <li>12、《关于追加确认偶发关联交易的议案》</li> <li>13、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>（二）2019年5月16日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于取消2018年年度利润分配方案的议案》</li> <li>2、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>（三）2019年6月20日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更公司住址的议案》</li> <li>2、《关于修改公司章程的议案》</li> </ol> <p>（四）2019年8月23日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《北京三维润达油气技术股份有限公司2019年半年度报告的议案》</li> <li>2、《关于会计政策变更的议案》</li> </ol> <p>（五）2019年12月17日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于拟注销分公司的议案》</li> </ol> <p>（六）2019年12月26日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了：</p>

		<p>1、《关于变更公司名称的议案》</p> <p>2、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	<p>（一）2019 年 3 月 29 日公司召开了第一届监事会第三次会议，审议并通过：</p> <p>1、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>（二）2019 年 5 月 16 日公司召开第一届监事会第四次会议，审议并通过：</p> <p>1、《关于取消 2018 年年度利润分配方案的议案》</p> <p>（三）2019 年 8 月 23 日公司召开第一届监事会第五次会议，审议并通过：</p> <p>1、《北京三维润达油气技术股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>（四）2019 年 11 月 12 日公司召开第一届监事会第六次会议，审议并通过：</p> <p>1、《关于补选公司监事的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>（五）2019 年 12 月 4 日公司召开第一届监事会第七次会议，审议并通过：</p> <p>1、《关于选举公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>（一）2019 年 1 月 14 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《关于会计师事务所变更》</p> <p>（二）2019 年 4 月 19 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于授予董事长 2019 年度向银行申请借款事项决策及办理权限的议案》</p> <p>3、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>4、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>5、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>6、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>7、《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》；</p> <p>8、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>9、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特</p>

		<p>殊普通合伙)的议案》</p> <p>10、《关于追加确认偶发性关联交易暨关联担保的议案》。</p> <p>(三) 2019年5月31日公司召开2019年第二次临时股东大会,审议通过了:</p> <p>1、《关于取消2018年年度利润分配方案的议案》</p> <p>(四) 2019年7月5日公司召开2019年第三次临时股东大会,审议通过了:</p> <p>1、《关于变更公司住址的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(五) 2019年12月4日公司召开2019年第四次临时股东大会,审议通过了:</p> <p>1、《关于补选公司监事的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2019年度召开的股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司召开的监事会会议中,职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开,并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系,建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构,能够独立开展业务,在业务上完全独立于股东和其他关联方,与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形;公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员,且在本公司领薪;公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3. 资产独立性

截至 2019 年 12 月 31 日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4. 机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况 公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司已经建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2. 董事会关于内部控制制度的说明 公司董事会认为，股份公司成立后三会召开程序合法，内容有效。公司现有的治理机制通过制度设计、有效执行，能够充分保证合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》本年度公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0177 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 A 审字（2020）0177 号

北京润达油气工程股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了北京润达油气工程股份有限公司（以下简称润达股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了润达股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润达股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我

们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）其他信息

润达股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润达股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督润达股份公司的财务报告过程。

### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞

弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润达股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润达股份公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：吕瑞青  
中国注册会计师：周 溢

二〇二〇年四月二十四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	869,632.94	1,061,687.36
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			
应收账款	六、（二）	14,904,311.94	27,604,020.47
应收款项融资	六、（三）	670,000.00	
预付款项	六、（四）	1,892,664.22	5,670,115.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	525,654.35	445,561.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,381,100.64	12,039,943.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	144,608.40	138,300.76
<b>流动资产合计</b>		<b>22,387,972.49</b>	<b>46,959,628.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（八）	10,574,685.38	8,560,452.00
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	六、(九)	2,170,991.56	1,161,724.85
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	100,214.40	
递延所得税资产	六、(十一)	86,415.96	107,511.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,932,307.30</b>	<b>9,829,688.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,320,279.79</b>	<b>56,789,316.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	670,000.00	7,626,000.00
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			
应付账款	六、(十三)	14,320,271.22	27,132,726.11
预收款项	六、(十四)	19,024.47	2,852,210.49
合同负债			
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	六、(十五)	737,253.02	456,633.07
应交税费	六、(十六)	4,726.38	475,633.02
其他应付款	六、(十七)	8,210,515.94	5,892,852.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,961,791.03</b>	<b>44,436,055.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,961,791.03</b>	<b>44,436,055.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十八）	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	六、（十九）	1,022,087.95	1,022,087.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	136,141.50	136,141.50
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-882,325.35	592,471.02
归属于母公司所有者权益合计		10,275,904.10	11,750,700.47
少数股东权益		1,082,584.66	602,560.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,358,488.76</b>	<b>12,353,261.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,320,279.79</b>	<b>56,789,316.78</b>

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		857,351.08	941,095.04
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			
应收账款	十三（一）	14,904,311.94	27,604,020.47
应收款项融资		670,000	
预付款项		1,892,664.22	5,611,279.09
其他应收款	十三（二）	497,300.28	426,561.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,268,311.42	11,922,104.86
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		21,605.83	
<b>流动资产合计</b>		<b>22,111,544.77</b>	<b>46,505,061.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三（三）	3,129,912.96	1,729,912.96
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		9,409,518.47	8,044,782.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		86,271.30	107,261.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,625,702.73</b>	<b>9,881,956.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,737,247.50</b>	<b>56,387,018.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		670,000	7,626,000.00
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		14,320,271.22	27,132,726.11
预收款项		19,024.47	2,852,210.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,476.87	362,956.83

应交税费		4,726.38	475,633.02
其他应付款		8,382,045.31	5,862,852.99
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,957,544.25</b>	<b>44,312,379.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,957,544.25</b>	<b>44,312,379.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		652,000.91	652,000.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,141.50	136,141.50
一般风险准备			
未分配利润		-8,439.16	1,286,496.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,779,703.25</b>	<b>12,074,638.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>34,737,247.50</b>	<b>56,387,018.06</b>

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		<b>33,881,547.15</b>	<b>79,356,495.57</b>
其中：营业收入	六、(二十二)	33,881,547.15	79,356,495.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>36,778,581.70</b>	<b>77,385,987.77</b>
其中：营业成本		23,652,012.19	66,482,270.27
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	六、(二十三)	232,070.31	34,325.46
销售费用	六、(二十四)	6,573,710.99	6,317,918.79
管理费用	六、(二十五)	4,884,616.30	5,194,927.02
研发费用			
财务费用	六、(二十六)	1,436,171.91	-643,453.77
其中：利息费用		623,007.44	314,652.42
利息收入		159,778.18	31,238.45
加：其他收益	六、(二十七)	2,141.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-4,807.27	
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）			
汇兑收益（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）	六、(二十九)	140,360.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-536,866.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	1,462.50	-44,386.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,757,877.33</b>	<b>1,389,254.79</b>
加：营业外收入	六、(三十二)	1,453,771.61	6,900.00
减：营业外支出	六、(三十三)	295,862.38	30,137.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,599,968.10</b>	<b>1,366,016.80</b>
减：所得税费用	六、(三十四)	-57,554.49	468,889.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,542,413.61</b>	<b>897,127.59</b>
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）		-1,542,413.61	897,127.59
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（净亏损以“-”号填列）		-67,617.24	-133,248.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,474,796.37	1,030,375.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,542,413.61</b>	<b>897,127.59</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,474,796.37	1,030,375.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-67,617.24	-133,248.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.10

