



博峰新业

NEEQ:831241

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
(Xin Jiang Bo FengXin Ye Petroleum)



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田树泉、主管会计工作负责人田树泉及会计机构负责人（会计主管人员）张爱玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
1、过渡依赖单一市场的风险	目前，公司主要业务集中在新疆范围内，存在业务范围较为集中的情况。公司的主要服务市场为中石油新疆油田分公司各个作业区，如若新疆油田公司准入制度发生变化导致公司不能取得持续业务或者取得的业务量大幅减少，有可能会对公司未来的生产经营造成不利影响。
2、业务经营季节性波动的风险	公司的主要客户多为新疆油田公司下属企业，这些企业的生产作业计划性很强，实行预算管理制度，一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划，一季度之后招标、采购活动逐步增加；另外，由于气候原因，新疆大部分地区冬季公司无法开展生产作业，每年的 11 月至次年 3 月野外生产作业基本停止。受上述因素影响，公司的经营业绩存在明显的季节性波动，通常一季度收入较少，全年收入和利润主要在下半年实现。
3、管理风险	随着公司业务规模的进一步扩大，对客户的服务、营销和研发的要求不断提高。这一方面需要公司在战略规划、机构设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面建立健全各项制度并加强执行力度；另一方面公司需要制定科学合理的人力资源发展规划，加大对公司人员的管理和培训。一旦公司的管理水平不能跟上公司业务的扩张，则会给公司的经营和效益带来一

	定的风险。
4、法律诉讼和仲裁的风险	公司在实施建筑工程过程中，可能存在因工期拖延导致承担逾期竣工的违约责任、因工程质量不合格导致承担工程质量责任、因施工过程中发生人身、财产损害导致承担损害赔偿责任，或因不及时付款导致承担材料、人工费等清偿责任；另一方面，亦可能存在因业主不及时办理结算或拖延付款导致公司产生应收账款请求确认权和追索权。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
公司章程	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司章程
股东大会	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司监事会
主办券商	指	国盛证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xin Jiang Bo FengXin Ye Petroleum
证券简称	博峰新业
证券代码	831241
法定代表人	田树泉

二、 联系方式

董事会秘书	白爱芬
联系地址	新疆克拉玛依市通讯路 89 号
电话	0990-6245912
传真	0990-6245912
电子邮箱	bfxygs@126.com
公司网址	http://www.xjbfxy.com
办公地址	新疆克拉玛依市通讯路 89 号
邮政编码	834000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1998 年 4 月 10 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-工矿工程建筑-
主要业务	建筑工程、生产加工及销售
主要产品与服务项目	房屋建筑工程施工总承包贰级、石油天然气开采相关产品及配套服务、物业服务贰级、新疆油田公司分包商施工、劳务派遣等资质。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田树泉

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田树泉），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	9165020071075646X7	否
注册地址	新疆克拉玛依市通讯路 89 号	否
注册资本	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛券商	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾国保	王伟
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

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、经营情况和管理层分析

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	119,445,795.31	197,198,594.43	-39.43%
毛利率%	3.71%	7.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,069,681.73	-2,570,446.29	-58.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,978,573.13	-2,487,447.01	-19.74%
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)	-10.54%	-5.71%	-
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)	-7.72%	-6.13%	-
基本每股收益	-0.19	-0.12	-58.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,230,853.26	225,215,715.64	-15.98%
负债总计	147,709,303.14	177,973,509.23	-17.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,488,097.98	40,720,744.96	-10.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.94	-10.31%
资产负债率%(母公司)	75.39%	78.59%	-
资产负债率%(合并)	78.06%	79.02%	-
流动比率	76.59%	85.38%	-
利息保障倍数	-7.71	-0.59	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,515,576.12	-99,292.71	-16,533.22%
应收账款周转率	1.40	3.14	-
存货周转率	11.99	18.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.98%	6.00%	-
营业收入增长率%	-39.43%	-12.05%	-
净利润增长率%	115.45%	-154.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,000,000	21,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-34,767.86
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,489,751.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,203,879.96
非经常性损益合计	-748,895.93
所得税影响数	34,164.56
少数股东权益影响额（税后）	308,048.11
非经常性损益净额	-1,091,108.60

