



# 陆海股份

NEEQ : 832799

## 山东陆海石油技术股份有限公司

Shandong Luhai Petroleum Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年3月,控股子公司山东陆海新能源技术有限公司获得“高新技术企业证书”



2020年5月,公司共取得5项实用新型专利证书。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘洪晓、主管会计工作负责人杨芳及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪雨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场波动风险	国内外石油行业开始回暖，各大油田取消冬休，专用设备制造业迎来了行业的春天，订单需求增加，目前国际原油价格存在不稳定现象，在这种市场大环境影响下，石油装备制造业可能会受到影响，公司可能会面临市场波动风险
担保风险	截至 2020 年 6 月 30 日，内公司对外担保金额为 29,885,600 元，其中给山东威特人工环境有限公司担保 20,000,000 元，给德州资通国际物流集团有限公司担保 9,885,600 元，截止至 2020 年 6 月末，以上两家债务人都未还款，提请投资者注意债务人不能按期还款给公司带来的担保风险
应收账款较高的风险	公司 2020 年上半年应收账款净额为 23,430,207.67 元，1 年以内的应收账款余额占比为 28.89%，1-2 年的应收账款余额占比为 3.84%，2 年以上的应收账款余额占比为 67.21%。公司产品主要应用于中石油、中石化、中海油等行业石油钻采环节，面对的客户基本都是国内外实力雄厚、信誉良好的大型企业，应收账款发生坏账损失的风险较小。基于公司与这些客户的长期、稳定的合作关系，公司应收账款回收有保障，但是受公司客户性质的影响，回款速度较慢，报告期内公司的应收账款周转率为 42.31%，处于较低水平，公司销售回款速度缓慢可能引致公司的周转资金短缺的风险。

经营风险	<p>报告期内，公司的营业收入 11,705,429.68 元,同比降低 52.27%，经营活动的现金流量为-3,558,848.93 元，2020 年期间费用和税金附加占营业收入的比例为 62.93%，同期占比为 39.62%，占比增长 23.31 个百分点，主要形成的原因为：本年受疫情影响，以及现阶段受世界石油供应过剩，国际油价持续下滑，但石油属于不可替代的战略物资，石油钻井工程专用工具与技术服务行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关，公司预测石油行业不景气为暂时性现象，公司有历年本行业经营优势下，进一步落实经营战略，优化组织架构，提升员工技能，为新的行业需求量增加助力。但也不排除连续亏损，因市场行情好转资金需求量增加等因素造成的经营困难风险的存在。</p>
实际控制人质押比例较高风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人刘洪晓持有陆海股份 29,933,920 股，累积质押 25,000,000 股，占其持有公司股份的 83.52%，占公司总股本的 49.82%。公司存在实际控制人质押比例较高的风险。</p>
货币资金紧张的风险	<p>报告期内，公司短期借款为 4500 万元，目前石油价格持续低位运行，公司加工量下降，公司仍处于行业低迷期。另应收账款、应付票据及公司存货金额较大，因受不良担保影响，公司融资渠道受限，导致公司资金紧张，存在资金紧张的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>报告期内，公司积极面对存在的风险，2020 年上半年主要是储备技术力量，研发新产品，待下半年产品投放市场，更好的为公司增加利润。</p> <p>1、市场波动风险  应对措施：公司坚持以科技为先导，以市场为依据，不但加大技术研发投入，并积极与各大钻井院和研发机构合作，对公司原有的产品与服务进行改进升级，大大提高产品的使用寿命，同时，公司根据市场波动的具体情况，及时调整发展战略，加大对具有前瞻性的产品研发及投入。</p> <p>2、担保风险  应对措施：中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司（以下简称“信达管理公司”）2017 年 3 月 15 日在大众日报上刊登信达管理公司资产处置公告，其中提到拟对山东奇威特人工环境有限公司（以下简称“威特环境公司”）债权进行处置。</p> <p>公司和刘洪晓提供担保的上述 2,000 万元借款由威特环境公司实质控制人李文、张莉、山东奇威特人工环境有限公司提供反担保，故公司判断，公司不会因该担保事项产生或有损失；同时公司实际控制人刘洪晓承诺：如果最终出现公司被要求代偿不良债务，他将先行向相关债权人清偿相关债务、承担担保损失，再向提供反担保的人和单位进行追偿，免除公司的担保责任，保证公司的正常经营。</p> <p>2018 年 2 月 23 日德州市融资担保公司出具函件自他公司从信达管理公司购买威特环境的资产包并处置完毕之日起，陆海石油及刘洪晓为威特环境向债权人提供的一切担保责任自动免</p>

除，他公司放弃向陆海石油及刘洪晓主张承担担保责任的权利。

2020年4月信达管理公司向法院申请财产保全措施，2020年4月22日山东省德州市中级人民法院做出（2020）鲁14民初174号裁定书，其中查封公司及刘洪晓财产2040万元为限，截止本报告日已查封本公司包括基本户在内的4个银行账户，金额合计19.63万元，查封刘洪晓个人账户和微信账户。

公司正在积极与威特环境和政府进行沟通，目前与威特环境、政府进入到实质性的推动方案中，争取尽快解决担保不良问题。

德州资通国际物流集团有限公司（以下简称“德州资通”）的债权打包卖给中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司（简称“长城资产”），长城资产在山东金融资产交易中心进行公开挂牌转让，已有人受让，截止至2020年6月底，该受让方未与公司联系。

2020年6月18日，德州资通法定代表人刘玉国出具函件如果公司承担担保责任，代偿德州资通贷款本金和利息，给公司造成的损失，他全额赔偿。

等德州资通债权打包处理后，就会自动免除公司担保责任，不会影响公司的正常运营。

### 3、应收账款较高的风险

应对措施：公司将改善现有的产品结构，加强新客户资源的开拓力度，使优质客户不断增加。同时公司在维持与现有客户稳定合作的基础上，加强公司对应收账款回款的考核及激励机制，不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

### 4、经营风险

应对措施：在国内油田逐渐复苏情况下，公司积极进行投标，取得一定的中标业绩和订单，对于下半年的业绩改善有明显的效果。油田服务版块引进国外先进技术，与公司技术结合转化研发了提速工具，并与中石化子公司合作研发地热回灌设备，在疫情影响期间，公司储备技术力量，为后续更好的拓展市场做准备。清洁能源版块，陆海新能源根据养殖市场商机，研制出生态养殖恒温机组，专用于养殖行业，集合采暖、除湿、降温、新风、过滤、杀菌六种功能于一体，已布局多个样板市场，使用效果也得到了客户的认可。技术团队在实际使用过程中结合用户的需求，又研发出新风机组，更好的适用于养殖户。结合目前环保趋势，养殖市场空间很大，陆海新能源会为公司增加很大的利润空间。

### 5、实际控制人质押比例较高风险

应对措施：公司控股股东、实际控制人刘洪晓持有陆海股份29,933,920股，累积质押25,000,000股，占其持有公司股份的83.52%。其中2017年质押给建行陵城支行的5,000,000股已到期，目前未办理解押手续，公司将联系建行陵城支行尽快办理解押手续，届时公司控股股东、实际控制人刘洪晓累积质押20,000,000股，占其持有公司股份的66.81%。

#### 6、货币资金紧张的风险

应对措施：一是公司加大应收账款的催收力度，结合公司考核及激励机制，催收回款，加大现金流；二是通过上半年的技术储备，下半年在常规能源和新能源方面全面将新产品投放市场，并根据客户使用反馈来进一步提升产品性能，增加公司业务模块，增加公司销售收入，改善公司资金紧张形势。

## 释义

释义项目		释义
陆海石油、陆海股份、公司、本公司或股份公司	指	山东陆海石油技术股份有限公司
陆海香港	指	山东陆海石油装备（香港）有限公司
陆海德润	指	陆海德润能源技术（北京）有限公司
陆海新能源	指	山东陆海新能源技术有限公司
报告期	指	2020 年上半年
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司
律师、中伦律所	指	中伦律师事务所
会计师、大华会所	指	大华会计师事务所特殊普通合伙
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东陆海石油技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东陆海石油技术股份有限公司股东大会
董事会	指	山东陆海石油技术股份有限公司董事会
监事会	指	山东陆海石油技术股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员统称
陵城农村商业银行	指	德州陵城农村商业银行股份有限公司
建行陵城支行	指	中国建设银行股份有限公司德州陵城支行

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东陆海石油技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Luhai Petroleum Technology Co.,Ltd.
证券简称	陆海股份
证券代码	832799
法定代表人	刘洪晓

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐东梅
联系地址	山东省德州市陵城区经济开发区北辰路6号
电话	0534-2136008
传真	0534-2136008
电子邮箱	dongmei.xu@luhaioil.com
公司网址	www.luhaioil.com
办公地址	山东省德州市陵城区经济开发区北辰路6号
邮政编码	253500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东陆海石油技术股份有限公司证券投资部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年1月15日
挂牌时间	2015年7月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业C-专用设备制造业35-采矿、冶金、建筑专用设备制造351-石油钻采专用设备制造3512
主要业务	螺杆钻具及其配件的研发、制造、销售及技术服务
主要产品与服务项目	石油钻井工程专用工具的研发、生产与销售，以及提供石油钻井工程及地热钻井工程技术服务和空气源热泵制冷取暖服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,176,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘洪晓
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘洪晓），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371400670528613T	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东省德州市陵城区经济技术开发区北辰路6号	否
注册资本（元）	50,176,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方投行
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路318号24层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方投行

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,705,429.68	24,525,318.09	-52.27%
毛利率%	31.19%	33.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,134,524.32	-463,860.33	-360.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,753,957.24	-1,259,445.61	-198.06%
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)	-2.74%	-0.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.82%	-1.34%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-325.41%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,653,925.58	163,535,576.78	-4.21%
负债总计	79,953,669.68	84,531,652.66	-5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,273,627.76	78,407,966.09	-2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.56	-2.56%
资产负债率% (母公司)	49.68%	50.72%	-
资产负债率% (合并)	51.04%	51.69%	-
流动比率	1.59	1.58	-
利息保障倍数	-0.63	-4.05	-