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	<b>32,967,557.40</b>	<b>79,356,495.57</b>
减：营业成本	十三（四）	23,360,967.24	66,482,270.27
税金及附加		230,254.91	28,620.43
销售费用		6,353,340.56	6,259,109.55
管理费用		4,240,189.54	4,816,280.43
研发费用			
财务费用		1,435,618.61	-644,003.00
其中：利息费用		623,007.44	314,652.42
利息收入		159,429.48	30,858.68
加：其他收益		2,141.89	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		139,938.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-536,266.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,462.50	-44,386.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,509,270.32</b>	<b>1,833,564.88</b>
加：营业外收入		1,452,537.50	6,900.00
减：营业外支出		295,862.38	30,137.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,352,595.20</b>	<b>1,810,326.89</b>
减：所得税费用		-57,659.83	469,039.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,294,935.37</b>	<b>1,341,287.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,294,935.37	1,341,287.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,294,935.37</b>	<b>1,341,287.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,066,461.11	111,262,484.13
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		364,290.40	629,985.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）1	12,383,663.89	7,281,776.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,814,415.40</b>	<b>119,174,246.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,795,882.91	101,735,827.39
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		5,115,864.40	3,819,447.05
支付的各项税费		2,641,879.12	507,384.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五) 2	10,971,418.04	13,112,990.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,525,044.47</b>	<b>119,175,648.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,289,370.93</b>	<b>-1,402.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	150,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,000.00</b>	<b>150,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,490,251.91	7,975,996.11
投资支付的现金		1,400,000.00	1,380,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,890,251.91</b>	<b>9,355,996.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,845,251.91</b>	<b>-9,205,996.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,942,834.00	1,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,942,834.00	1,980,000.00
取得借款收到的现金		670,000.00	7,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,612,834.00</b>	<b>9,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,626,000.00	3,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,007.44	314,652.42
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,249,007.44</b>	<b>4,031,652.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,636,173.44</b>	<b>5,748,347.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-6,183.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,054.42</b>	<b>-3,465,234.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,687.36	4,526,921.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>869,632.94</b>	<b>1,061,687.36</b>

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,032,174.55	111,262,484.13
收到的税费返还		364,290.40	629,985.87
收到其他与经营活动有关的现金		12,943,826.21	7,016,618.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,340,291.16</b>	<b>118,909,088.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,575,604.91	101,735,827.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,062,213.40	2,921,410.90
支付的各项税费		2,640,997.62	446,596.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,875,507.50	12,252,064.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,154,323.43</b>	<b>117,355,899.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,185,967.73</b>	<b>1,553,189.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	150,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,000.00</b>	<b>150,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,665,704.25	7,373,829.66
投资支付的现金		1,400,000.00	1,380,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,065,704.25</b>	<b>8,753,829.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,020,704.25</b>	<b>-8,603,829.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>7,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,626,000.00	3,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,007.44	314,652.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,249,007.44</b>	<b>4,031,652.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,249,007.44</b>	<b>3,768,347.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-6,183.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-83,743.96</b>	<b>-3,288,476.40</b>

加：期初现金及现金等价物余额		941,095.04	4,229,571.44
六、期末现金及现金等价物余额		<b>857,351.08</b>	<b>941,095.04</b>

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,022,087.95				136,141.50		592,471.02	602,560.63	12,353,261.10
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,022,087.95				136,141.50		592,471.02	602,560.63	12,353,261.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,474,796.37	480,024.03	-994,772.34
（一）综合收益总额											-1,474,796.37	-67,617.24	-1,542,413.61
（二）所有者投入和减少资本											-	542,834.00	542,834.00
1. 股东投入的普通股												542,834.00	542,834.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											4,807.27	4,807.27	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											4,807.27	4,807.27	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,022,087.95</b>				<b>136,141.50</b>	<b>-882,325.35</b>	<b>1,082,584.66</b>	<b>11,358,488.76</b>	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,812,700.00						-5,095,594.59	139,028.10	10,856,133.51
加：会计政策变更	0				0						0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,812,700.00						-5,095,594.59	139,028.10	10,856,133.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,790,612.05			136,141.50		5,688,065.61	463,532.53	463,532.53	1,497,127.59
（一）综合收益总额										1,030,375.62	-133,248.03	-133,248.03	897,127.59
（二）所有者投入和减少资本										3,219.44	596,780.56	596,780.56	600,000.00
1. 股东投入的普通股											600,000.00	600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他										3,219.44	-3,219.44		
(三) 利润分配								136,141.50		-136,141.50			
1. 提取盈余公积								136,141.50		-136,141.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-4,790,612.05					4,790,612.05			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-4,790,612.05					4,790,612.05			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,022,087.95</b>			<b>136,141.50</b>		<b>592,471.02</b>	<b>602,560.63</b>	<b>12,353,261.10</b>	

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				652,000.91				136,141.50		1,286,496.21	12,074,638.62
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				652,000.91				136,141.50		1,286,496.21	12,074,638.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,294,935.37	-1,294,935.37
（一）综合收益总额											-1,294,935.37	-1,294,935.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>652,000.91</b>				<b>136,414.50</b>		<b>-8,439.16</b>	<b>10,779,703.25</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	10,000,000.00			5,442,612.96						-4,709,262.02	10,733,350.94
加：会计政策变更	0			0						0	0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			5,442,612.96						-4,709,262.02	10,733,350.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-4,790,612.05			136,141.50			5,995,758.23	1,341,287.68
（一）综合收益总额										1,341,287.68	1,341,287.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							136,141.50			-136,141.50	
1. 提取盈余公积							136,141.50			-136,141.50	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				-4,790,612.05						4,790,612.05	
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-4,790,612.05						4,790,612.05	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>652,000.91</b>				<b>136,141.50</b>		<b>1,286,496.21</b>	<b>12,074,638.62</b>

法定代表人：吴玉安

主管会计工作负责人：林靖

会计机构负责人：林靖

**北京润达油气工程股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

北京润达油气工程股份有限公司（曾用名：北京三维润达油气技术股份有限公司）（以下简称“贵公司”或“公司”）由北京海洋润达石油设备有限公司（以下简称“润达有限”）整体变更设立，润达有限系由自然人吴玉安、吴树贵、吴国炜和徐国华共同出资成立，并于 2006 年 11 月 7 日取得由北京市工商行政管理局宣武分局核发的 1101042107022 号《企业法人营业执照》，法定代表人：吴树贵。成立时润达有限注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 100.00 万元，出资形式均为货币出资。上述出资业经北京中宣育会计师事务所有限责任公司于 2006 年 11 月 7 日出具的“中宣育验字（2006）第 2366 号”验资报告审验。

成立时股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	吴玉安	10,000.00	1.00
2	吴树贵	330,000.00	33.00
3	吴国炜	330,000.00	33.00
4	徐国华	330,000.00	33.00
	合计	1,000,000.00	100.00

2007 年 2 月 9 日，润达有限注册号依据国家工商行政管理总局《工商行政管理注册号编制规则》，由 1101042107022 变更为 110104001070227。

2008 年 6 月 22 日，根据润达有限股东会决议和修改后章程规定，决定增加注册资本 400.00 万元，其中：吴树贵出资 222.00 万元，田立强出资 159.00 万元，吴玉安出资 19.00 万元。同时股东吴国炜和徐国华分别与田立强签订了《股权转让协议》，将持有的合计 66.00 万元股权转让给田立强，其中：吴国炜转让 33.00 万元股权，徐国华转让 33.00 万元股权。增资后注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元，出资形式均为货币出资。本次增资业经北京中怡和会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 25 日出具的“中怡和验字[2008]第 2-330 号”验资报告审验。本次股权转让和增资后润达有限股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	吴树贵	2,550,000.00	51.00
2	田立强	2,250,000.00	45.00
3	吴玉安	200,000.00	4.00
合计	合计	5,000,000.00	100.00