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动资产：				
应收账款	70,018,132.01	58,197,221.59		
合同资产		11,820,910.42		
流动负债：				
预收款项	7,220,974.33	749,837.44		
合同负债		6,146,797.52		
其他流动负债	2,354,000.00	2,678,339.37		

2、 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

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(十) 合并报表范围的变化情况 适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于油田工程建设服务和油气开采技术服务。油田工程建设包括井场建设、管道施工、土石方工程、道路建设及绿化等服务。油气开采技术服务主要提供井下压裂技术所需压裂材料，包括石英砂、树脂石英砂、低密度树脂陶粒砂等压裂支撑剂的生产与销售、电器安装维修等服务。此外还涉及一般房屋建设工程、物业管理、劳务派遣服务、园林绿化工程、市政工程建设、影院经营等各个领域。

一、采购模式

公司油田地面建设工程所需主要原料包括设备、管件、管材、钢材、木材、水泥、建筑材料等，重要原料按约定由业主方提供或者业主方指定供应商提供，其他消耗材料由公司在工程项目当地就近采购。压裂砂生产的原材料原砂来自分公司和布克赛尔县分公司。公司已建立了稳定可靠的原材料供应体系，保证原材料供应渠道畅通、供应量充足、价格合理。

二、销售模式

公司承接油田地面工程时，应客户单位要求，会采取招标等方式。公司项目部具体负责参与招标活动。公司中标后，根据投标价格签订合同。因与中石油集团西部钻探工程有限公司保持着稳定的客户关系，公司生产的压裂支撑剂，长期与西部钻探工程有限公司签署销售合同，供应新疆油田钻井的压裂作业，销售渠道稳定，需求量充足。

三、生产服务模式

公司提供的油田地面工程建设和压裂砂生产作业。施工作业服务周期一般为一年以内。现场施工人员依据客户下发的地面施工设计配备相应设备、设施、人员。施工过程中，公司配足技术和质量检验人员，以满足施工过程质量控制要求，施工过程严格按照标准施工，及时进行不合格控制。安全生产部在上述过程给予配合。施工完毕后，公司递交完工报告并提交竣工验收申请，甲方组织安全、环保、生产等多部门进行统一竣工验收，验收合格后结算工程款项。油田开采原材料的生产为采取订单生产模式，根据签订合同的情况进行生产计划安排。压裂支撑剂是在公司取得采砂区所在地国土资源部门频发的采砂许可证后，在规定生产规模之内进行采砂作业。从半成品砂到成品砂的生产过程，每个生产环节都有严格的质量监管流程。

报告期内公司的商业模式较上年度没有明显变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,193,335.02	4.86%	23,205,678.71	11.10%	-60.38%
应收票据	41,814,400.37	22.10%	28,223,163.40	13.50%	48.16%
应收账款	30,078,009.62	15.89%	70,018,132.01	33.49%	-57.04%
存货	10,691,489.54	5.65%	9,229,044.33	4.41%	15.85%
投资性房地产	3,702,226.97	1.96%	5,123,968.15	2.45%	-27.75%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,653,346.16	28.88%	54,578,466.26	26.10%	0.14%
在建工程	5,819,706.89	3.08%	421,524.61	0.20%	1,280.63%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	36,677,085.20	19.38%	29,657,078.26	14.18%	23.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	74,030,307.37	39.12%	111,548,750.42	49.53%	-33.63%
总资产	189,230,853.26	-	225,215,715.64	-	-15.98%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期期末较期初减少 1401 万元，减幅 60.38%，受疫情影响，工作量减少，往来款项减少导致银行存款大幅降低。