##### (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	-3,558,848.93	-166,614.61	-2,035.98%
应收账款周转率	0.42	0.61	-
存货周转率	0.10	0.18	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-6.28%	-
营业收入增长率%	-52.27%	-0.81%	-
净利润增长率%	-9,125.00%	99.43%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是集石油、天然气钻井工具研发、制造、销售和服务于一体的高新技术企业，所处行业为能源行业提供专用设备的制造业，拥有各类先进的生产及检测设备、20 余项实用新型专利技术和一支专业、高效的研发团队，主营业务是向中石油、中石化、中海油及其他石油开采企业提供高技术含量、低成本的螺杆钻具、钻头、测量仪器以及石油水平井、定向井和地热钻井、新型能源开发等工程技术服务。公司通过大包、直销、租赁的方式开拓业务，收入来源是销售或租赁石油钻井工程用螺杆钻具系列产品以及提供石油钻井工程相关的技术服务。

2016 年，公司根据国家环保政策导向，成立陆海新能源，从事研发、生产、销售、安装空气源热泵，在原有石油装备及服务的基础上，新增了空气源热泵及地热业务。2018 年，陆海新能源根据养殖行业的特点，研制出生态养殖恒温机组，专用于养殖行业，集采暖、除湿、降温、新风、过滤、杀菌六种功能于一体，已布局多个样板市场，使用效果也得到了客户的认可。陆海新能源研发团队根据客户使用情况又进一步升级研发出了新风机组，陆海新能源的业务拓展丰富了公司的收入构成，降低了石油行业波动对公司经营业绩的影响，也增加了公司的盈利来源。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为 11,705,429.68 元，上年同期为 24,525,318.09 元，营业收入较上年同期减少 121,898,884.10 元，降低比例为 52.27%。

报告期内，公司实现净利润为-2,303,854.22 元，上年同期为-24,974.03 元，亏损幅度同比增长 9125%，主要原因系：本年受疫情影响，订单减少；营业利润较去年同期亏损增加 245.67 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,558,848.93 元，上年同期为-166,614.61 元。经营活动现金流量净额较上年减少 2035.98%，增长的主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。投资活动产生的现金净额 27,840 元，比较同期增长 171.67%，主要系投资固定资产等减少所致。筹资活动产生的现金净额-1,602,704.984 元，比较同期增长 73.23%，主要系借款收到的现金减少所致。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 156,653,925.58 元，比较同期下降 20.38%，流动资产 118,000,170.17 元，比较同期降低 17.33%，非流动资产 38,653,755.41 元，比较同期降低 7.24%。净资产 76,700,255.9 元，比较去年同期降低 18.23%。资产负债率（合并）51.04%。公司具备较好的偿债能力和持续经营能力。

报告期内，常规业务方面，因疫情及石油行业影响，国内外市场稍有回暖。通过营销中心团队人员的努力，公司取得一些市场订单，包括马来西亚客户的钻具采购和伊拉克客户订单及国内长城市场的订单等。新能源方面，陆海新能源团队人员紧跟环保形势，突破产品定位，在民用和油田专用机组上又研

发出新的养殖和烘干机组，研发出更适合养殖户的新风机组，陆海新能源的销售人员也在积极开拓市场，并不断接到养殖方面的订单。

公司领导在面对疫情及市场环境下积极调整发展战略，储备技术研发，正确面对新形势新格局开拓新思路，实施降本增效的有力举措，为将来的市场回暖奠定了坚实的基础。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	687,002.94	0.44%	5,822,030.15	3.56%	-88.20%
应收票据	208,823.58	0.13%			
应付账款	23,430,207.67	14.96%	31,904,901.94	19.51%	-26.56%
存货	85,896,584.88	54.83%	80,337,115.70	49.13%	6.92%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,804,151.86	9.45%	15,937,213.53	9.75%	-7.11%
在建工程					
短期借款	45,583,408.65	29.10%	45,877,879.11	28.05%	-0.64%
长期借款					
应交税费	168,785.55	0.11%	849,288.07	0.52%	-80.13%
长期借款					

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司本期货币资金期末余额比期初余额减少 88.20%，主要系公司应收账款回款减少，可以用于支配的资金减少所致；

2、报告期内公司应收账款期末余额比较上年同期降低 26.56%，由于营业收入减少 52.27%，导致应收账款同比降低；

3、报告期内公司应交税金期末余额比较同期减少 80.13%，主要原因为公司营业收入减少，同时因公司本期及历史亏损，所以本年度企业应交税费减少；

4、报告期内公司的流动比率为 159.96%，速动比率为 43.52%，应收账款和存货形成流动资产的重要组成部分，本年度应收账款因采取有效的回款措施，应收票据及应收账款规模下降 26.56%，存货比较同期增长 6.92%。因公司主要客户为中石油中石化等优质客户，出现坏账的几率很低。但受疫情影响较大；

5、报告期内公司的资产负债率为 51.04%，负债规模控制在合理的范围内，虽然受到疫情影响销售量降低，公司合理控制负债规模，有效发挥供应商战略合作作用，目前的负债规模不会对于日常的现金流形成重大影响。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	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	11,705,429.68	100.00%	24,525,318.09	100.00%	-52.27%
营业成本	8,054,724.78	68.81%	16,343,935.05	66.64%	-50.72%
毛利率	31.19%		33.36%		-6.51%
销售费用	1,871,573.42	15.99%	3,237,552.80	13.20%	-42.19%
管理费用	2,181,394.43	18.64%	2,995,216.63	12.21%	-27.14%
研发费用	1,561,407.55	13.34%	1,704,617.83	6.95%	-8.40%
财务费用	1,419,547.09	12.13%	1,556,825.09	6.35%	-8.82%
信用减值损失	207,407.62	1.77%	-730,994.69	-2.98%	-128.37%
资产减值损失					
其他收益	1,504,625.71	12.85%	768,585.28	3.13%	95.77%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-47,356.25	-0.40%	27,000.00	0.11%	-275.39%
汇兑收益					
营业利润	-2,466,017.68	-21.07%	-9,264.99	-0.04%	-26,516.52%
营业外收入	163,340.81	1.40%			
营业外支出					
净利润	-2,303,854.22	-19.68%	-24,974.03	-0.10%	-9,125.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、2020年上半年公司营业收入为11,705,429.68元，比较上年度减少52.27%，主要是受疫情影响，世界石油行业供应过剩，国际油价持续下滑，国际业务上半年基本处于停滞状态；
- 2、2020年上半年公司营业成本为8,054,724.78元，比较上年度减少50.72%，报告期内公司的营业成本的降幅小于营业收入的降幅基本持平；
- 3、2020年上半年公司管理费用2,181,394.43元，比较上年度减少27.14%，主要原因为加强内部管理，优化组织架构和管理流程，提高效能呈现的管理成果；
- 4、2020年上半年销售费用为1,871,573.42元，比较上年度减少42.19%，主要原因为：主要系加强内部管理，受疫情影响销售收入减少，产生的各项销售费用减少所致；
- 5、本期信用减值损失为207,407.62元，较上期减少128.37%，主要系计提应收账款、其他应收款、预付账款减值所致；
- 6、本期其他收益1,504,625.71元，较上年度增加95.77%，主要系本年收到土地使用税、房产税、研发补助、重点人才项目补助及递延收益增加所致；
- 7、本期资产处置收益-47,356.25元，比较上年减少275.39%，主要原因为处置固定资产发生处置收益减少所致。
- 8、2020年上半年净利润为-2,303,854.22元，比较上年亏损幅度增加9125%。2020年上半年因为主营收入减少52.27%，毛利率增减少2.17%，管理费用、销售费用占营业收入的比例比较2019年上半年分别降低了27.147%、42.19%，整体经营层面各项费用控制有了较大的改善。但因受疫情及行业影响因素，上半年收入下滑严重，造成净利润亏损幅度扩大。

### 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	-3,558,848.93	-166,614.61	-2,035.98%
投资活动产生的现金流量净额	27,840.00	-38,843.15	171.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,602,704.98	-5,985,954.84	73.23%

#### 现金流量分析:

2020年上半年,公司现金及现金等价物净增加额为-513.35万元,与上年度的-619.12万元相比,净流量增加105.77万元。

经营活动产生的现金流量净额为-3,558,848.93元,与上年的-166,614.61元相比,经营活动产生的现金流量净额减少3,392,234.32元。其主要原因为销售商品所取得现金比较2019年减少44.23%,

投资活动产生的现金流量净额为27,840元,与上年的-38,843.15元相比,投资活动产生的现金流量净额增加了66,683.15元。主要为2020年处置固定资产收益及2019年购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-1,602,704.98元,与上年的-5,985,954.84元相比,筹资活动产生的现金流量净额减少4,383,249.86元。主要系2020年上半年借款收到的现金减少所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	-47,356.25
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)	1,504,625.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,340.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,620,610.27</b>
所得税影响数	1,177.35
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,619,432.92</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会【2017】22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及

财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陆海德润能源技术（北京）有限公司	子公司	螺杆钻具及其配件销售贸易	拓展销售渠道	拓展国际销售渠道	10,000,000	2,649,104.31	2,206,015.71	709,736.19	-395,672.04
山东陆海新能源技术有限公司	参股公司	空气源热泵的研发、生产、销售及售后服务	无关联	增加公司业务模块多样化	5,000,000	6,495,435.5	2,279,978.93	468,838.88	-895,829.72

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款，曾荣获当地政府颁发的纳税银牌企业和金牌企业称号。

1、公司始终把社会责任放在发展的重要位置，诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展和社会共享企业发展成果；

2、在公司也一直重视节能环保工作，努力降低废气、废水及固体废弃物的排放。公司直接关停燃煤锅炉，利用空气源热泵进行供暖制冷，解决了燃煤造成的大气污染问题，并利用可再生能源做到保护生态环境的作用；

3、陆海新能源公司研发空气源热泵，利用空气进行制冷采暖，并研发养殖、油田、烘干等专用的热泵，即符合环保要求又节省能源消耗，有利于维护碧水蓝天的环境；

4、在2020年上半年疫情影响期间，公司积极采取措施稳固员工，并积极为员工缴纳社保，保证员工在疫情期间的合法权益。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	20,000,000	20,000,000	26.22%

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国信达资产管理股份	山东陆海石油技术	2015年9月30日山东威	20,000,000.00	26.22%	否	2020年5月7日

有限公司山东省分公司	股份有限公司	特人工环境有限公司向中国农业银行股份有限公司贷款 2986 万元，其中陆海石油与刘洪晓为其担保 2000 万，借款到期后，威特环境未按时还款。2016 年 10 月 20 日，农行德州分行将威特环境不良资产包转让给信达资产，时至今日，威特环境及保证人未向信达资产还款				
总计	-	-	20,000,000.00	26.22%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