2011年6月5日,根据润达有限股东会决议和修改后章程规定,股东田立强与吴玉安签订了《股权转让协议》,将其持有的润达有限 225.00 万元股权转让给吴玉安。本次股权转让后润达有限股权结构为:

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	吴树贵	2,550,000.00	51.00
2	吴玉安	2,450,000.00	49.00
合计		5,000,000.00	100.00

2013年3月20日,根据润达有限股东会决议和修改后章程规定,决定增加注册资本 750.00 万元。增资后注册资本为人民币 1,250.00 万元,实收资本为人民币 1,250.00 万元,其中:吴树贵出资 255.00 万元,出资形式为货币出资;吴玉安出资 995.00 万元,出资形式为货币出资 245.00 万元,知识产权出资 750.00 万元。本次增资业经北京万朝会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 20 日出具的“万朝会验字【2013】166 号”验资报告审验,本次出资知识产权业经北京万亚资产评估有限公司于 2013 年 1 月 18 日出具的“万亚评报字【2013】第 A078 号”评估报告评估。本次增资后润达有限股权结构为:

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	吴树贵	2,550,000.00	20.40
2	吴玉安	9,950,000.00	79.60
合计	-	12,500,000.00	100.00

2015 年去 11 月 3 日,润达有限取得了“三证合一”后营业执照,营业执照统一社会信用代码为 91110102795989907G。

2016 年 7 月 6 日,根据润达有限股东会决议和修改后章程规定,决定增加注册资本 750.00 万元。增资后注册资本为人民币 2,000.00 万元,实收资本为人民币 2,000.00 万元,其中:吴树贵出资 255.00 万元,出资形式为货币出资;吴玉安出资 1,745.00 万元,出资形式为货币出资 995.00 万元,知识产权出资 750.00 万元。本次增资业经北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)于 2016 年 11 月 2 日出具的“中靖诚验字[2016]第 E-3108 号”验资报告审验。本次

增资后润达有限股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	吴树贵	2,550,000.00	12.75
2	吴玉安	17,450,000.00	87.25
	合计	20,000,000.00	100.00

2017 年 1 月 17 日，润达有限法定代表人由吴树贵变更为吴玉安。

2017 年 4 月 10 日，根据润达有限股东会决议和修改后章程规定，决定减少注册资本 1,600.00 万元。减资后注册资本为人民币 400.00 万元，实收资本为人民币 400.00 万元，出资形式均为货币出资。本次减资业经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）于 2017 年 11 月 3 日出具的“中靖诚验字 [2017] 第 E-2209 号”验资报告审验。本次减资后润达有限股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	吴树贵	510,000.00	12.75
2	吴玉安	3,490,000.00	87.25
	合计	4,000,000.00	100.00

2017 年 9 月 13 日，根据润达有限股东会决议和修改后章程规定，决定增加注册资本 300.00 万元，其中：吴玉安出资 276.00 万元，吴玉山出资 6.00 万元，林靖出资 6.00 万元，曹朋朋出资 3.00 万元，吴秀清出资 3.00 万元，翟华伟出资 3.00 万元，吴玉禄出资 1.50 万元，徐涛出资 1.50 万元。同时股东吴树贵分别与林靖、吴玉安、曹朋朋、徐涛、吴玉禄、吴玉山、翟华伟、毛刚强、吴秀清签订了《股权转让协议》，将其持有公司 51.00 万元股权分别转让给林靖 8.00 万元、吴玉安 12.00 万元、曹朋朋 4.00 万元、徐涛 2.00 万元、吴玉禄 2.00 万元、吴玉山 8.00 万元、翟华伟 4.00 万元、毛刚强 7.00 万元、吴秀清 4.00 万元。增资后注册资本为人民币 700.00 万元，实收资本为人民币 700.00 万元，出资形式均为货币出资。本次增资业经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）于 2017 年 12 月 6 日出具的“中靖诚验字 [2017] 第 E-2545 号”验资报告审验。本次股权转让和增资后润达有限股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	吴玉安	6,370,000.00	91.00
2	吴玉山	140,000.00	2.00
3	林靖	140,000.00	2.00
4	曹朋朋	70,000.00	1.00

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
5	吴秀清	70,000.00	1.00
6	翟华伟	70,000.00	1.00
7	毛刚强	70,000.00	1.00
8	吴玉禄	35,000.00	0.50
9	徐涛	35,000.00	0.50
	合计	7,000,000.00	100.00

2017 年 10 月 31 日，根据润达有限股东会决议和修改后章程规定，决定增加注册资本 300.00 万元，其中：吴玉安出资 121.40 万元，北京智汇联盟管理咨询中心（有限合伙）出资 154.60 万元，吴玉山出资 6.00 万元，林靖出资 6.00 万元，曹朋朋出资 3.00 万元，吴秀清出资 3.00 万元，翟华伟出资 3.00 万元，吴玉禄出资 1.50 万元，徐涛出资 1.50 万元。增资后注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元，出资形式均为货币出资。本次增资业经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）于 2017 年 12 月 6 日出具的“中靖诚验字 [2017] 第 E-2551 号”验资报告审验。本次增资后润达有限股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	吴玉安	7,584,000.00	75.84
2	北京智汇联盟管理咨询中心（有限合伙）	1,546,000.00	15.46
3	吴玉山	200,000.00	2.00
4	林靖	200,000.00	2.00
5	曹朋朋	100,000.00	1.00
6	吴秀清	100,000.00	1.00
7	翟华伟	100,000.00	1.00
8	毛刚强	70,000.00	0.70
9	吴玉禄	50,000.00	0.50
10	徐涛	50,000.00	0.50
	合计	10,000,000.00	100.00

2018 年 2 月 12 日，根据润达有限股东会决议和修改后章程的规定，由全体股东以其持有的润达有限截止 2017 年 11 月 30 日审计后的净资产 10,652,000.91 元出资，并按 1.0652:1 的比例折股，折合股份 1,000.00 万股。2018 年 3 月 27 日，润达有限完成股份制设立相关工商变更登记手续。本次出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 8 日出具的“中兴华验字（2018）第 460005 号”验资报告审验。设立股份公司后公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
----	------	------	----------

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	吴玉安	7,584,000.00	75.84
2	北京智汇联盟管理咨询中心(有限合伙)	1,546,000.00	15.46
3	吴玉山	200,000.00	2.00
4	林靖	200,000.00	2.00
5	曹朋朋	100,000.00	1.00
6	吴秀清	100,000.00	1.00
7	翟华伟	100,000.00	1.00
8	毛刚强	70,000.00	0.70
9	吴玉禄	50,000.00	0.50
10	徐涛	50,000.00	0.50
	合计	10,000,000.00	100.00

2019年7月5日,根据2019年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司拟将住址由原来的“北京市西城区新街口外大街28号B座3层308号”变更为“北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号”。

2019年12月4日,根据2019年第四次临时股东大会决议,经审议同意曹朋朋先生辞去公司股东代表监事职务,选举岳丽娜女士为公司第一届监事会成员。

2019年12月9日,根据第一届董事会第十二次决议,经审议决定注销北京三维润达油气技术股份有限公司朝阳分公司,本次分公司的注销不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响。