2、应收票据：报告期期末较期初增加 1359 万元，增幅 48.16%，客户缓解资金压力，大部分工作量以票据结算。

3、应收账款：报告期期末较期初减少 3994 万元，减幅 57.04%，工作量减少且以票据结算导致应收账款大幅降低。

4、投资性房地产：报告期期末较期初减少 142.17 万元，减幅 27.75%，部分投资性房地产转为固定资产。

5、在建工程：报告期期末较期初增加 539.82 万元，增幅 1280.63%，主要原因是：子公司扩建生产线，增加设备。

6、短期借款：报告期期末较期初增加 702 万元，增幅 23.67%，票据未到期，贴现后转为短期借款。

7、应付账款：报告期期末较期初减少 3751.84 万元，减幅 33.63%，工作量工程量减少，主要原因是：往来结算款项减少。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	119,445,795.31	-	197,198,594.43	-	-39.43%
营业成本	115,012,956.54	96.29%	183,088,428.93	92.84%	-37.18%
毛利率	3.71%	-	7.16%	-	-
销售费用	578,453.90	0.29%	796,404.81	0.40%	-27.37%
管理费用	8,617,485.67	4.37%	13,269,816.12	6.70%	-35.06%
研发费用	0	0%	436,439.22	0.22%	-100%
财务费用	1,256,479.89	0.64%	1,507,713.90	0.76%	-16.66%
信用减值损失	5,711,422.83	2.90%	1,675,963.90	0.85%	-240.78%
资产减值损失	-1,691,519.06	-0.86%	-	-	-
其他收益	2,354,751.88	1.19%	674,424.23	0.34%	249.15%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,377,596.52	-0.70%	-1,928,769.68	-0.98%	28.58%
营业外收入	191,381.13	0.10%	1,064,606.50	0.54%	-82.02%
营业外支出	3,260,261.09	1.65%	1,147,605.78	0.58%	184.09%
净利润	-5,557,691.04	-2.82%	-2,579,623.25	-1.31%	-115.45%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期减少 7775 万元，减幅 39.43%，受疫情影响，工作量减少，与总包方的工程结算额大幅降低。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少 6807 万元，减幅 37.18%，主要原因是：工程量大幅缩减，工程成本投入减少。
- 3、毛利率：本期较上年同期降低 3.45%，主要原因是：营业收入、营业成本中的变动成本降低，而固定成本不变导致
- 4、销售费用：本期较上年同期减少 22 万元，减幅 27.37%，主要原因是：公司效益不佳，销售人员效益工资降低
- 5、管理费用：本期较上年同期减少 465 万元，减幅 35.06%，主要原因是：公司效益不佳，管理人员效益工资降低