截止报告披露日，德州市中级人民法院查封公司基本账户在内的 4 个账户，查封资产有建行陵城支行 68,468.17 元，渤海银行 2,075.96 元，华北银行 3,873.98 元，恒丰银行 3,863.79 元，陵城农村商业银行 118,000 元的存单，共计 196,281.90 元。

公司正积极与贷款企业山东威特人工环境有限公司和法院沟通，公司有其他账户可使用，目前暂未对公司生产经营产生不利影响

**3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	控制的其他企业								
山东威特人工环境有限公司	否	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2015/9/30	2016/9/29	保证	连带	已事前及时履行
德州资通国际物流集团有限公司	否	9,885,600	9,885,600	9,885,600	2016/9/9	2017/6/8	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	29,885,600	29,885,600	29,885,600	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	29,885,600	29,885,600
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司（以下简称“信达管理公司”）2017年3月15日在大众日报上刊登信达管理公司资产处置公告，其中提到拟对山东奇威特人工环境有限公司（以下简称“威特环境公司”）债权进行处置。

公司和刘洪晓提供担保的上述 2,000 万元借款由威特环境公司实质控制人李文、张莉、山东奇威特人工环境有限公司提供反担保，故公司判断，公司不会因该担保事项产生或有损失；同时公司实际控制人刘洪晓承诺：如果最终出现公司被要求代偿不良债务，他将先行向相关债权人清偿相关债务、承担担保损失，再向提供反担保的人和单位进行追偿，免除公司的担保责任，保证公司的正常经营。

2018年2月23日德州市融资担保公司出具函件自他公司从信达管理公司购买威特环境的资产包并处置完毕之日起，陆海石油及刘洪晓为威特环境向债权人提供的一切担保责任自动免除，他公司放弃向陆海石油及刘洪晓主张承担担保责任的权利。

2020年4月信达管理公司向法院申请财产保全措施，2020年4月22日山东省德州市中级人民法院做出（2020）鲁14民初174号裁定书，其中查封公司及刘洪晓财产 2040 万元为限，截止本报告日已查封本公司包括基本户在内的 4 个银行账户，金额合计 19.63 万元，查封刘洪晓个人账户和微信账户。

公司正在积极与威特环境和政府进行沟通，目前与威特环境、政府进入到实质性的推动方案中，争取尽快解决担保不良问题。

德州资通国际物流集团有限公司（以下简称“德州资通”）的债权打包卖给中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司（简称“长城资产”），长城资产在山东金融资产交易中心进行公开挂牌转让，已有人受让，截止至 2020 年 6 月底，该受让方未与公司联系。

2020年6月18日，德州资通法定代表人刘玉国出具函件如果公司承担担保责任，代偿德州资通贷款本金和利息，给公司造成的损失，他全额赔偿。

等德州资通债权打包处理后，就会自动免除公司担保责任，不会影响公司的正常运营。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	67,831.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 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	2015/7/16	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间，本人承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人或公司的业务发展，而导致本人经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企	正在履行中

					业向公司转让该等资产或控股权,和/或通过其他公平、合理的途径对本人经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给公司造成损失的,本人对因此给公司造成的损失予以赔偿。	
其他股东	2015/7/16	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人(包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业,下同)目前未从事与公司现从事的主营业务相同或类似的业务,与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间,本人承诺不经营前述业务,以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人或公司的业务发展,而导致本人经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争,本人同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权,和/或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企	正在履行中

					业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本人经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给公司造成损失的，本人对因此给公司造成的损失予以赔偿。	
董监高	2015/7/16	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间，本人承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人或公司的业务发展，而导致本人经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企	正在履行中

					业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本人经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给公司造成损失的，本人对因此给公司造成的损失予以赔偿。	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

公司实际控制人刘洪晓、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示：“1、本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间，本人承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人或公司的业务发展，而导致本人经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本人经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给公司造成损失的，本人对因此给公司造成的损失予以赔偿。”

截至目前，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均履行了上述承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	流动资产	质押	60,047,028.56	38.33%	银行借款
机器设备	固定资产	抵押	2,282,673.30	1.46%	银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,610,315.52	6.77%	银行借款
土地	无形资产	抵押	10,546,484.63	6.73%	银行借款
资金	流动资产	查封	196,281.90	0.13%	公司存在担保，借款方未按期还款，形成不良，借款银行将资产打包给资产管理公司，资产管理公司申请财产保全

总计	-	-	83,682,783.91	53.42%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产抵押、质押主要是为公司贷款，有利于公司生产经营，有利于促进公司持续、稳定发展。

公司因山东威特人工环境有限公司不良担保事宜，德州市中级人民法院出具（2020）鲁 14 民初 174 号民事裁定书，2020 年 6 月份查封公司基本账户在内的 4 个账户，查封资产有建行陵城支行 68,468.17 元，渤海银行 2,075.96 元，华北银行 3,873.98 元，恒丰银行 3,863.79 元，陵城农村商业银行 118,000 元的存单，共计 196,281.90 元。

公司正积极与贷款企业山东威特人工环境有限公司和法院沟通，公司有其他账户可使用，目前暂未对公司生产经营产生不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,264,000	38.39%	0	19,264,000	38.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,408,480	14.76%	0	7,408,480	14.76%	
	董事、监事、高管	2,795,520	5.57%	112,000	2,683,520	5.35%	
	核心员工	134,400	0.27%	134,400	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,912,000	61.61%	0	30,912,000	61.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,525,440	44.89%	0	22,525,440	44.89%	
	董事、监事、高管	8,386,560	16.71%	336,000	8,050,560	16.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,176,000	-	0	50,176,000	-	
普通股股东人数							53

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘洪晓	29,933,920	0	29,933,920	59.66%	22,525,440	7,408,480	25,000,000
2	杨芳	6,630,400	0	6,630,400	13.21%	4,972,800	1,657,600	0
3	王德福	2,912,000	0	2,912,000	5.80%	2,184,000	728,000	0
4	郑伟	2,300,480	0	2,300,480	4.58%	0	2,300,480	0
5	刘广栋	1,321,600	0	1,321,600	2.63%	0	1,321,600	0
6	严静梅	1,263,000	0	1,263,000	2.52%	0	1,263,000	0
7	华鑫证券有限责任公司	1,101,800	0	1,101,800	2.20%	0	1,101,800	0
8	德州江钻石油机械	985,240	0	985,240	1.96%	0	985,240	0

	有限公司							
9	韩喜良	564,480	0	564,480	1.13%	423,360	141,120	0
10	王红心	448,000	0	448,000	0.89%	336,000	112,000	0
<b>合计</b>		<b>47,460,920</b>	<b>-</b>	<b>47,460,920</b>	<b>94.58%</b>	<b>30,441,600</b>	<b>17,019,320</b>	<b>25,000,000</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：无关系								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人为刘洪晓，刘洪晓：男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2000年3月在中国石化新星公司德州石油机械厂任职；2000年4月至2004年6月，历任德州石油机械厂钻具分厂常务副厂长、厂长助理兼机械分厂厂长；2004年7月至2007年12月任德州联合石油机械有限公司董事、总经理。2008年1月至今任职于本公司，现任公司董事长。公司自然人股东，直接持有公司股份29,933,920股，持股比例为59.66%。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘洪晓	董事长	男	1974年6月	2018年4月3日	2021年4月2日
杨芳	董事、总经理	女	1970年9月	2020年7月25日	2021年4月2日
王德福	董事、副总经理	男	1968年1月	2018年4月3日	2021年4月2日
文钊	董事	男	1957年5月	2018年5月16日	2021年4月2日
姚广	董事	男	1972年5月	2018年4月3日	2021年4月2日
徐东梅	董事会秘书	女	1989年3月	2020年7月25日	2021年4月2日
韩喜良	监事	男	1973年6月	2018年4月3日	2021年4月2日
卢荣国	监事	男	1974年4月	2018年4月3日	2021年4月2日
丁莹莹	监事	女	1988年12月	2020年7月25日	2021年4月2日
孙洪雨	财务总监	女	1988年6月	2020年7月25日	2021年4月2日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
刘洪晓	董事长	29,933,920	0	29,933,920	59.66%	0	0
杨芳	董事、总经理	6,630,400	0	6,630,400	13.21%	0	0
王德福	董事、副总经理	2,912,000	0	2,912,000	5.80%	0	0
姚广	董事	358,400	0	358,400	0.71%	0	0
韩喜良	监事	564,480	0	564,480	1.13%	0	0
卢荣国	监事	268,800	0	268,800	0.54%	0	0
合计	-	40,668,000	-	40,668,000	81.05%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘洪晓	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
杨芳	董事、董事会秘书	离任	董事、总经理	工作调整
王红心	财务总监	离任	无	个人原因辞职
徐东梅	职工代表监事	离任	董事会秘书	工作调整
丁莹莹	无	新任	职工代表监事	任命
孙洪雨	无	新任	财务总监	任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>丁莹莹女士，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年5月至今任职于公司，担任人力资源主管，现担任职工代表监事，未持有公司股份。</p> <p>孙洪雨女士，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年12月至今任职于公司，担任财务部副经理，现担任公司财务负责人（财务总监），未持有公司股份。</p>
--

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	73	0	6	67
销售人员	19	3	1	21
技术人员	9	0	1	8
财务人员	6	0	0	6
行政人员	7	0	0	7
员工总计	120	3	8	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	20
专科	30	28
专科以下	69	67
员工总计	120	115