2020年1月14日,根据2020年第一次临时股东大会决议,经审议决定变更公司名称,北京三维润达油气技术股份有限公司将公司名称变更为“北京润达油气技术股份有限公司”。

公司住所:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号

统一社会信用代码:91110102795989907G

公司法定代表人:吴玉安

## 2、所处行业

公司所属行业为石油和天然气开采辅助活动。

## 3、经营范围

技术开发、技术咨询;销售机械设备、五金交电、计算机、软件及辅助设备、化工产品(不含化学危险品)、通讯设备、办公用品、金属材料、建筑材料、塑料制品、日用百货、劳保用品、橡胶制品、汽车配件、工艺美术品、仪器仪表、润滑油;软件开发;地质勘察;工程监理;

油气工程、环保工程、水力电力工程、能源工程方面的技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口;劳务服务;设备维修、设备安装;汽车租赁(不含九座以上客车);机械设备租赁;工程设计;工程勘察;生产机械设备、电气设备、自动化仪器仪表、环保设备(仅限外埠分支从事生产活动)。(领取本执照后,应到市交通委运输管理局备案;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;工程设计、工程勘察以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 4、主要产品

公司产品主要为油田钻机设备、组合配件等。

#### (二) 财务报告的批准报出

本财务报表于 2020 年 4 月 22 日由公司董事会通过及批准发布。

#### (三) 合并财务报表范围

##### 1、报告期纳入合并范围子公司

序号	子公司全称	出资比例 (%)
1	河北三维普润环保科技有限公司	70.00

注：本公司子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2019 年 4 月 25 日经廊坊经济开发区市场监督管理局批准子公司名称由“河北三维普润科技有限公司”更名为“河北三维普润环保科技有限公司”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础,资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及其子公司从事油田钻机设备及相关组合配件的销售。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

#### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合

并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)、2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十三)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调

整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作

为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### (十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

#### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

#### （2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	合并范围内公司相互间应收款项
组合 2：账龄组合	第三方应收款项

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	合并范围内公司相互间应收款项
组合 2：账龄组合	第三方应收款项

### (4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：关联方组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失
组合 2：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

### 账龄组合预期信用损失计算标准：

项 目	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款应收账款信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

以下金融资产减值会计政策适用于 2018 年度：

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1.金融工具分类

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

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原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,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

提示：（按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。）

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益

的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重(需要对下跌幅度做出规定)或非暂时性下跌。(需要对非暂时性下跌标准做出规定)

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 8、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1.坏账准备的确认标准

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

### 2.坏账准备的计提方法

## (1) 单项金额重大并单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	一般以“金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”为标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	
第三方应收款项	按账龄计提坏账准备
合并范围内公司相互间应收款项	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备

## ② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

### 3.坏账准备的转回

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

## (十一) 存货

### 1、存货的类别

本公司存货分为库存商品、周转材料和低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

购入库存商品、周转材料等按实际成本入账，发出存货采用先进先出法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 周转材料

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停

止按权益法核算。

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## (十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(九)“金融工具”。

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

制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### (1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### (3)收购少数股权

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

### (4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	8-10	5	9.50-11.875
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

##### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 5、其他说明

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

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

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

#### **(十五) 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、(十九)“长期资产减值”。

#### **(十六) 借款费用**

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、(十九)“长期资产减值”。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的,按受益期限平均摊销;无受益期的,分5年平均摊销。

#### (十九) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## (二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

### (1) 亏损合同

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

### (2) 重组义务

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

### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回

购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (二十二) 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

#### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量, 应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件), 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具, 对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(二十三) 优先股与永续债等其他金融工具**

#### **1、永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

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

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

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### （二十四）收入

#### 1、收入确认原则

##### （1）商品销售收入

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

##### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 2、收入确认的具体方法

(1) 内销商品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将商品交付给购货方,商品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销商品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将商品报关、离港,商品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、当期所得税**

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

### **2、递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

产。

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

## (二十八) 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十二）。

## (二十九) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策的变更

##### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,061,687.36	货币资金	摊余成本	1,061,687.36
应收账款	摊余成本	27,604,020.47	应收账款	摊余成本	27,604,020.47
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	5,670,115.22	其他应收款	摊余成本	5,670,115.22

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	941,095.04	货币资金	摊余成本	941,095.04
应收账款	摊余成本	27,604,020.47	应收账款	摊余成本	27,604,020.47
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	5,611,279.09	其他应收款	摊余成本	5,611,279.09

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	27,604,020.47			27,604,020.47
其他应收款	5,670,115.22			5,670,115.22

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	27,604,020.47			27,604,020.47
其他应收款	5,611,279.09			5,611,279.09

## ③首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	701,270.78			701,270.78
其他应收款减值准备	14,797.18			14,797.18

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	701,270.78			701,270.78
其他应收款减值准备	13,797.18			13,797.18

## (2) 其他会计政策变更

## ①财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《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作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。本公司财务报表主要有如下重要变化：(1) 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2) 新增“应收款项融资”行项目；(3) 列报于“其他收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付

利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4)明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；(5)将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(6)“投资收益”行项目的其中项增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三十一) 重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

#### 2、存货跌价准备

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

### 3、长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 4、折旧和摊销

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

### 5、递延所得税资产

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

## 6、所得税

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

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2019年4月1日前为6%、16%， 2019年4月1日后为6%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》

(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京润达油气工程股份有限公司（曾用名：北京三维润达油气技术股份有限公司）	15%
河北三维普润环保科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠及批文

公司出口货物执行出口货物（退）免税办法，报告期内，公司有关商品享受的增值税出口退税率如下：

商品名称	报告期退税率
------	--------

商品名称	报告期退回率
其他非自推进未列明机器、单独报验的带齿的轮、测量检疫压力的仪器等	17%
安全阀或流标，其他圆柱形滚子轴承，液体泵用零件等	15%
其他滚子链等	13%
硫化橡胶制机器、仪器，硫化橡胶制其他用垫片等	9%
螺母，钢丝绳等	5%

本公司被认定为北京市高新技术企业，并于 2016 年 12 月 22 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发高新技术企业证书，有效期三年（证书号：GR201611003515），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）规定，公司 2016 年至 2018 年减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			6,945.87			4,247.23
人民币			6,945.87			4,247.23
银行存款			862,687.07			1,057,440.13
人民币			862,680.55			1,057,438.89
美元	0.93	6.9805	6.52	0.18	6.8755	1.24
其他货币资金						
人民币						
合计			869,632.94			1,061,687.36

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,676,959.18
1 至 2 年	7,699,649.31
2 至 3 年	35,925.00
3 至 4 年	48,418.00
小 计	15,460,951.49
减：坏账准备	556,639.55
合 计	14,904,311.94

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94
其中：关联方组合					
账龄组合	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94
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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47
其中：关联方组合					
账龄组合	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47
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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47

注 1：本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

注 2：应收账款年末账面价值 14,904,311.94 元，较年初减少 46.01%，主要原因是：

公司在 2019 年减少与客户海隆石油技术服务有限公司的合作，2019 年公司收回一部分海隆石油技术服务有限公司的应收款项。

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,676,959.18	153,539.18	2.00
1-2 年	7,699,649.31	384,982.47	5.00
2-3 年	35,925.00	3,592.50	10.00
3-4 年	48,418.00	14,525.40	30.00
合 计	15,460,951.49	556,639.55	--