6、研发费用：本期较上年同期减少 44 万元，减幅 100%，主要原因是：子公司研发项目结束，没有新的研发项目。

7、信用减值损失：本期较上年同期减少 403 万元，减幅 240.78%，主要原因是：报告期内应收账款回款良好，计提的坏账准备相应减少。

8、资产减值损失：本期较上年同期增加 169 万元，增幅 100%，主要原因是：上年度将资产减值损失合并填入信用减值损失。

9、其他收益：本期较上年同期增加 168 万元，增幅 249.15%，主要原因是：疫情期企业社保减免。

10、营业利润：本期较上年同期增加 55 万元，增幅 28.58%，主要原因是：疫情期企业社保减免，其他收益增加。

11、净利润：本期较上年同期减少 298 万元，减幅 115.45%，主要原因是：法律诉讼预计损失 315 万入营业外支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	116,315,843.33	188,533,462.37	-38.30%
其他业务收入	3,129,951.98	8,665,132.06	-63.88%
主营业务成本	112,753,895.39	176,061,647.76	-35.96%
其他业务成本	2,259,061.15	7,026,781.10	-67.85%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程施工及产品	95,068,929.07	92,662,812.93	2.53%	-43.14%	-42.47%	-1.14%
物业管理	20,007,822.82	17,738,405.52	11.34%	-19.17%	-28.28%	11.26%
劳务派遣	1,108,824.41	1,078,530.00	2.73%	339.27%	338.94%	0.07%
垃圾处理	2,649,447.74	4,144,718.14	-56.44%	-39.58%	2,552.98%	-152.88%
分部间抵销	-2,519,180.71	-2,870,571.20	-13.95%	-67.35%	-72.39%	20.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成基本无变化，主营业务收入为建筑安装工程和石油天然气开采相关产品及配套服务。其他业务收入为影院收入、设备及房屋租赁收入、电器维修收入等。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中油（新疆）石油工程有限公司	41,193,546.06	48.93%	否
2	克拉玛依市人民医院	7,144,700.00	8.49%	否
3	新疆油田分公司-开发公司	5,950,775.43	7.07%	否
4	新疆石油管理局有限公司-物资供应总公司	3,935,842.90	4.67%	否
5	中国石油集团西部钻探工程有限公司-井下作业公司	2,344,658.91	2.78%	否
合计		60,569,523.30	71.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	克拉玛依创腾能源科技有限公司	5,755,971.78	10.59%	否
2	张华	4,838,382.33	8.90%	否
3	吕保红	3,693,755.15	6.80%	否
4	施沈东	3,062,302.59	5.63%	否
5	李艳平	3,089,267.92	5.68%	否
合计		20,439,679.77	37.6%	-

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	-16,515,576.12	-99,292.71	-16,533.22%
投资活动产生的现金流量净额	-6,190,401.72	-7,487,779.84	17.33%
筹资活动产生的现金流量净额	11,900,334.63	-2,759,411.90	531.26%

现金流量分析：

报告期期间，现金流量状况分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 1642 万元，减幅 16533.22%。主要原因是：受疫情影响工程量减少，收入下滑，固定成本维持不变导致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 129.74 万元，增幅 17.33%。主要原因是：控股子公司扩大生产线，购建固定资产较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 1465.97 万元，增幅 531.26%。主要原因是：扩大财务杠杆，取得借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限责任公司	控股子公司	劳务分包	6,837,247.09	1,739,565.67	1,108,824.41	-306,693.99
克拉玛依博峰物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理、劳务派遣	15,404,208.49	2,778,779.51	21,082,074.00	714,404.60
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	控股子公司	技术推广服务	40,224,006.27	13,587,354.83	2,649,447.74	-4,378,271.09

主要控股参股公司情况说明

公司在报告期内全资子公司有克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限责任公司，主要控股子公司克拉玛依博峰物业服务服务有限公司、克拉玛依市奥峰环保科技有限公司，无取得和处置子公司的情况，具体情况如下：（1）克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限责任公司注册资本 200 万元，主要业务为劳务分包，报告期内营业收入 110 万元，净利润为-30 万元；（2）克拉玛依博峰物业服务服务有限公司注册资本 300 万元，主要业务为物业管理，报告期内营业收入 2108 万元，净利润为 71 万元；（3）克拉玛依市奥峰环保科技有限公司公司注册资本 2000 万元，公司污泥碳化制生物工程已完工，报告期技术服务收入 264 万元，净利润为-437 万元。

公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管

理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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	37,800.00	37,800.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
投资性房地产及固定资产	投资性房地产及固定资产	抵押	5,586,258.37	2.95%	银行借款
应收票据	应收票据	质押	26,881,109.25	14.21%	银行借款
总计	-	-	32,467,367.62	17.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为补充公司流动资金，不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,615,500	50.55%	0	10,615,500	50.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,524,950	7.26%	0	1,524,950	7.26%
	董事、监事、高管	3,461,500	16.48%	0	3,461,500	16.48%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,384,500	49.55%	0	10,384,500	49.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,574,850	21.79%	0	4,574,850	21.79%