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	687,002.24	5,822,030.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	208,823.58	0.00
应收账款	注释 3	23,430,207.67	31,904,901.94
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,085,662.58	2,756,692.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	3,433,952.51	1,588,244.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	85,896,584.88	80,337,115.70
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	注释 7	257,936.71	329,044.45
<b>流动资产合计</b>		<b>118,000,170.17</b>	<b>122,738,028.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 8	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 9	14,804,151.86	15,937,213.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	10,546,484.63	10,664,103.41
开发支出	注释 11		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	7,401,042.92	7,402,220.27
其他非流动资产	注释 13	1,902,076.00	2,794,010.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,653,755.41</b>	<b>40,797,547.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,653,925.58</b>	<b>163,535,576.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	45,583,408.65	45,877,979.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 15	6,499,338.35	5,694,554.00
应付账款	注释 16	15,910,063.99	19,701,281.76
预收款项	注释 17	2,550,846.28	1,995,138.63
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	注释 18	2,255,149.42	2,592,490.79
应交税费	注释 19	168,785.55	849,288.07
其他应付款	注释 20	802,588.85	968,846.43
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>73,770,181.09</b>	<b>77,679,578.79</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	注释 21	6,183,488.59	6,852,073.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,183,488.59</b>	<b>6,852,073.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,953,669.68</b>	<b>84,531,652.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 22	50,176,000.00	50,176,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	52,147,964.68	52,147,964.68
减：库存股			
其他综合收益	注释 24	-72,123.75	-72,309.74
专项储备			
盈余公积	注释 25	2,695,425.20	2,695,425.20
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-28,673,638.37	-26,539,114.05
归属于母公司所有者权益合计		76,273,627.76	78,407,966.09
少数股东权益		426,628.14	595,958.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,700,255.90</b>	<b>79,003,924.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>156,653,925.58</b>	<b>163,535,576.78</b>

法定代表人：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		668,949.48	3,815,045.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		208,823.58	0.00
应收账款	注释 1	22,199,287.15	29,984,169.19
应收款项融资			
预付款项		3,882,063.77	2,571,278.70
其他应收款	注释 2	3,374,065.65	2,589,074.21
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,820,577.18	78,786,747.90
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		173,356.05	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>114,327,122.86</b>	<b>117,746,315.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	7,322,146.08	7,322,146.08
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,443,383.66	14,430,923.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,546,484.63	10,664,103.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,086,698.17	7,086,698.17
其他非流动资产		1,890,556.00	2,782,490.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,289,268.54</b>	<b>46,286,362.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,616,391.40</b>	<b>164,032,677.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,583,408.65	45,877,979.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,499,338.35	5,694,554.00
应付账款		14,608,786.25	18,379,426.15
预收款项		1,605,850.14	2,037,623.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,949,801.11	2,304,376.25
应交税费		163,674.55	739,442.61
其他应付款		2,209,248.50	1,315,372.68
其中：应付利息			
应付股利			

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>		72,620,107.55	76,348,774.00
<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		6,183,488.59	6,852,073.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,183,488.59	6,852,073.87
<b>负债合计</b>		78,803,596.14	83,200,847.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,176,000.00	50,176,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,838,433.52	51,838,433.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,695,425.20	2,695,425.20
一般风险准备			
未分配利润		-24,897,063.46	-23,878,029.23
<b>所有者权益合计</b>		79,812,795.26	80,831,829.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		158,616,391.40	164,032,677.36

法定代表人：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		11,705,429.68	24,525,318.09
其中：营业收入	注释 27	11,705,429.68	24,525,318.09
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,421,309.20	25,330,168.36
其中：营业成本	注释 27	8,054,724.78	16,343,935.05
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	注释 28	331,661.93	223,015.65
销售费用	注释 29	1,871,573.42	3,237,552.80
管理费用	注释 30	2,182,394.43	2,995,216.63
研发费用	注释 31	1,561,407.55	1,704,617.83
财务费用	注释 32	1,419,547.09	1,556,825.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 33	1,504,625.71	768,585.28
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	207,407.62	-730,994.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-47,356.25	27,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,466,017.68	-9,264.99
加：营业外收入	注释 36	163,340.81	0.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,302,676.87	-9,264.99
减：所得税费用	注释 37	1,177.35	15,709.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,303,854.22	-24,974.03
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）		-2,303,854.22	-24,974.03
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		-169,329.90	438,886.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,134,524.32	-463,860.33

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-22,471.64	-7,310.92
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-22,471.64	-7,310.92
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		-22,471.64	-7,310.92
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-22,471.64	-7,310.92
(7)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>		-2,326,325.86	-32,284.95
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,156,995.96	-471,171.25
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-169,329.90	438,886.30
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.01

法定代表人：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释4	10,998,066.99	14,758,663.74
<b>减：营业成本</b>	注释4	7,648,052.43	10,621,438.00
税金及附加		329,833.93	218,014.48
销售费用		1,144,526.70	2,128,899.80
管理费用		1,534,264.28	1,990,160.33
研发费用		1,250,643.49	1,538,080.39
财务费用		1,430,376.96	1,456,690.99
其中：利息费用		1,473,551.49	1,473,551.49
利息收入		3,656.35	3,656.35

加：其他收益		1,504,625.71	768,585.28
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		204,371.20	-792,678.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,492.51	27,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,076,868.80</b>	<b>-1,606,356.21</b>
加：营业外收入		57,834.57	0.00
减：营业外支出		0.00	22,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,019,034.23</b>	<b>-1,628,356.21</b>
减：所得税费用		0.00	-25,064.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,019,034.23</b>	<b>-1,603,291.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,019,034.23	-1,603,291.63
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,019,034.23</b>	<b>-1,603,291.63</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：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		18,765,343.59	33,648,925.92
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			
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		1,279,322.40	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,133,600.05	2,799,353.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,178,266.04</b>	<b>36,448,279.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,441,254.56	26,547,776.94
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		3,797,901.29	3,918,951.12
支付的各项税费		1,068,015.71	1,153,194.47
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	5,429,943.41	4,994,971.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,737,114.97</b>	<b>36,614,893.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,558,848.93</b>	<b>-166,614.61</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		0.00	3,656.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,840.00	0.00
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>27,840.00</b>	<b>3,656.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	42,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	42,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,840.00	-38,843.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	12,999,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,146,598.50	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,146,598.50	12,999,600.00
偿还债务支付的现金		216,591.35	17,639,212.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,382,241.71	1,346,342.24
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		1,150,470.42	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,749,303.48	18,985,554.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,602,704.98	-5,985,954.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		186.00	220.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,133,527.91	-6,191,192.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,820,530.15	9,939,322.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		687,002.24	3,748,130.17

法定代表人：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		16,290,787.83	26,801,730.28
收到的税费返还		935,871.58	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,878,711.23	2,819,642.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,105,370.64	29,621,372.71
购买商品、接受劳务支付的现金		13,408,889.75	20,879,019.07
支付给职工以及为职工支付的现金		2,866,029.09	2,776,208.50
支付的各项税费		932,903.49	1,003,376.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,469,650.81	5,023,069.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,677,473.14	29,681,673.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,572,102.50	-60,300.51
<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		0.00	3,656.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		27,840.00	0.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,840.00	3,656.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	32,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	32,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,840.00	-28,343.15
<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		0.00	12,999,600.00
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>		0.00	12,999,600.00
偿还债务支付的现金		216,591.35	17,639,212.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,382,241.71	1,346,342.24
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>		1,598,833.06	18,985,554.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,598,833.06	-5,985,954.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,143,095.56	-6,074,598.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,813,545.04	7,930,818.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		670,449.48	1,856,219.60

法定代表人：刘洪晓

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：孙洪雨



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(一).2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

##### (一).1 会计政策发生变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会【2017】22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日期施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日期施行该准则。

根据新旧准则衔接规定,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

##### (一).2 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要产品为石油钻井工程专用工具的研发、生产与销售,以及提供石油钻井工程及地热钻井工程技术服务,行业发展与石油天然气行业的发展紧密相关,石油天然气行业本身受宏观经济的影响较大,是一个周期性较强的行业,石油价格的变化直接影响石油开采和生产投资的活跃程度,因而公司经营存在周期性特征。

#### (二) 报表项目注释

山东陆海石油技术股份有限公司

2020年半年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式

#### 1、 有限公司阶段

山东陆海石油技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东陆海石油装备有限公司（以下简称：“有限公司”），原系由自然人邵桂合、杨俊勇共同出资组建，注册资本为人民币 1000 万元，由两股东于公司成立之日起两年内缴足。其中：邵桂合认缴出资额 800 万元，第一期以货币资金出资 240 万元，占认缴出资额的 30%；杨俊勇认缴出资额 200 万元，第一期以货币资金出资 60 万元，占认缴出资额的 30%。上述出资业经陵县安德有限责任会计师事务所于 2008 年 1 月 15 日出具陵安会验（2008）第 2 号验资报告验证。有限公司于 2008 年 1 月 15 日领取了陵县工商行政管理局核发的工商登记注册号为 371421200000075 的企业法人营业执照。

经 2008 年 5 月 16 日股东会决议：有限公司注册资本、实收资本由 1000 万元变更为 1500 万元，其中：邵桂合认缴出资额合计 1200 万元，实缴货币出资额合计 950 万元，实物出资额 250 万元（经德州天衢有限责任会计师事务所于 2008 年 4 月 23 日以德天会评报字(2008)第 27 号资产评估报告书确认），合计出资 1200 万元，占注册资本的 80%；杨俊勇认缴出资额合计 300 万元，实缴货币出资 300 万元，合计出资 300 万元，占注册资本的 20%。本次新增出资业经德州弘刚联合会计师事务所于 2008 年 5 月 19 日出具德弘刚验变（2008）010 号的验资报告验证。有限公司于 2008 年 5 月 22 日换领了陵县工商行政管理局核发的注册号为 371421200000075 的企业法人营业执照。

2010 年 12 月有限公司股东会决议：同意邵桂合将其在有限公司的 1200 万元出资额转让给刘洪晓。转让后刘洪晓出资 1200 万元，占注册资本的 80%，杨俊勇出资 300 万元，占注册资本的 20%。有限公司于 2010 年 12 月 28 日换领了陵县工商行政管理局核发的出资者变更后的注册号为 371421200000075 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 19 日有限公司股东会决议：同意杨俊勇将其在有限公司的 300 万元出资额分别转让给侯秋伟 56.4 万元，刘忠怀 46.8 万元，梁军 31.2 万元，王德福 27.6 万元，韩喜良 25.2 万元，刘广栋 24 万元，裴光周 18 万元，张世广 12 万元，董晖 12 万元，马建军 12 万元，卢荣国 12 万元，王丙义 6 万元，王春秀 6 万元，杨文纪 6 万元，王红心 4.8 万元。转让后刘洪晓出资 1200 万元，占注册资本的 80%，侯秋伟等 15 名自然人出资 300 万元，占注册资本的 20%。