续：

账龄	期初金额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,649,775.13	492,995.50	2.00
1-2年	3,145,526.63	157,276.33	5.00
2-3年	509,989.49	50,998.95	10.00
合计	28,305,291.25	701,270.78	--

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	701,270.78		144,631.23		556,639.55
合计	701,270.78		144,631.23		556,639.55

### 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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,282,440.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 510,989.61 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海隆石油技术服务有限公司	非关联方	9,291,973.01	60.10	411,180.25
宝石电气设备有限责任公司	非关联方	1,794,606.83	11.61	35,892.14
中国石油集团长城钻探工程有限公司	非关联方	1,618,114.96	10.47	32,362.30
南阳瑞格实业有限公司	非关联方	846,673.18	5.48	16,933.46
RENDA ENERGY OIL AND GAS MIDDLE EAST FZC	非关联方	731,072.92	4.73	14,621.46
合计	--	14,282,440.90	92.39	510,989.61

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	670,000.00		670,000.00

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收账款			
合 计	670,000.00		670,000.00

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,839,674.12	97.20	5,564,710.22	98.14
1-2 年	52,990.10	2.80	102,105.00	1.8
2-3 年			3,300.00	0.06
合计	1,892,664.22	100.00	5,670,115.22	100.00

##### 2、截止 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的余额前五名预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
营口市众和添加剂有限公司	非关联方	537,000.00	1 年以内	业务执行中
石家庄易智杰石油设备有限公司	非关联方	424,950.00	1 年以内	业务执行中
安徽多力服装有限责任公司	非关联方	203,700.00	1 年以内	业务执行中
北京华奥强燕五金有限公司	非关联方	102,691.00	1 年以内	业务执行中
北京天瑞祥来五金工具有限公司	非关联方	80,140.00	1 年以内 31,849.90; 1-2 年 48,290.10	业务执行中
合计	--	1,348,481.00	--	--

说明：预付账款较期初减少 66.62%，主要原因为预付濮阳市望联机械设备有限公司货款在 2019 年执行结束。

#### (五) 其他应收款

##### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	525,654.35	445,561.92
合计	525,654.35	445,561.92

## 2、其他应收款情况

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	369,113.36
1 至 2 年	163,984.30
2 至 3 年	
3 至 4 年	11,625.00
小 计	544,722.66
减：坏账准备	19,068.31
合 计	525,654.35

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	61,204.61	19,208.74
保证金及押金	172,944.30	403,444.30
备用金	67,000.00	25,000.00
应收出口退税	238,208.75	10,541.06
其他	5,365.00	2,165.00
小 计	544,722.66	460,359.10
减：坏账准备	19,068.31	14,797.18
合 计	525,654.35	445,561.92

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	14,797.18			
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,271.13			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	19,068.31			

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,797.18	4,271.13			19,068.31
合计	14,797.18	4,271.13			19,068.31

## (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
国家税务总局第二税务分局	出口退税	231,516.03	1 年以内	42.50	4,630.32
JV "UZ-KOR GAS CHEMICAL" LLC	保证金	158,444.30	1-2 年	29.09	7,922.22

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
王悦	保证金	53,000.00	1-2 年	9.73	1,060.00
孙万利	备用金	21,300.00	1 年以内	3.91	426.00
闫克海	押金	10,000.00	3-4 年	1.84	3,000.00
合计	—	474,260.33	—	87.07	17,038.54

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	3,381,100.64		3,381,100.64
合计	3,381,100.64		3,381,100.64

续：

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	12,039,943.04		12,039,943.04
合计	12,039,943.04		12,039,943.04

2、期末存货成本不存在高于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	144,608.40	138,300.76
合计	144,608.40	138,300.76

## (八) 固定资产

### 1、2019 年固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,701,731.66	3,129,387.91	117,265.14	9,948,384.71
2、本期增加金额	2,599,619.47	750,660.00	23,591.00	3,373,870.47
购置	2,599,619.47	750,660.00	23,591.00	3,373,870.47
3、本期减少金额		258,000.00	19,374.29	277,374.29
处置或报废		258,000.00	19,374.29	277,374.29
4、期末余额	9,301,351.13	3,622,047.91	121,481.85	13,044,880.89
二、累计折旧				
1、期初余额	252,507.94	1,105,187.66	30,237.11	1,387,932.71
2、本期增加金额	930,369.23	360,375.88	24,385.91	1,315,131.02
计提	930,369.23	360,375.88	24,385.91	1,315,131.02
3、本期减少金额		214,462.50	18,405.72	232,868.22
处置或报废		214,462.50	18,405.72	232,868.22
4、期末余额	1,182,877.17	1,251,101.04	36,217.30	2,470,195.51
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,118,473.96	2,370,946.87	85,264.55	10,574,685.38
2、期初账面价值	6,449,223.72	2,024,200.25	87,028.03	8,560,452.00

3、期末固定资产账面价值不存在高于可收回金额情况，故未计提固定资产减值准备。

说明：固定资产较期初增加 23.53%，主要原因为本期购买机械设备 2,599,619.47 元

### (九) 开发支出

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种地下管网清淤机器人项目	1,161,724.85	1,009,266.71				2,170,991.56
合计	1,161,724.85	1,009,266.71				2,170,991.56

注：公司研究与开发支出项目以项目立项时的研发目的为依据，通过技术可行性和经济可行性研究，项目立项后，进入开发阶段。

### (十) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	100,214.40	
合计	100,214.40	

### (十一) 递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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
应收账款坏账准备	556,639.55	83,495.93	701,270.78	105,190.63
其他应收款坏账准备	19,068.31	2,920.03	14,797.18	2,320.54
合计	575,707.86	86,415.96	716,067.96	107,511.17

说明：递延所得税资产较期初减少 19.62%，原因为期末应收账款减少，坏账按照账龄计提，造成递延所得税减少。

### (十二) 短期借款

#### 1、短期借款按银行列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
昆仑银行股份有限公司总行营业部	670,000.00	7,626,000.00
合计	670,000.00	7,626,000.00

## 2、短期借款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款	670,000.00	
保证借款		7,626,000.00
合计	670,000.00	7,626,000.00

## (1) 质押借款情况：

注：期末短期借款 670,000.00 元系公司以应收中国石油集团长城钻探工程有限公司及其下属物资分公司账款为质押物向昆仑银行股份有限公司总行营业部借款 670,000.0 元，截至报告出具日，借款已还完。

## (2) 保证借款情况：

担保方	主合同担保金额	放款额度	担保起始日	担保到期日	至 2019 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
吴玉安、付梦欣	7,800,000.00	7,800,000.00	2018.11.5	2020.11.4	是

注：期初短期借款系公司以应收中国石油集团长城钻探工程有限公司及其下属物资分公司账款为质押物，并由公司实际控制人吴玉安及其配偶付梦欣提供连带责任保证向昆仑银行股份有限公司总行营业部借款 7,800,000.00 元（合同编号：C1009011181105170），2018 年 11 月 20 日归还借款 174,000.00 元，剩余 7,626,000.00 元在 2019 年全部归还。说明：短期借款较去年减少，原因为本期归还昆仑银行股份有限公司总行营业部贷款 7,626,000.00 元。

## (十三) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,320,271.22	27,132,726.11
合计	14,320,271.22	27,132,726.11

## 2、按账龄列示应付账款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	3,107,025.75	23,349,447.96
1-2 年	10,454,676.37	2,296,438.10
2-3 年	201,765.10	728,981.05
3 年以上	556,804.00	757,859.00
合计	14,320,271.22	27,132,726.11