	董事、监事、高管	10,384,500	49.45%	0	10,384,500	49.45%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田树泉	6,099,800	0	6,149,800	29.28%	4,612,350	1,537,450	0	0
2	李凯	1,828,000	0	1,828,000	8.70%	1,371,000	457,000	0	0
3	石玉华	1,455,200	0	1,455,200	6.93%	1,091,400	363,800	0	0
4	李文萍	1,272,600	0	1,272,600	6.06%	954,450	318,150	0	0
5	杨建新	1,051,000	0	1,051,000	5.00%	0	1,051,000	0	0
6	克拉玛依众实产业发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	950,000	4.53%	0	950,000	0	0
7	陈文杰	808,600	0	808,600	3.85%	606,450	202,150	0	0
8	白爱芬	727,600	0	727,600	3.46%	545,700	181,900	0	0
9	常正芳	727,600	0	727,600	3.46%	545,700	181,900	0	0
10	周江	727,600	0	727,600	3.46%	0	727,600	0	0
合计		15,698,000	0	15,698,000	74.73%	9,727,050	5,970,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人均为田树泉。

截止报告期末，田树泉先生持有公司 6,149,800 股（持股比例为 29.28%）是公司第一大股东，现任公司董事长、法定代表人，全面负责公司的经营管理。公司其他股东持股较为分散，并且其他股东之间不存在一致行动安排，田树泉先生其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司的股东大会决议产生重大影响，并主导公司的重大决策和高级管理层人员的任免，从而控制公司的财务和经营政策，因此田树泉先生是公司的控股股东和实际控制人。

田树泉先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，1984 年至 1987 年于新疆塔西南勘探开发公司钻井公司任职，1990 年至 1992 年于新疆塔西南勘探开发公司计算机中心任职，1992 年至 1995 年于克拉玛依井下作业公司任职，1995 年至 1998 年于克拉玛依博达实业总公司任职，1998 年至今担任新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押加保证借款	中国农业银行克拉玛	银行	2,000,000.00	2020年12月19日	2021年12月13日	3.49%

		依石油分行					
2	抵押借款	克拉玛依金龙国民村镇银行吉祥路支行	银行	4,000,000.00	2020年12月7日	2021年12月1日	7.0%
3	保证借款	中国银行克拉玛依市林园路支行	银行	795,975.95	2019年8月21日	2020年7月23日	6.13%
4	信用借款	中国工商银行克拉玛依石油分行	银行	3,000,000.00	2020年5月29日	2021年5月28日	4.35%
5	质押借款	昆仑银行克拉玛依钟楼支行	银行	26,881,109.25	2020年1月1日	2021年12月31日	2.61%
合计	-	-	-	36,677,085.20	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
田树泉	董事长、总经理	男	1965年05月	2020年7月1日	2023年6月30日
石玉华	董事	女	1962年12月	2020年7月1日	2023年6月30日
李文萍	董事	女	1964年09月	2020年7月1日	2023年6月30日
常正芳	董事	女	1969年03月	2020年7月1日	2023年6月30日
张建华	董事	男	1975年01月	2020年7月1日	2023年6月30日
宋翔	监事会主席	男	1978年08月	2020年7月1日	2023年6月30日
陈文杰	监事	男	1958年02月	2020年7月1日	2023年6月30日
杨卫	监事	女	1968年10月	2020年7月1日	2023年6月30日
白爱芬	董事会秘书	女	1976年08月	2020年7月1日	2023年6月30日
李凯	副总经理	男	1963年10月	2020年7月1日	2023年6月30日
张爱玲	财务总监	女	1987年8月	2020年9月15日	2023年6月30日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田树泉先生为控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长、总经理，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关系。

(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
田树泉	董事长、总经理	6,099,800	0	6,149,800	29.28%	0	0
石玉华	董事	1,455,200	0	1,455,200	6.93%	0	0
李文萍	董事	1,272,600	0	1,272,600	6.06%	0	0
常正芳	董事	727,600	0	727,600	3.46%	0	0
张建华	董事	370,600	0	370,600	1.77%	0	0
宋翔	监事会主席	370,600	0	370,600	1.77%	0	0

陈文杰	监事	808,600	0	808,600	3.85%	0	0
杨卫	监事	185,400	0	185,400	0.88%	0	0
白爱芬	董事会秘书	727,600	0	727,600	3.46%	0	0
李凯	副总经理	1,828,000	0	1,828,000	8.70%	0	0
张爱玲	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	13,846,000	-	13,896,000	66.16%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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
张爱玲	财务部经理	新任	财务总监	职务调整。原财务总监李文萍辞职，第三届董事会第四次会议决议任命张爱玲为公司财务总监。