经 2012 年 4 月 27 日股东会决议，有限公司注册资本、实收资本由 1500 万元变更为 2000 万元，新增出资由部分原股东及新增股东杨芳、刘峥嵘、隋琳认缴。2012 年 5 月 21 日各股东以货币出资 500 万元，本次出资后刘洪晓出资合计 1245.68 万元，占注册资本的 62.28%，杨芳、王福德等其他股东出资合计 754.32 万元，占注册资本的 37.72%。该出资事项业经德州天衢有限责任会计师事务所于 2012 年 5 月 22 日出具德天会变验字（2012）第 53 号的验资报告验证。有限公司于 2012 年 5 月 25 日换领了陵县工商行政管理局核发的注册号为 371421200000075 的企业法人营业执照。

2012 年 11 月 30 日有限公司股东会决议同意裴光周将其在有限公司的 18 万元出资额转让给张存田。有限公司于 2012 年 12 月 7 日换领了陵县工商行政管理局核发的注册号为 371421200000075 的企业法人

营业执照。

根据 2014 年 4 月 20 日股东会决议及修订后章程：有限公司股东侯秋伟、杨文纪、刘峥嵘以截止 2013 年 12 月 31 日经德州天衢有限责任会计师事务所出具的德天会审字（2014）第 64 号审计报告审定的每股净资产作为作价依据将其持有的有限公司出资额进行转让，其中：杨文纪将其持有全部出资额 6 万元转让给李吉星，侯秋伟将其持有全部出资额 63.92 万元转让给刘洪晓，刘峥嵘将其持有全部出资额 66 万元转让给杨芳。

根据 2014 年 9 月 6 日有限公司股东会决议及修订后章程：股东梁军、刘忠怀以截止 2013 年 12 月 31 日经德州天衢有限责任会计师事务所出具的德天会审字（2014）第 64 号审计报告审定的每股净资产作为作价依据将其持有的有限公司出资额进行转让，其中：梁军将其持有全部出资额 31.20 万元转让给刘洪晓，刘忠怀将其持有全部出资额 100 万中的 30%转让给杨芳，70%转让给刘广栋。转让完成后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘洪晓	1340.80	67.04
杨芳	296.00	14.80
王德福	130.00	6.50
刘广栋	94.00	4.70
韩喜良	25.20	1.26
王红心	20.00	1.00
张存田	18.00	0.90
张世广	12.00	0.60
董晖	12.00	0.60
卢荣国	12.00	0.60
马建军	12.00	0.60
隋琳	10.00	0.50
王丙义	6.00	0.30
李吉星	6.00	0.30
王春秀	6.00	0.30
合计	2000.00	100.00

## 2、股份公司阶段

根据本公司发起人于 2015 年 3 月 5 日签订的发起人协议及 2015 年 3 月 6 日签订的章程的规定，本公司发起人将山东陆海石油装备有限公司整体变更为山东陆海石油技术股份有限公司，申请注册资本为人民币 2000 万元，股本总额为 2000 万股，每股面值 1 元，由各发起人以其各自拥有的有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产折股投入，净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积，变更前后各股东出资比例不变。该出资事项已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 3 月 15 日出具大华验字 [2015]000127 号的验资报告验证。公司于 2015 年 3 月 31 日换领了德州市工商行政管理局核发的注册号

为 371421200000075 的营业执照。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议，本公司申请增加注册资本人民币 240 万元，采用定向发行 240 万股股份的方式，每股面值 1 元，每股发行价 12.50 元，共融资 3000 万元，由华鑫证券有限责任公司、东方证券股份有限公司、东海证券股份有限公司、鑫沅资产鑫聚宝 2 号专项资产管理计划、郑伟、姚广于 2015 年 6 月 15 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2240 万元。该出资事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 15 日出具大华验字[2015]000483 号的验资报告验证。公司于 2015 年 7 月 17 日换领了德州市工商行政管理局核发的注册号为 371421200000075 的营业执照。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘洪晓	1,340.80	59.86
杨 芳	296.00	13.21
王德福	130.00	5.8
刘广栋	94.00	4.2
韩喜良	25.20	1.13
王红心	20.00	0.88
张存田	18.00	0.80
马建军	12.00	0.54
张世广	12.00	0.54
董 晖	12.00	0.54
卢荣国	12.00	0.54
隋 琳	10.00	0.45
王春秀	6.00	0.27
王丙义	6.00	0.27
李吉星	6.00	0.27
郑 伟	104.00	4.64
华鑫证券有限责任公司	48.00	2.14
东方证券有限责任公司	38.00	1.70
东海证券有限责任公司	24.00	1.07
姚 广	16.00	0.71
鑫沅资产鑫聚宝 2 号专项资产管理计划	10.00	0.44
合计	2,240.00	100.00

2015 年 7 月 16 日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 2 月 3 日，本公司第一届董事会第十次会议审议通过了《2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以总股本每 10 股转增 12.4 股，共计转增 27,776,000 股（每股面值为 1 元）。转增后，公司总股本增至 50,176,000 股。

2016 年 3 月 16 日，公司换领了统一社会信用代码 91371400670528613T 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 5,017.60 万元；

注册地址：山东省德州市陵城区经济开发区北辰路中段路北；

最终实际控制人为自然人刘洪晓。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品系石油设备、钻采工具、配件及配套产品的设计、制造、销售；石油设备安装；石油勘探开发、测井、录井、试油、钻井液、完井液技术服务；螺杆租赁服务、地热井、定向井技术服务等。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括本公司及以下单位：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东陆海石油装备（香港）有限公司 (SHANDONG LUHAI PETROLEUM EQUIPMENT(HK)CO.,LIMITE)	全资子公司	二级	100.00	100.00
陆海德润能源技术（北京）有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
山东陆海新能源技术有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价；

2020 年上半年本公司亏损人民币-2,303,854.22 元，2020 年上半年经营活动净现金流量-3,558,848.93 元。因现阶段世界范围内石油需求量逐年增加，公司预测石油行业不景气为暂时性现象，自 2018 年开始，各大油田取消冬休，油田工作量加大，随着石油行业回暖，公司业务量增加。另外新能源板块养殖市场因环保压力，都面临着改革，公司研制的养殖专用机组是首选产品，根据畜牧业协会监测数据显示每年养殖行业采暖降温设备约在 1000 亿以上，后续每年还会以 40% 的速度递增，养殖市场容量很大。结合油田和新能源板块市场情况，本公司认为亏损为暂时性的，并不能影响公司可持续经营能力。

2020 年 6 月 30 日，公司短期借款 45,580,000 元，2020 年上半年借款产生的利息费用为 1,390,931.14 元。本公司已按时支付银行借款利息，并对银行借款提供足额担保，本公司预计银行借款到期后能够及时获取新的银行借款。

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制的。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币(美元)为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去



按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

#### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资

产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易

于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出

售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：300万元以上（含）。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方	不计提坏账	
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最

佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

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，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。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十三) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十五） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
仪器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十六） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。



对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

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

## **(二十) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

##### **(二十二)预计负债**

###### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

###### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

##### **(二十三)股份支付**

###### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

###### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

###### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

#### (二十四)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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合同义务；
- (2) 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，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业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。

##### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、

注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十五)收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

具体地，本公司根据销售模式的不同确定如下：

本公司主要系螺杆钻具销售收入，内销产品收入确认的时点是公司将产品交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；外销产品收入确认的时点是公司于仓库发出产品，开具出库单，获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

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

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

### **(二十六)政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十八)租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

## (2) 经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(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。

### (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号-收入》(简称“新收入准则”)，公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数。调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他报表相关项目金额，对比较期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产



生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或不动产	17%、16%、11%、10%、6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	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%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

### (二) 不同纳税主体所得税税率说明:

#### 1、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	备注
公司本部	15%	
山东陆海石油装备(香港)有限公司(SHANDONG LUHAI PETROLEUM EQUIPMENT(HK)CO.,LIMITED)	16.5%	*1
陆海德润能源技术(北京)有限公司	25%	
山东陆海新能源技术有限公司	25%	

\*1 利得税: 按<香港法例>第 112 章, <税务条例>第 14 条, 任何人士在香港经营活动(包括行业、专业或业务), 以每个课税年度计算, 从该活动中, 产生或得自香港的应评税利润, 减去可扣减支出, 所得的净额, 用香港利得税标准税率 16.5% 计算每年应交付的香港利得税。

### (三) 税收优惠政策及依据

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科学【2018】37 号文件通知: 本公司高新技术企业资格通过复审, 被认定为 2017 年度高新技术企业, 发证时间为 2017 年 12 月 28 日, 资格有效期为 3 年, 证书编号为: GF201737001262。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 本年度本公司继续按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,245.29	24,057.58
银行存款	663,756.95	5,297,972.57
其他货币资金		500,000.00
合 计	687,002.24	5,822,030.15
其中：存放在境外的款项总额	12,757.26	12,561.14
冻结资金	196,281.90	

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司除存在 1,500.00 元 ETC 押金外，冻结资金 196,281.90 元。

### 注释 2 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		0
商业承兑汇票	208,823.58	
合计	208,823.58	0

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4. 因本期应收票据为信用较高的客户，故未计提坏账准备。

### 注释 3 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,154,360.15	46.69	25,154,360.15	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,642,905.62	53.31	7,212,697.95	23.54	23,430,207.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,797,265.77	100	32,367,058.10	58.01	23,430,207.67

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,290,399.75	37.82	24,290,399.75	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,931,034.98	62.18	8,026,133.04	20.1	31,904,901.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,221,434.73	100	32,316,532.79	50.32	31,904,901.94

应收账款分类的说明:

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
AmphibianPetroleumTechnologiesLLC	20,394,190.15	20,394,190.15	100	客户财务状况恶化, 预计无法收回货款
中成新星油田工程技术服务有限公司	3,840,400.00	3,840,400.00	100	客户财务状况恶化, 预计无法收回货款
德阳智创石油工程技术服务有限公司	919,770.00	919,770.00	100	客户财务状况恶化, 预计无法收回货款
合计	25,154,360.15	25,154,360.15	100	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,124,655.04	806,232.75	5
1-2年	2,167,914.24	216,791.42	10
2-3年	306,599.10	61,319.82	20
3-4年	1,911,905.51	573,571.65	30
4-5年	9,154,098.86	4,577,049.43	50
5年以上	26,132,093.02	26,132,093.02	100
合计	55,797,265.77	32,367,058.10	

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,290,399.75	863,960.40				25,154,360.15