### 3、按款项性质列示应付账款

项目	期末金额	期初金额
货款	14,320,271.22	27,118,726.11
设备款		14,000.00
合计	14,320,271.22	27,132,726.11

### 4、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款 期末余额的 比例 (%)	账龄	未偿还或结转的 原因
宝鸡翌东石油机械有限责任公司	1,718,820.54	12.00	1-2 年	未达到付款条件
河北景渤石油机械有限公司	1,257,732.20	8.78	1-2 年	未达到付款条件
牡丹江中原钻采有限公司	1,161,829.90	8.11	1-2 年	未达到付款条件
天津德斯特石油机械制造有限公司	795,954.40	5.56	1-2 年	未达到付款条件
成都西部石油装备股份有限公司	539,970.42	3.77	1-2 年	未达到付款条件
合计	5,474,307.46	38.22	--	--

## (十四) 预收款项

### 1、按账龄列式预收账款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	19,024.47	2,852,210.49
合计	19,024.47	2,852,210.49

说明：预收款项较期初减少 99.33%，主要原因为期初预收中国石油集团长城钻探工程有限公司的货款在 2019 年已提供完相关服务。

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、短期薪酬	418,918.69	4,864,387.82	4,591,876.14	691,430.37
二、离职后福利-设定提存计划	37,714.38	462,931.21	454,822.94	45,822.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	456,633.07	5,327,319.03	5,046,699.08	737,253.02

## 2、短期薪酬列示

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	394,432.48	4,277,886.37	4,010,471.07	661,847.78
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	24,486.21	300,325.45	295,229.07	29,582.59
其中：医疗保险费	21,620.16	269,172.70	264,418.60	26,374.26
工伤保险费	1,479.65	11,142.67	11,219.20	1,403.12
生育保险费	1,386.40	20,010.08	19,591.27	1,805.21
4、住房公积金		286,176.00	286,176.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	418,918.69	4,864,387.82	4,591,876.14	691,430.37

## 3、设定提存计划列示

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、基本养老保险	36,065.22	442,078.24	434,447.94	43,695.52
2、失业保险费	1,649.16	20,852.97	20,375.00	2,127.13
3、企业年金缴费				

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
合计	37,714.38	462,931.21	454,822.94	45,822.65

说明：应付职工薪酬较期初增加 61.45%，原因为尚未支付的工资及年终奖金。

#### (十六) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税		22,529.43
城市维护建设税	2,363.19	5,987.41
教育费附加	1,417.92	2,566.03
地方教育费附加	945.27	1,710.69
企业所得税		438,990.17
个人所得税		3,849.29
合计	4,726.38	475,633.02

说明：应交税费较期初减少 99.01%，原因为本年亏损，未计提所得税。

#### (十七) 其他应付款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,210,515.94	5,892,852.99
合计	8,210,515.94	5,892,852.99

##### 2、其他应付款情况

###### (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	7,085,187.04	4,830,640.77
1-2 年	75,328.90	1,004,439.64
2-3 年	1,000,000.00	57,772.58
3 年以上	50,000.00	

账龄	期末金额	期初金额
合计	8,210,515.94	5,892,852.99

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
往来款	8,157,328.21	5,425,984.13
其他	53,187.73	466,868.86
合计	8,210,515.94	5,892,852.99

## (十八) 股本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴玉安	7,584,000.00	75.84			7,584,000.00	75.84
北京智汇联盟 管理咨询中心 (有限合伙)	1,546,000.00	15.46			1,546,000.00	15.46
吴玉山	200,000.00	2			200,000.00	2
林靖	200,000.00	2			200,000.00	2
曹朋朋	100,000.00	1			100,000.00	1
吴秀清	100,000.00	1			100,000.00	1
翟华伟	100,000.00	1			100,000.00	1
毛刚强	70,000.00	0.7			70,000.00	0.7
吴玉禄	50,000.00	0.5			50,000.00	0.5
徐涛	50,000.00	0.5			50,000.00	0.5
合计	10,000,000.00	100			10,000,000.00	100

## (十九) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,022,087.95			1,022,087.95
合计	1,022,087.95			1,022,087.95

## (二十) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	136,141.50			136,141.50
合计	136,141.50			136,141.50

说明：盈余公积较期初未增加，原因为本期未盈利，未按照净利润 10% 计提法定盈余公积金。

### (二十一) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	592,471.02	-5,095,594.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	592,471.02	-5,095,594.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,474,796.37	1,030,375.62
减：提取法定盈余公积		136,141.50
其他		4,793,831.49
期末未分配利润	-882,325.35	592,471.02

### (二十二) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,881,547.15	23,652,012.19	79,345,026.57	66,482,270.27
其他业务			11,469.00	
合计	33,881,547.15	23,652,012.19	79,356,495.57	66,482,270.27

说明：本期收入较上期减少 57.30%，原因为 2019 年减少与海隆石油技术服务有限公司的业务。

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
石油钻机配件	23,192,616.58	53,550,066.07
五金工具及配件	4,829,782.54	16,537,678.96
机电设备及工具	2,272,190.51	5,718,814.24
电器电料	1,083,001.88	1,494,310.24
技术服务费	1,589,965.89	2,044,157.06
其他	913,989.75	
营业收入合计	33,881,547.15	79,345,026.57
营业成本		
石油钻机配件	17,371,368.91	46,326,688.92
五金工具及配件	3,477,443.43	14,338,026.88
机电设备及工具	1,635,977.17	4,612,358.13
电器电料	779,761.35	1,205,196.34
技术服务费	96,416.38	
其他	291,044.95	
营业成本合计	23,652,012.19	66,482,270.27

### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
营业收入		
国内	23,279,804.08	73,029,005.40
国外	10,601,743.07	6,316,021.17
营业收入合计	33,881,547.15	79,345,026.57
营业成本		
国内	17,910,255.47	61,272,523.55
国外	5,741,756.72	5,209,746.72
营业成本合计	23,652,012.19	66,482,270.27

## 4、2019 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油集团长城钻探工程有限公司	12,771,791.51	37.70
RENDA ENERGY OIL AND GAS MIDDLE EAST FZC	5,183,634.47	15.30
JV” Uz-Kor Gas Chemical “LLC	2,397,383.73	7.08
宝石电气设备有限责任公司	2,037,736.57	6.01
海隆石油技术服务有限公司	1,428,373.39	4.22
合计	23,818,919.67	70.31

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	138,569.45	16,893.39
教育费附加	54,991.28	7,036.23
地方教育费附加	36,660.85	4,690.81
印花税	881.50	5,457.03
车船费	967.23	248
合计	232,070.31	34,325.46

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,783,372.45	2,359,668.17
运费	586,595.99	641,613.26
交通差旅费	675,380.56	581,680.56
广告宣传费	1,500.00	
办公费	81,915.63	205,401.08
车辆费	61,083.98	
仓储费	439,869.93	796,519.81
会议费		44,066.72
培训费		20,503.70
服务费	41,396.23	113,549.39
保险费	7,641.51	37,686.14
其他	5,679.16	31,982.82
代理费	800	68,861.49

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	30,792.22	26,947.57
维修费	61,933.79	279,231.09
业务招待费	730,391.25	857,699.05
折旧费	927,997.24	252,507.94
劳动保护费	35,167.00	
促销活动费	102,194.05	
合计	6,573,710.99	6,317,918.79