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

张爱玲，女，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员。2011年毕业于新疆石河子大学，国际经济与贸易专业，大学本科。中级会计师，2011年8月至2014年12月就职于克拉玛依市博峰实业有限责任公司企管部，担任人力资源经理一职；2015年1月至2020年8月就职于新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司财务部，担任财务经理一职。2020年9月15日，由公司第三届董事会第四次会议决议任命张爱玲为公司财务总监职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政人员	24	0	4	20

生产人员	161	0	31	130
销售人员	27	0	5	22
技术人员	92	0	8	84
财务人员	8	0	1	7
员工总计	312	0	49	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	95	84
专科	144	121
专科以下	73	58
员工总计	312	263

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员培训：

公司对员工进行了外部培训、公司内训相结合的方式，新员工入职时公司组织上岗技能培训，使员工掌握更多的技能，更快、更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，更加深入理解企业文化。同时公司内不定期组织安全培训、质量培训、业务培训以不断提高员工整体素质。

2、薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，《安全生产合同》并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理七险两金。此外，公司根据不同业务类型，制定了对应的薪酬和考核体系。

3、退休人员情况：

公司目前有0人退休。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求,持续完善法人治理结构、制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度,构成的行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为,公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求,信息披露及时、准确、完整,能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

截至报告期末,三会依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》,主要内容是:根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定,结合公

司实际情况，拟对《公司章程》进行修订，经股东大会审议通过后启用。详见公司于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-014）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2020年3月9日第二届董事会第六次会议决议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于变更会计师事务所》议案； 2、 审议《公司变更经营范围暨修改公司章程》议案； 3、 审议《关于召开公司2020年第一次临时股东大会通知》议案； <p>2020年4月27日第二届董事会第七次会议决议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于公司2019年度董事会工作报告》议案； 2、 审议《关于公司2019年度总经理工作报告》议案； 3、 审议《关于公司2019年度报告及摘要》议案； 4、 审议《关于公司2019年度财务决算报告》议案； 5、 审议《关于公司2019年度权益分派》议案； 6、 审议《关于公司2020年融资计划》议案； 7、 审议《关于公司2020年财务预算》议案； 8、 审议《关于修改公司章程》议案； 9、 审议《关于预计公司2020年度日常关联交易》议案； 10、 审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案； 11、 审议通过《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案； <p>2020年6月3日第二届董事会第八次会议决议，审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于公司董事换届选举》议案； 2、 审议《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会》议案； <p>2020年7月1日第三届董事会第一次会议</p>

		<p>决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司董事长换届选举》议案；</p> <p>2、审议《关于公司高级管理人员换届选举》议案；</p> <p>2020年7月9日第三届董事会第二次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于终止公司2019年年度权益分派》议案；</p> <p>2、审议《关于召开公司2020年第三次临时股东大会通知》议案；</p> <p>2020年8月25日第三届董事会第三次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《公司2020年半年度报告》议案；</p> <p>2020年9月15日第三届董事会第四次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于聘任财务总监任职决议》议案；</p>
监事会	4	<p>2020年4月27日第二届监事会第六次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司2019年度报告及摘要》议案；</p> <p>2、审议《关于公司2019年度监事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议《关于公司2019年度财务决算报告》议案；</p> <p>4、审议《关于公司2019年度权益分派》议案；</p> <p>5、审议《关于公司2020年融资计划》议案；</p> <p>6、审议《关于公司2020年财务预算》议案；</p> <p>2020年6月3日第二届监事会第七次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司监事换届选举》议案；</p> <p>2020年7月1日第三届监事会第一次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司监事会主席换届选举》议案；</p> <p>2020年8月25日第三届监事会第二次会议决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《公司2020年半年度报告》议案；</p>
股东大会	5	<p>2020年3月25日2020年第一次临时股东大会决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于变更会计师事务所》议案；</p> <p>2、审议《公司变更经营范围暨修改公司章程》</p>