按组合计提预期信用损失的应收账款	8,026,133.04	-813,435.09				7,212,697.95
其中：组合 1：合并范围内关联方组合						
组合 2：账龄组合	8,026,133.04	-813,435.09				7,212,697.95
合计	32,316,532.79	50,525.31				32,367,058.10

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	20,394,190.15	36.55	20,394,190.15
第二名	6,708,840.86	12.02	3,354,420.43
第三名	4,614,936.46	8.27	230,746.82
第四名	4,264,893.80	7.64	1,750,065.80
第五名	3,840,400.00	6.88	3,840,400.00
合计	39,823,261.27	71.37	29,569,823.20

### 4. 前五名应收账款的账龄分析

单位名称	期末余额本币金额	一年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
第一名	20,394,190.15	0.00	-	-	-	-	20,394,190.15
第二名	6,708,840.86	-	-	-	0.00	6,708,840.86	
第三名	4,614,936.46	4,614,936.46	-	-	0.00	-	
第四名	4,264,893.80	0.00	-	-	1,911,905.51	2,352,988.29	
第五名	3,840,400.00	-	-	0.00	-	-	3,840,400.00
合计	39,823,261.27	4,614,936.46	0.00	0.00	1,911,905.51	9,061,829.15	24,234,590.15

## 注释 4 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,554,790.04	49.75	2,429,712.61	46.32
1 至 2 年	103,547.75	37.31	2,195,167.75	41.85
2 至 3 年	692,880.58	12.73	613,471.83	11.70
3 年以上	2,134,444.21	0.21	7,000.00	0.13

小计	4,485,662.58	100	5,245,352.19	100.00
减值准备	400,000.00		200,000.00	
合计	4,085,662.58		5,045,352.19	

## 2.账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
陕西腾飞石油机电新技术有限责任公司	2,000,000.00	3年以上	购买计划搁置
陵县源泰钻井工程有限公司	605,310.85	3年以上	工程未结算
合计	2,605,310.85		

## 3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	2,000,000.00	40.94	3年以上	购买计划搁置
第二名	605,310.85	12.39	3年以上	工程未结算
第三名	282,000.00	5.77	1年以内	尚未收货
第四名	100,000.00	2.05	1年以内	尚未收货
第五名	89,875.00	1.84	1年以内	尚未收货
合计	3,077,185.85	62.98		

## 注释5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,433,952.51	1,588,244.48
合计	3,433,952.51	1,588,244.48

### 1..其他应收款分类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,428,864.85	100.00	7,994,912.34	69.95	3,433,952.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,428,864.85	100.00	7,994,912.34	69.95	3,433,952.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,482,634.11	100.00	7,894,389.63	83.25	1,588,244.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,482,634.11	100.00	7,894,389.63	83.25	1,588,244.48

## 2.其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,888,354.83	144,417.73	5
1—2 年	688,950.01	68,895.00	10
2—3 年	75,000.00	15,000.00	20
3—4 年	14,229.15	4,268.75	30
4—5 年		0.00	50
5 年以上	7,762,330.86	7,762,330.86	100
合计	11,428,864.85	7,994,912.34	

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 131,871.92 元。

## 4.其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	7,755,855.86	7,758,330.86
保证金	1,434,002.50	1,563,850.16
备用金	1,054,958.83	26,193.65
单位往来款	523,339.01	4,000.00
押金		400.00
其他	660,708.65	129,859.44
合计	11,428,864.85	9,482,634.11

## 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,758,330.86	1 年以内 610,746.27 元, 1-2 年 2,189,743.61 元, 2-3 年	67.88%	7,758,330.86

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			1,650,650.63 元, 3-4 年 3,307,190.35 元		
第二名	保证金	647,964.15	1-2 年 647000 元, 3-4 年 964.15 元	5.67%	64,989.25
第三名	保证金	338,111.35	1 年以内	2.96%	16,905.57
第四名	保证金	246,500.00	1 年以内	2.16%	12,325.00
第五名	备用金	245,046.67	1 年以内	2.14%	12,252.33
合计		9,235,953.03		80.81%	7,864,803.01

## 注释 6 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,168,766.86	261,584.98	8,907,181.88	8,646,166.52	261,725.23	8,384,441.29
库存商品	37,738,275.98	1,324,881.89	36,413,394.09	37,142,404.62	1,355,273.97	35,787,130.65
自制半成品	33,654,003.02	218,225.32	33,435,777.70	29,363,243.17	187,692.99	29,175,550.18
在产品	7,140,231.21	0	7,140,231.21	6,372,288.67		6,372,288.67
委托加工物资				15,982.02		15,982.02
在途物资				601,722.89		601,722.89
合计	87,701,277.07	1,804,692.19	85,896,584.88	82,141,807.89	1,804,692.19	80,337,115.70

本公司为获取银行借款将部分存货予以质押给银行，具体情况如注释 39 所有权或使用权受到限制的资产中所述，具体借款情况如注释 14 短期借款中所述。

### 注释 7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资	-	-
增值税留抵税额	226,608.17	315,282.99
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		-
预交个人所得税		
北京德润房屋租赁费	31,328.54	13,761.46
合计	257,936.71	329,044.45

其他流动资产比较期初减少 21.61%，主要系增值税留底税额减少所致。

## 注释8 其他权益工具投资

### 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资——对陵县信用社投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## 注释9 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	仪器设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	18,717,604.13	14,686,562.42	1,306,568.45	919,274.04	1,833,961.36	37,463,970.40
2. 本期增加金额						0.00
购置		27,433.63			9,734.51	37,168.14
汇率变动影响						0.00
1. 本期减少金额						0.00
处置或报废	204,662.00		85,000.00	1,398.29		291,060.29
2. 期末余额	18,512,942.13	14,713,996.05	1,221,568.45	917,875.75	1,843,695.87	37,210,078.25
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	7,458,577.13	10,546,185.60	624,955.49	843,620.88	1,622,754.67	21,096,093.77
2. 本期增加金额	473,974.88	458,131.44	121,376.09	14,145.78	27,950.29	1,095,578.48
计提						
汇率变动影响						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	139,939.99		67,291.60	1,328.37		208,559.96
4. 期末余额	7,792,612.02	11,004,317.04	679,039.98	856,438.29	1,650,704.96	21,983,112.29
三. 减值准备	147,272.87					147,272.87



四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	10,297,516.01	3,709,679.01	542,528.47	61,437.46	192,990.91	14,804,151.86
2. 期初账面价值	10,975,636.77	4,040,495.14	635,034.36	69,509.76	216,537.5	15,937,213.53

## 2.期末暂时闲置的固定资产

本公司不存在期末暂时闲置的固定资产。

## 3.期末通过融资租赁租入的固定资产

本公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

## 4.通过经营租赁租出的固定资产

本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

## 5.期末未办妥产权证书的固定资产

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 6.固定资产的期末资产抵押其他说明

本公司为获取银行借款将部分房屋用于抵押，具体抵押金额情况如注释 39.所有权或使用权受到限制的资产中所述，具体借款情况如注释 14.短期借款中所述。

## 注释 10 无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权*1	财务软件	WINDOWS 操作系统	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,996,440.00	13,090.00	37,180.34	12,046,710.34
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	11,996,440.00	13,090.00	37,180.34	12,046,710.34
二. 累计摊销				
1. 期初余额	10,664,103.41	13,090.00	37,180.34	10,664,103.41
2. 本期增加金额	117,618.78	-	-	117,618.78
计提	117,618.78			117,618.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,546,484.63	13,090.00	37,180.34	10,546,484.63
处置				
三. 减值准备				
四. 账面价值				

1. 期末账面价值	10,546,484.63	-	-	10,546,484.63
2. 期初账面价值	10,664,103.41	-	-	10,664,103.41

### 1.办妥产权证书的土地使用权情况

本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

### 2.无形资产抵押情况

本公司为获取银行借款将上述土地使用权用于抵押，具体借款情况如注释 14.短期借款中所述。

### 注释 11 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
水力振荡器的研制		1,005.12		1,005.12		
螺杆钻具马达实验设备的研究		86,079.23		86,079.23		
预轮廓泥浆马达的加工与现场应用		27,430.20		27,430.20		
钻具组合对地域进尺的影响的研究		15,022.29		15,022.29		
涡轮旋转冲击钻井工具的研究		78,248.26		78,248.26		
振动冲击短节		49,090.59		49,090.59		
井下管柱高温冲蚀腐蚀试验装置		141,322.30		141,322.30		
双摆提速钻具的研究与应用		119,705.00		119,705.00		
油密封球柱式万向轴		129,376.64		129,376.64		
旋冲螺杆钻具的研究与应用		224,164.20		224,164.20		
套管钻井技术的研究与应用		90,946.03		90,946.03		
减阻振击器双压腔螺杆钻具设计		129,809.11		129,809.11		
一种螺杆钻具用自震荡式推力轴承		63,410.39		63,410.39		
一种非对称螺杆钻具马达型线		95,034.13		95,034.13		
多功能消毒恒温恒湿生态养殖空气源热泵的研		7,396.55		7,396.55		

发					
养殖机组风管均匀送风实验		48,938.17		48,938.17	
养殖燃气系统专用燃气汽化器		95,992.09		95,992.09	
养殖专用空气源热泵进出风温差控制方案的研究		106,066.45		106,066.45	
养殖机组燃气复合热泵自动控制实验		49,116.49		49,116.49	
养殖新风机组新型芯项目		3,254.31		3,254.31	
合计		1,561,407.55		1,561,407.55	

## 注释 12 递延所得税资产和递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,676,018.76	1,901,402.82	12,676,018.76	1,901,402.82
内部交易未实现利润	275,541.23	41,331.18	283,390.23	42,508.53
可抵扣亏损	28,199,481.76	4,229,922.26	28,199,481.76	4,229,922.26
政府补助	8,189,244.43	1,228,386.66	8,189,244.43	1,228,386.66
合计	49,340,286.18	7,401,042.92	49,348,135.18	7,402,220.27

## 注释 13 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	11,520.00	11,520.00
预付工程款	0.00	887,310.85
应收代垫工程款	1,890,556.00	1,895,179.85
合计	1,902,076.00	2,794,010.70

## 注释 14 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,800,000.00	29,800,000.00
抵押借款	15,783,408.65	16,000,000.00
未到期应付利息		77,979.11
合计	45,583,408.65	45,877,979.11