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	511,681.02	938,445.11
职工薪酬	1,969,214.19	1,240,633.51
中介服务费	418,240.19	1,754,395.65
办公费	337,924.48	289,099.27
折旧费	387,133.78	403,755.61
交通差旅费	127,535.41	203,318.52
业务招待费	58,487.41	200,154.65
保险费	30,500.00	40,476.81
维修费		1,186.97
装修费	12,930.88	
物业费	114,529.13	
车辆费	150,977.68	
劳务费	75,471.70	
运费	664,723.39	82,586.82
其他	25,267.04	40,874.10
合计	4,884,616.30	5,194,927.02

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	623,007.44	314,652.42
减：利息收入	159,778.18	31,238.45
减：汇兑收益	-963,963.64	939,878.71
银行手续费及其他	8,979.01	13,010.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,436,171.91	-643,453.77

说明：本期财务费用较上期增加，主要原因为伊朗代理出口累计产生-963,963.64 元汇兑损益。

### (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,141.89		
合计	2,141.89		

### (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-4,807.27	

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	144,631.21	
其他应收款坏账损失	-4,271.11	
合计	140,360.10	

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		-536,866.21
合计		-536,866.21

### (三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	1,462.50	-44,386.80
其中：固定资产处置	1,462.50	-44,386.80

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
合计	1,462.50	-44,386.80

**(三十二) 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
预收的货款		6,900.00	
与企业日常活动无关的政府补助	1,452,537.50		
其他	1,234.11		
合计	1,453,771.61	6,900.00	

## 其中：政府补助项目明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新资源支持补贴资金	44,828.50		与收益相关
股权改制政策补贴款	100,000.00		与收益相关
挂牌政策补贴款	300,000.00		与收益相关
西城金融办高新政策补贴款	1,000,000.00		与收益相关
商委 2018 年国外展会费用补贴	7,709.00		与收益相关
合计	1,452,537.50		-

**(三十三) 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
罚款			
延期交货赔偿款	222,956.81	22,257.91	222,956.81
滞纳金	-	7,880.08	-
非流动资产毁损报废损失	968.57		968.57

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
其他	71,937.00		71,937.00
合计	295,862.38	30,137.99	295,862.38

#### (三十四) 所得税费用

##### 1、所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-78,649.69	384,600.35
递延所得税费用	21,095.20	84,288.86
合计	-57,554.49	468,889.21

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,599,968.10	1,366,016.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-239,995.22	204,902.52
子公司适用不同税率的影响	-24,256.56	44,431.01
调整以前期间所得税的影响	78,649.69	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,047.60	219,555.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
可抵扣的未计入成本、费用和损失的影响		
税前可扣除的投资收益的影响		
税法规定的额外可扣除研发费用的影响		
所得税费用	-57,554.49	468,889.21

#### (三十五) 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
利息收入	159,778.18	31,238.45
政府补助	1,453,771.61	
往来款	10,770,114.10	7,250,537.92
合计	12,383,663.89	7,281,776.37

## 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
销售费用	2,862,341.30	3,705,742.68
管理费用	2,528,268.33	3,548,609.06
财务费用	623,007.44	13,010.97
营业外支出	223,925.38	30,137.99
往来款	4,733,875.59	5,815,489.33
合计	10,971,418.04	13,112,990.03

## (三十六) 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	-1,542,413.61	897,127.59
信用减值损失	-140,360.10	
资产减值准备		536,866.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,315,131.02	656,263.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	16,163.60	
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）	-1,462.50	44,386.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	968.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,586,971.08	1,260,714.79

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	4,807.27	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,095.20	-80,590.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,649,579.13	526,067.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,884,076.58	-24,327,347.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,505,185.31	20,485,109.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,289,370.93	-1,402.40
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	869,632.94	1,061,687.36
减：现金的期初余额	1,061,687.36	4,526,921.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,054.42	-3,465,234.59

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	869,632.94	1,061,687.36
其中：库存现金	6,945.87	4,247.23
可随时用于支付的银行存款	862,687.07	1,057,440.13
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		

项目	本期金额	上期金额
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	869,632.94	1,061,687.36

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并

### (二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

### (三) 反向购买

本期公司未发生反向购买

### (四) 报告期处置子公司

本期公司未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期公司未发生其他原因导致的合并范围变动。

### (六) 其他

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中权益

子公司全称	成立时间	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
河北三维普润 环保科技有限 公司	2016-11-11	廊坊市	廊坊 市	石油和天然 气开采辅助 活动	70.00	同一控制 下企业合 并

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北三维普润环保科技有限公司	30	-67,617.24		1,082,584.66

### (三) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
河北三维普润环保科技有限公司	536,427.72	3,436,517.53	3,972,945.25	264,246.78		264,246.78

(续)

子公司名称	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
河北三维普润环保科技有限公司	454,567.39	1,677,644.29	2,132,211.68	123,676.24		123,676.24

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
河北三维普润环保科技有限公司	913,989.75	-242,670.97	-242,670.97	-1,226,596.80	0.00	-444,160.09	-444,160.09	-1,554,591.74

### (四) 其他说明

无

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

投资者名称	与本公司关系	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)

投资者名称	与本公司关系	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴玉安	实际控制人	75.84	2.23	91.3

注：吴玉安持有北京智汇联盟管理咨询中心（有限合伙）14.44%股份，北京智汇联盟管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 15.46%股份。

## (二) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京智汇联盟管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 15.46%股份
林靖	股东、公司董事会秘书、财务负责人
翟华伟	股东、公司董事
吴玉山	股东、公司董事、副总经理
吴秀清	股东、公司董事
徐涛	股东、公司董事
曹朋朋	股东、原监事会主席
岳丽娜	监事会主席
钟包青	公司监事
杨超荣	职工监事
吴树贵	公司实际控制人父亲
付梦欣	公司实际控制人配偶
刘祥秀	公司实际控制人母亲
山东农科田园农业科技有限公司	公司法人吴玉安对外投资的公司，持股比例 50%，并任监事。

## (四) 关联方交易

1、出售商品、提供劳务

无

2、采购商品、接受劳务

关联方	交易内容	定价依据	2019 年度	2018 年度
陕西瑞祥石油技术服务有限公司	修井机及相关服务	市场价		4,211,000.00

注：陕西瑞祥石油技术服务有限公司为公司原监事会主席吴玉禄（已于 2018 年 5 月离职）对外投资的公司，持股比例 60%，并任监事，本期无关联交易。

### 3、关联担保情况

无

### 4. 关联方资金拆借

#### （1）关联方拆入情况

关联方	项目名称	拆借金额
吴玉安	其他应付款	5,650,000.00
杨超荣	其他应付款	1,000,000.00
曹朋朋	其他应付款	820,000.00
林靖	其他应付款	1,200,700.00
合计	其他应付款	8,670,700.00

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

无

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	吴秀清		350,000.00
其他应付款	吴玉安	3,391,727.39	3,935,423.20
其他应付款	曹朋朋	820,000.00	82,700.00
其他应付款	吴玉山	4,447.00	3,974.20
其他应付款	林靖	1,218,832.19	10,117.18
其他应付款	杨超荣	1,000,000.00	
其他应付款	徐涛	56,251.80	