		<p>议案；</p> <p>2020年5月23日2019年年度股东大会决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司2019年度董事会工作报告》议案；</p> <p>2、审议《关于公司2019年度监事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议《关于公司2019年度报告及摘要》议案；</p> <p>4、审议《关于公司2019年度财务决算报告》议案；</p> <p>5、审议《关于公司2019年度权益分派》议案；</p> <p>6、审议《关于公司2020年融资计划》议案；</p> <p>7、审议《关于公司2020年财务预算》议案；</p> <p>8、审议《关于修改公司章程》议案；</p> <p>9、审议《关于预计公司2020年度日常关联交易交易》议案；</p> <p>10、审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案；</p> <p>2020年6月19日2020年第二次临时股东大会决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司董事换届选举》议案；</p> <p>2、审议《关于公司监事换届选举》议案；</p> <p>2020年6月19日2020年第二次临时股东大会决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于公司董事换届选举》议案；</p> <p>2、审议《关于公司监事换届选举》议案；</p> <p>2020年7月25日2020年第三次临时股东大会决议，审议通过了：</p> <p>1、审议《关于终止公司2019年年度权益分派》议案；</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高级管理人员在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。

作。在履职过程中合规，未发现有关害公司和股东权益的行为。在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事房屋建筑工程施工总承包贰级、石油天然气开采相关产品及配套服务、物业服务贰级、新疆油田公司分包商施工、劳务派遣等，业务结构完整，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	【2021】京会兴审字第 07080027 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾国保	王伟
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 07080027 号

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司（以下简称“博峰新业”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博峰新业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于博峰新业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

博峰新业管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括博峰新业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博峰新业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博峰新业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博峰新业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就博峰新业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伟
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：栾国保

二〇二一年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,193,335.02	23,205,678.71
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	五、（二）	41,814,400.37	28,223,163.40
应收账款	五、（三）	30,078,009.62	70,018,132.01
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,759,701.25	10,048,255.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	4,335,487.97	10,528,855.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,691,489.54	9,229,044.33
合同资产	五、（七）	12,394,698.76	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	630,196.62	405,932.71
流动资产合计		112,897,319.15	151,659,062.28
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	3,702,226.97	5,123,968.15
固定资产	五、（十）	54,653,346.16	54,578,466.26
在建工程	五、（十一）	5,819,706.89	421,524.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	7,997,618.87	8,379,530.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	561,145.90	361,198.30
递延所得税资产	五、(十四)	3,599,489.32	4,691,965.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,333,534.11	73,556,653.36
资产总计		189,230,853.26	225,215,715.64
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	36,677,085.20	29,657,078.26
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			
应付账款	五、(十六)	74,030,307.37	111,548,750.42
预收款项	五、(十七)	692,078.21	7,220,974.33
合同负债	五、(十八)	5,439,782.38	-
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	五、(十九)	1,265,294.51	3,887,662.74
应交税费	五、(二十)	2,824,896.90	4,061,050.97
其他应付款	五、(二十一)	25,026,374.77	18,893,992.51
其中：应付利息	五、(二十一)	409,715.00	7,479.57
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	五、(二十二)	1,453,483.80	2,354,000.00
流动负债合计		147,409,303.14	177,623,509.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十三)	300,000.00	350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	350,000.00
负债合计		147,709,303.14	177,973,509.23
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十四)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	7,078,874.67	7,078,874.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	3,507,339.47	3,670,304.72
盈余公积	五、(二十七)	2,516,006.80	2,516,006.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	2,385,877.04	6,455,558.77
归属于母公司所有者权益合计		36,488,097.98	40,720,744.96
少数股东权益		5,033,452.14	6,521,461.45
所有者权益合计		41,521,550.12	47,242,206.41
负债和所有者权益总计		189,230,853.26	225,215,715.64