### 短期借款分类的说明:

短期借款说明:

(1) 银行借款 1,600.00 万元的抵押、担保、质押说明

2018 年 12 月 6 日，公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订编号为建陵抵字（2018）第 120601 号最高额抵押合同，债权确定期间为 2018 年 12 月 6 日至 2023 年 12 月 5 日，以价值为 2,812.48 万元，权属证书编号为：鲁（2018）陵城区不动产权第 0004631 号的房产、土地进行抵押，获得了 1,340.00 万元的最高抵押额度；

2018 年 5 月 10 日，刘洪晓、张红与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订编号为建陵保字（2018）第 051001 号保证合同，债权确定期间为 2018 年 5 月 10 日至 2021 年 5 月 9 日，获得 1,800.00 万元最高保证额度；

2017 年 3 月 16 日，公司实际控制人刘洪晓与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订编号为建陵质字（2017）第 031601 号最高额权利质押合同，债权确定期间为 2017 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 15 日，以 500.00 万份高管锁定股进行质押，取得 1800.00 万元的最高质押额度；

上述情况均适用于下述三笔借款：

①2019 年 5 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订合同编号为建陵借字（2019）年 052101 号《流动资金借款合同》，在上述额度内借款 730.00 万元，借款期限：2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日，借款年利率：基础利率加 0.91%；截止 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额：730.00 万元。

②2019 年 5 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订合同编号为建陵借字（2019）第 052102 号《流动资金借款合同》，在上述额度内借款 518.00 万元，借款期限：2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日，借款年利率：基础利率加 0.91%；截至 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 518.00 万元。

③2019 年 10 月 22 日，公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行签订合同编号为建陵借字（2019）第 102201 号《人民币流动资金借款合同》，在上述额度内借款 352.00 万元，借款期限 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 10 月 21 日，借款年利率：基础利率加 1.02%；截至 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额 352.00 万元。

(2) 银行借款 2,980.00 万元说明

①2019 年 12 月 5 日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）流借字（2019）年第 1205001 号《流动资金借款合同》，借款金额 1,295.00 万元，借款期限 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 12 月 1 日，借款年利率为 6.62%。同日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）高动质字（2019）年第 1205001 号《最高额动产质押合同》，本公司以部分评估价值为 2,596.44 元的存货进行质押，取得最高额为 1,942.50 万元的质押额度。公司实质控制人刘洪晓签订（陵城农商）保字（2019）年第 1205001 号保证合同，为该笔借款提供保证。截至 2020 年 6 月 30 日止，上述借款余额为 1,295.00 万元。

②2019 年 9 月 25 日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）流借字（2019）年第 0925001 号《流动资金借款合同》，借款金额 890.00 万元，借款期限 2019 年 9 月 25 日至 2020 年

9月18日，借款年利率为6.612%。同日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）高动质字（2019）年第0925001号《最高额动产质押合同》，公司以部分评估价值为1,780.82万元的存货，取得最高额为1,335.00万元的质押额度；同日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）抵字（2019）年第0925001号《抵押合同》，公司以部分评估价值为339.88万元的机器设备对上述借款提供抵押担保；同日，公司实质控制人刘洪晓与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）保字（2019）年第0925001号保证合同为该笔借款提供保证。截至2020年6月30日止，上述借款余额为890.00万元。

③2019年12月4日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）流借字（2019）年第1205002号《流动资金借款合同》，借款金额795.00万元，借款期限2019年12月5日至2020年12月3日，借款年利率为6.62%。同日，公司与德州陵城农村商业银行股份有限公司签订（陵城农商）高动质字（2019）年第1205002号《最高额动产质押合同》，本公司以部分评估价值为1,596.68万元的存货，取得最高额为1,192.50万元的质押额度；同日，公司实质控制人刘洪晓签订（陵城农商）保字（2019）年第1205002号保证合同，为该笔借款提供保证。截至2020年6月30日止，上述借款余额为795.00万元。

**2.已逾期未偿还的短期借款：**中国建设银行股份有限公司德州陵城支行12,263,408.65元，截止至报告披露日，公司已偿还该笔贷款。

#### 注释15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	6,499,338.35	5,694,554.00
合计	6,499,338.35	5,694,554.00

2020年上半年末较期初增加商业承兑汇票14%。

#### 注释16 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,241,097.18	12,542,896.92
应付其他费用类	2,179,238.29	2,540,387.10
应付分包劳务款	2,457,728.52	52,000.00
应付设备款	32,000.00	4,565,997.74
合计	15,910,063.99	19,701,281.76

##### 1、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	1,720,297.78	公司资金紧张延迟付款
第二名	1,268,682.00	公司资金紧张延迟付款

第三名	700,095.28	公司资金紧张延迟付款
第四名	690,818.47	公司资金紧张延迟付款
第五名	655,092.39	公司资金紧张延迟付款
合计	5,034,985.92	

## 注释 17 预收款项

### 1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,550,846.28	1,995,138.63
合计	2,550,846.28	1,995,138.63

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新疆贝肯能源工程股份有限公司	809,677.90	客户消化库存业务暂缓
合计	809,677.90	

## 注释 18 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,578,608.02	3,993,856.15	3,656,514.78	2,241,266.65
离职后福利-设定提存计划	13,882.77	57,071.38	57,071.38	13,882.77
合计	2,592,490.79	4,050,927.53	3,713,586.16	2,255,149.42

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,572,867.20	3,804,898.86	3,452,061.49	2,220,029.83
职工福利费	0.00	75,047.60	75,047.60	0.00
社会保险费	5,740.82	113,909.69	129,405.69	21,236.82
其中：医疗保险费	3,416.28	99,290.60	114,786.60	18,912.28
工伤保险费	387.27	2,291.08	2,291.08	387.27
生育保险费	143.27	817.01	817.01	143.27
大额医疗保险费	1,794.00	6,624.00	6,624.00	1,794.00
住房公积金	0.00	4,887.00	4,887.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,578,608.02	3,998,743.15	3,661,401.78	2,241,266.65

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,458.16	54,671.52	54,671.52	12,458.16
失业保险费	1,424.61	2,399.86	2,399.86	1,424.61

合计	13,882.77	57,071.38	57,071.38	13,882.77
----	-----------	-----------	-----------	-----------

## 注释 19 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	650,843.67
个人所得税	5,052.68	12,760.04
城市维护建设税	273.99	33,442.19
房产税	45,745.83	45,745.83
土地使用税	117,220.00	58,610.00
美国销售税	0.00	31,637.48
教育费附加	195.71	
其他	297.34	16,248.86
合计	168,785.55	849,288.07

## 注释 20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款	802,588.85	968,846.43
合计	802,588.85	968,846.43

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	108,824.84	960,846.43
待支付的报销款	693,764.01	3,000.00
其他		5,000.00
合计	802,588.85	968,846.43

## 注释 21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,852,073.87		668,585.28	6,183,488.59	详见表 1
合计	6,852,073.87	-	668,585.28	6,183,488.59	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效率大扭矩钻井 液压马达项目款	6,852,073.87		668,585.28		6,183,488.59	与资产相关
合计	6,852,073.87	-	668,585.28	-	6,183,488.59	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 668,585.28 元。

### 2. 递延收益的其他说明

根据 2012 年 12 月 11 日德发改投资[2012]344 号文件，本公司收到德州市发展改革委员会拨付的德州市 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央预算内投资计划一高效率大扭矩钻井液压马达项目款合计 1,350.00 万元。该项目于 2014 年 12 月 16 日通过验收，本公司按对应资产加权平均尚可使用年限进行摊销，本年上半年度结转其他收益 668,585.28 元。

## 注释 22 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增发新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,176,000.00						50,176,000.00

股本变动情况说明：具体见附注一、基本情况所述。

股东持股明细：

股东名称	期末余额	期初余额
刘洪晓	29,933,920.00	29,933,920.00
杨芳	6,630,400.00	6,630,400.00
王德福	2,912,000.00	2,912,000.00
郑伟	2,300,480.00	2,300,480.00
刘广栋	1,321,600.00	1,321,600.00
严静梅	1,263,000.00	1,263,000.00
其他 48 名股东合计	5,814,600.00	5,814,600.00
合计	50,176,000.00	50,176,000.00

## 注释 23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,147,964.68			52,147,964.68
合计	52,147,964.68			52,147,964.68

## 注释 24 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币报表折算差额	-72,309.74	185.99			185.99		-72,123.75



其他综合收益合计	-72,309.74	185.99			185.99		-72,123.75
----------	------------	--------	--	--	--------	--	------------

#### 注释 25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,695,425.20			2,695,425.20
合计	2,695,425.20			2,695,425.20

#### 注释 26 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	-26,539,114.05	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,122,157.11	—
减： 提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-28,661,271.16	

#### 注释 27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,954,126.36	7,384,866.90	23,613,614.52	15,561,432.19
其他业务收入	751,303.32	669,857.88	911,703.57	782,502.86
合计	11,705,429.68	8,054,724.78	24,525,318.09	16,343,935.05

#### 1.按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
螺杆销售类	4,346,411.69	3,016,859.85	9,211,402.19	4,849,507.78
螺杆维修类	0.00	0.00	114,827.59	166,495.27
租赁类	4,091,251.99	2,487,124.33	3,027,106.70	1,332,276.23
地热井业务类	375,799.25	261,094.60	242,453.08	240,656.91
配件销售类	936,514.82	520,932.63	3,799,694.00	3,408,407.15
新能源类	468,838.88	415,017.49	6,091,947.81	4,497,193.35
技术服务类	735,309.73	683,838.00	1,126,183.15	1,066,895.50
合计	10,954,126.36	7,384,866.90	23,613,614.52	15,561,432.19

#### 2.主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,244,390.17	6,921,999.66	13,449,778.72	9,469,830.40
国外	709,736.19	462,867.24	11,275,739.50	7,982,286.97
合计	10,954,126.36	7,384,866.90	24,725,518.22	17,452,117.37

报告期内销售前五位客户：

单位名称	本期销售金额	占总收入额的比例%
第一名	3,257,517.36	27.83%
第二名	1,310,344.78	11.19%
第三名	1,139,630.19	9.74%
第四名	903,660.80	7.72%
第五名	825,663.72	7.05%
合计：	7,436,816.84	63.53%