注：曹朋朋期末金额中 820,000 元为借款、杨超荣期末金额中 1,000,000 元为借款；吴玉山期末金额中 4,447 元为未报销代垫差旅费款、徐涛期末金额中 56,251.80 元为未报销代垫差旅费款；吴玉安期末金额中 1,400,866.06 元为借款、1,990,861.33 为代垫付钻井项目费用。林靖期末余额中 1,200,700.00 为借款、18,132.19 为未报销代垫差旅费款；

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司子公司河北三维普润环保科技有限公司于 2016 年 11 月 11 日成立，成立时注册资本为人民币 1,100.00 万元，由本公司、毛刚强、唐强和张振华认缴，其中：本公司认缴 770.00 万，占认缴比例 70.00%，毛刚强认缴 132.00 万，占认缴比例 12.00%，唐强认缴 99.00 万，占认缴比例 9.00%，张振华认缴 99.00 万，占认缴比例 9.00%。营业执照统一社会信用代码为 91131001MA07XHLW50，法定代表人为吴玉安，注册地：河北省廊坊市经济技术开发区科技谷园区青果路 99 号 1 幢 1 单元 404 室。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已向河北三维普润环保科技有限公司缴纳出资款 350.00 万元，毛刚强已向河北三维普润环保科技有限公司缴纳出资款 54.2834 万元，唐强已向河北三维普润环保科技有限公司缴纳出资款 45.00 万元，张振华已向河北三维普润环保科技有限公司缴纳出资款 45.00 万元。

## 十三、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,676,959.18
1 至 2 年	7,699,649.31
2 至 3 年	35,925.00
3 至 4 年	48,418.00
小 计	15,460,951.49

账 龄	期末余额
减：坏账准备	556,639.55
合 计	14,904,311.94

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94
其中：关联方组合					
账龄组合	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94
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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,460,951.49	100.00	556,639.55	3.60	14,904,311.94

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47
其中：关联方组合					
账龄组合	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,305,291.25	100.00	701,270.78	2.48	27,604,020.47

注 1: 本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

注 2: 应收账款年末账面价值 14,904,311.94 元, 较年初减少 46.01%, 主要原因是:

公司在 2019 年减少与客户海隆石油技术服务有限公司的合作, 2019 年公司收回一部分海隆石油技术服务有限公司的应收款项。

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,676,959.18	153,539.18	2.00
1-2 年	7,699,649.31	384,982.47	5.00
2-3 年	35,925.00	3,592.50	10.00
3-4 年	48,418.00	14,525.40	30
合 计	15,460,951.49	556,639.55	--

续:

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,649,775.13	492,995.50	2.00
1-2 年	3,145,526.63	157,276.33	5.00
2-3 年	509,989.49	50,998.95	10.00
合计	28,305,291.25	701,270.78	--

**3、坏账准备的情况**

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	701,270.78		144,631.23		556,639.55
合计	701,270.78		144,631.23		556,639.55

**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**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,282,440.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 510,989.61 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海隆石油技术服务有限公司	非关联方	9,291,973.01	60.10	411,180.25
宝石电气设备有限责任公司	非关联方	1,794,606.83	11.61	35,892.14
中国石油集团长城钻探工程有限公司	非关联方	1,618,114.96	10.47	32,362.30
南阳瑞格实业有限公司	非关联方	846,673.18	5.48	16,933.46
RENDA ENERGY OIL AND GAS MIDDLE EAST FZC	非关联方	731,072.92	4.73	14,621.46
合计	--	14,282,440.90	92.39	510,989.61

**(二) 其他应收款****1.总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	497,300.28	426,561.92
合计	497,300.28	426,561.92

**2、其他应收款情况****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	340,180.64
1 至 2 年	163,984.30
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	11,625.00
小 计	515,789.94
减：坏账准备	18,489.66
合 计	497,300.28

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	52,271.89	19,208.74
保证金及押金	172,944.30	403,444.30
备用金	47,000.00	5,000.00
应收出口退税	238,208.75	10,541.06
其他	5,365.00	2,165.00
小 计	515,789.94	440,359.10
减：坏账准备	18,489.66	13,797.18
合 计	497,300.28	426,561.92

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,797.18			
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,692.48			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	18,489.66			

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,797.18	4,692.48			18,489.66
合计	13,797.18	4,692.48			18,489.66

## (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
国家税务总局第二税务分局	出口退税	231,516.03	1 年以内	44.89	4,630.32
JV "UZ-KOR GAS CHEMICAL" LLC	保证金	158,444.30	1-2 年	30.72	7,922.22
王悦	保证金	53,000.00	1-2 年	10.28	1,060.00
孙万利	备用金	21,300.00	1 年以内	4.13	426.00
闫克海	押金	10,000.00	3-4 年	1.94	3,000.00
合计	—	474,260.33	—	91.95	17,038.54

## (三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
河北三维普润环保科技有限公司	成本法	1,729,912.96	70	70	
<b>合计</b>	—	1,729,912.96	70	70	

续：

被投资单位名称	期初金额	增减变动	期末金额	减值准备
河北三维普润环保科技有限公司	1,729,912.96	1,400,000.00	3,129,912.96	
<b>合计</b>	1,729,912.96	1,400,000.00	3,129,912.96	

#### (四) 营业收入、营业成本分类

##### 1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,967,557.40	23,360,967.24	79,345,026.57	66,482,270.27
其他业务			11,469.00	
<b>合计</b>	32,967,557.40	23,360,967.24	79,356,495.57	66,482,270.27

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
石油钻机配件	23,192,616.58	53,550,066.07
五金工具及配件	4,829,782.54	16,537,678.96
机电设备及工具	2,272,190.51	5,718,814.24
电器电料	1,083,001.88	1,494,310.24
技术服务费	1,589,965.89	2,044,157.06
<b>营业收入合计</b>	32,967,557.40	79,345,026.57
营业成本		

产品名称	本期金额	上期金额
石油钻机配件	17,371,368.91	46,326,688.92
五金工具及配件	3,477,443.43	14,338,026.88
机电设备及工具	1,635,977.17	4,612,358.13
电器电料	779,761.35	1,205,196.34
技术服务费	96,416.38	
营业成本合计	23,360,967.24	66,482,270.27

### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
营业收入		
国内	22,365,814.33	73,029,005.40
国外	10,601,743.07	6,316,021.17
营业收入合计	32,967,557.40	79,345,026.57
营业成本		
国内	17,619,210.52	61,272,523.55
国外	5,741,756.72	5,209,746.72
营业成本合计	23,360,967.24	66,482,270.27

### 4. 2019 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油集团长城钻探工程有限公司	12,771,791.51	38.74
RENDA ENERGY OIL AND GAS MIDDLE EAST FZC	5,183,634.47	15.72
JV" Uz-Kor Gas Chemical "LLC	2,397,383.73	7.27
宝石电气设备有限责任公司	2,037,736.57	6.18
海隆石油技术服务有限公司	1,428,373.39	4.33
合计	23,818,919.67	72.24

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	1,462.50	-44,386.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,452,537.50	
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	-4,807.27	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,486.38	-23,237.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	204,495.88	-5,623.02
少数股东权益影响额	277.67	
合计	951,932.80	-62,001.77

**(二) 资产收益率及每股收益**

报告期利润	报告期间	加权平均净 资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2019 年度	-13.39	-0.1475	-0.1475
	2018 年度	9.17	0.1030	0.1030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-22.59	-0.2427	-0.2427
	2018 年度	9.73	0.1092	0.1092

法定代表人： 吴玉安

主管会计工作负责人： 林靖

会计机构负责人： 林靖

北京润达油气工程股份有限公司

2020 年 04 月 24 日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
------------