注释 28 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	1,007.31	4,091.79
教育费附加	427.06	2,455.07
地方教育附加	284.69	1,636.72
地方水利建设基金	71.17	409.19
房产税	91,491.66	91,491.66
土地使用税	234,440.00	117,260.00
印花税	1,720.04	3,091.22
车船税	2,220.00	2,580.00
合计	331,661.93	223,015.65

注释 29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资等人工费	678,206.59	779,027.86
运费及差旅费	713,363.52	1,204,151.09
办公费	104,734.96	229,944.10
维修钻具	62,435.55	88,210.18
技术服务费	52,549.91	86,744.20
业务招待费	241,298.22	264,305.91
广告宣传费	4,080.00	279,085.00
折旧、租赁及水电物业费	14,904.67	170,262.48
其他		135,821.98
合计	1,871,573.42	3,237,552.80

本期销售费用较上年同期降低 42.19%，主要本年比上年同期在人工、运费及差旅费、办公费、广告宣传费、租赁费用等上面有大幅度的降低造成。

注释 30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资等人工费	878,579.06	1,154,840.37
办公费	133,702.15	167,034.65
折旧与摊销	381,966.76	427,498.62
咨询服务费	160,412.28	96,960.95
汽车费用	73,112.59	96,904.06
业务招待费	48,578.57	61,258.15
差旅费	43,973.30	185,401.90
其他	399,611.40	477,742.93
租赁及水电物业费	62,458.32	327,575.00
合计	2,182,394.43	2,995,216.63

本期销售费用较上年同期降低 6.95%，主要本年比上年同期在差旅费、办公费、咨询服务费用、租赁费用等上面有大幅度的降低造成。

### 注释 31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资等人工费	1,073,179.18	1,306,022.86
投入材料费	284,274.99	158,464.88
动力	18,923.40	22,146.70
检测费	456.00	9,708.74
折旧与摊销	181,383.05	192,426.72
其他	3,190.93	15,847.93
合计	1,561,407.55	1,704,617.83

本期研发费用较上期减少 8.4%，主要是在人员人工投入减少。

### 注释 32 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,399,783.30	1,523,018.99
减：利息收入	4,748.17	14,985.10
汇兑损益	-46,792.87	-9,749.52
现金折扣及手续费支出	113,901.71	58,540.72
其他	-42,596.88	0.00
合计	1,419,547.09	1,556,825.09

### 注释 33 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助摊销	668,585.28	668,585.28
研究开发财政补助资金	140,600.00	100,000.00

重点人才项目补助	41,600.00	
个税手续费返还	1,977.11	
房产税、土地使用税退回	651,863.32	
合计	1,504,625.71	768,585.28

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
<b>递延收益摊销</b>			
高效率大扭矩钻井液压马达项目*1	668,585.28	668,585.28	与资产相关
技术开发改造资金*1			与收益相关
<b>直接计入其他收益科目的政府补助</b>			
研究开发财政补助资金	140,600.00	100,000.00	与收益相关
重点人才项目补助	41,600.00		
个税手续费返还	1,977.11		
房产税、土地使用税退回	651,863.32		与收益相关
合计	1,504,625.71	768,585.28	

## 注释 34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	207,407.62	-730,994.69
合计	207,407.62	-730,994.69

## 注释 35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-47,356.25	27,000.00
合计	-47,356.25	27,000.00

## 注释 36 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
违约赔偿款	13,798.91	-	
其他	149,541.90	-	
合计	163,340.81	-	-

## 注释 37 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,177.35	15,709.04
合计	1,177.35	15,709.04

## 注释 38 现金流量表附注

## 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,965,511.07	2,695,154.10
财政补助	163,340.81	101,426.00
利息收入	4,748.17	2,773.05
合计	2,133,600.05	2,799,353.15

## 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
往来款	2,021,020.89	3,784,220.26
银行手续费	9,139.22	86,600.39
营业外支出		31,671.19
费用类支出	3,399,783.30	1,092,479.31
承兑保证金支出		
合计	5,429,943.41	4,994,971.15

## 注释 39 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	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	-2,295,306.01	-24,690.42
加：资产减值准备	198,859.41	-731,278.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	887,018.52	822,526.95
无形资产摊销	117,618.78	117,618.78
长期待摊费用摊销	-	117,596.58
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）	-9,863.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,390,931.14	1,480,216.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	176,858.61	15,709.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-86,663.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,559,469.18	-4,864,062.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,067,906.78	5,402,858.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,446,739.96	-2,503,110.13
银行承兑票据保证金的减少（增加以“-”号填列）	-	

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,558,848.93	-166,614.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	687,002.24	3,748,130.17
减：现金的期初余额	5,820,530.15	9,939,322.72
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	-5,133,527.91	-6,191,192.55

## 2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	687,002.24	5,822,030.15
其中：库存现金	23,245.29	24,057.58
可随时用于支付的银行存款	663,756.95	5,797,972.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	687,002.24	5,822,030.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释 40 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
存货	60,047,028.56	借款质押
固定资产-房屋建筑物	8,533,733.51	借款抵押
固定资产-机器设备	3,536,721.15	借款抵押
无形资产-土地使用权	10,546,484.63	借款抵押
资金-流动资产	196,281.90	公司存在担保，借款方未按期还款，形成不良，借款银行将资产打包给资产管理公司，资产管理公司申请财产保全
合计	83,682,783.91	

其他说明：本公司将受质押权人约束的资产净额列为所有权或使用权受到限制的资产。

### (三) 关联方与关联交易

#### 1、公司的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		

山东陆海石油装备(香港)有限公司	香港	香港	投资	100		设立	
Amphibian Petroleum Technologies LLC	美国	美国	生产销售		88	设立	2019年失去控制权
陆海德润能源技术(北京)有限公司	北京	北京	销售	75		设立	
山东陆海新能源技术有限公司	德州	德州	生产销售	80		设立	

## 2、关联方情况

### (1) 公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东威尔德石油科技有限公司	与公司发生实质上重大影响交易

### (四) 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 1 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,154,360.15	46.20	25,154,360.15	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,289,873.30	53.80	7,090,586.15	24.21	22,199,287.15
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	389,088.29	0.71			389,088.29
组合 2：账龄组合	28,900,785.01	53.08	7,090,586.15	24.53	21,810,198.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,444,233.45	100	32,244,946.30	59.23	22,199,287.15

续：

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

单项计提预期信用损失的应收账款	24,234,590.15	39.03	24,234,590.15	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,859,024.00	60.97	7,874,854.81	20.8	29,984,169.19
其中：组合 1：合并范围内关联方组合	389,088.29	0.63			389,088.29
组合 2：账龄组合	37,469,935.71	60.34	7,874,854.81	21.02	29,595,080.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,093,614.15	100	32,109,444.96	51.71	29,984,169.19

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AmphibianPetroleumTechnologiesLLC	20,394,190.15	20,394,190.15	100	客户财务状况恶化，预计无法收回货款
中成新星油田工程技术服务有限公司	3,840,400.00	3,840,400.00	100	客户财务状况恶化，预计无法收回货款
德阳智创石油工程技术服务有限公司	919,770.00	919,770.00	100	客户财务状况恶化，预计无法收回货款
合计	25,154,360.15	25,154,360.15	100	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,043,759.74	752,187.99	5
1—2 年	1,526,133.93	152,613.39	10
2—3 年	287,154.10	57,430.82	20
3—4 年	1,911,905.51	573,571.65	30
4—5 年	9,154,098.86	4,577,049.43	50
5 年以上	26,132,093.02	26,132,093.02	100
合计	54,055,145.16	32,244,946.30	59.65

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,234,590.15	919,770.00				25,154,360.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,874,854.81	-784,268.66				7,090,586.15



其中：组合 1：关联方 应收款组合					
组合 2：账龄组合	7,874,854.81	-784,268.66			7,090,586.15
合计	32,109,444.96	135,501.34			32,244,946.30

## 注释 2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,374,065.65	2,589,074.21
合计	3,374,065.65	2,589,074.21

### 1. 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,374,065.65	100.00	7,929,188.16	2.35	11,303,253.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,374,065.65	100.00	7,929,188.16	2.35	11,303,253.81

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,449,392.51	100.00	7,860,318.30	75.22	2,589,074.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,449,392.51	100.00	7,860,318.30	75.22	2,589,074.21

### 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,657,771.13	82,888.56	5
1—2年	647,000.00	64,700.00	10
2—3年	75,000.00	15,000.00	20
3—4年	14,229.15	4,268.75	30
4—5年		0	50
5年以上	7,762,330.86	7,762,330.86	100
合计	10,156,331.14	7,929,188.16	

(2) 组合中, 不计提坏账的合并范围内关联方其他应收款余额 10,156,331.14 元。

### 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 68,869.86 元。

### 4.本期无实际核销的其他应收款

### 5.其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	8,905,253.53	9,406,115.94
保证金	1,421,477.50	936,866.15
备用金	933,256.70	9,954.20
单位往来款	4,000.00	4,000.00
押金		
其他	39,266.08	92,456.22
合计	11,303,253.81	10,449,392.51

### 6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,758,330.86	1年以内 610,746.27 元, 1-2年 2,189,743.61 元, 2-3年 1,650,650.63 元, 3-4年 3,307,190.35 元	68.64%	7,758,330.86
第二名	关联方	986,285.08	1-2年	8.73%	
第三名	保证金	338,111.35	1-2年 647000 元, 3-4年 964.15 元	2.99%	64,989.25
第四名	保证金	246,500.00	1年以内	2.18%	12,325.00
第五名	保证金	180,185.81	1年以内	1.59%	9,009.29
合计		9,509,413.10		84.13%	7,844,654.40

### 注释 3 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,903,936.28	1,581,790.20	7,322,146.08	8,903,936.28	1,581,790.20	7,322,146.08
合计	8,903,936.28	1,581,790.20	7,322,146.08	8,903,936.28	1,581,790.20	7,322,146.08

#### 注释 4 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业业务	10,526,854.61	7,176,840.05	14,758,663.74	10,621,438.00

#### (五) 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益	-47,356.25	27,000
处置子公司的损益		
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）*	1,504,625.71	768,585.28
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,340.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,620,610.27	795,585.28
所得税影响额	1,177.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,619,432.92	795,585.28

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.74%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82%	-0.07	-0.07

山东陆海石油技术股份有限公司

2020年8月28日



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东陆海石油技术股份有限公司证券投资部办公室。