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉

会计机构负责人：张爱玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,711,883.90	10,373,986.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,506,354.37	21,677,988.34
应收账款	十三、(一)	21,958,173.07	62,975,062.62
应收款项融资			
预付款项		2,847,493.23	6,487,417.31
其他应收款	十三、(二)	16,014,567.83	26,952,766.99
其中: 应收利息	十三、(二)	328,628.84	306,982.49
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,816,631.92	8,659,279.56
合同资产		12,394,698.76	-

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,241.54	311,634.61
流动资产合计		106,299,044.62	137,438,135.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	17,700,000.00	17,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,702,226.97	5,123,968.15
固定资产		34,460,297.21	36,083,022.65
在建工程		176,124.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,693,714.83	1,528,325.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		259,625.18	318,510.50
递延所得税资产		2,793,410.08	4,226,095.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,785,398.80	64,979,922.18
资产总计		167,084,443.42	202,418,057.69
流动负债：			
短期借款		29,928,899.25	18,751,846.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,311,625.95	116,594,942.68
预收款项		464,931.86	4,528,391.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		552,195.59	2,511,605.91
应交税费		2,539,567.74	3,430,087.99
其他应付款		10,181,681.87	10,567,602.25
其中：应付利息			7,479.57
应付股利			
合同负债		4,399,656.04	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,290,035.01	2,354,000.00
流动负债合计		125,668,593.31	158,738,475.98

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	350,000.00
负债合计		125,968,593.31	159,088,475.98
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,078,874.67	7,078,874.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,507,339.47	3,670,304.72
盈余公积		2,516,006.80	2,516,006.80
一般风险准备			
未分配利润		7,013,629.17	9,064,395.52
所有者权益合计		41,115,850.11	43,329,581.71
负债和所有者权益合计		167,084,443.42	202,418,057.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		119,445,795.31	197,198,594.43
其中：营业收入	五、(二十九)	119,445,795.31	197,198,594.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,163,279.62	201,477,752.24
其中：营业成本	五、(二十九)	115,012,956.54	183,088,428.93
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	五、(三十)	1,697,903.62	2,378,949.26
销售费用	五、(三十一)	578,453.90	796,404.81
管理费用	五、(三十二)	8,617,485.67	13,269,816.12
研发费用	五、(三十三)		436,439.22
财务费用	五、(三十四)	1,256,479.89	1,507,713.90
其中：利息费用	五、(三十四)	510,601.84	1,194,534.68
利息收入	五、(三十四)	37,295.38	130,916.76
加：其他收益	五、(三十五)	2,354,751.88	674,424.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	5,711,422.83	1,675,963.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,691,519.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-34,767.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,377,596.52	-1,928,769.68
加：营业外收入	五、(三十九)	191,381.13	1,064,606.50
减：营业外支出	五、(四十)	3,260,261.09	1,147,605.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,446,476.48	-2,011,768.96
减：所得税费用	五、(四十一)	1,111,214.56	567,854.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,557,691.04	-2,579,623.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,557,691.04	-2,579,623.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填		-1,488,009.31	-9,176.96

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,069,681.73	-2,570,446.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,557,691.04	-2,579,623.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,069,681.73	-2,570,446.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,488,009.31	-9,176.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.12

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉

会计机构负责人：张爱玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、（四）	97,467,921.65	174,635,119.11
减：营业成本	十三、（四）	94,894,103.80	167,463,811.34
税金及附加		1,459,142.68	2,130,220.24
销售费用		578,290.99	794,727.89

管理费用		4,729,453.01	6,623,428.06
研发费用			
财务费用		-420,090.24	854,407.88
其中：利息费用		270,663.59	961,021.72
利息收入		17,114.34	435,606.98
加：其他收益		822,190.08	50,613.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,072,259.46	2,332,730.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,691,519.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,767.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,395,184.03	-848,132.14
加：营业外收入		194,571.01	795,286.98
减：营业外支出		3,221,732.92	226,467.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-631,977.88	-279,312.82
减：所得税费用		1,418,788.47	724,300.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,050,766.35	-1,003,613.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,050,766.35	-1,003,613.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-2,050,766.35	-1,003,613.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,052,896.64	199,771,405.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			618.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	5,151,550.88	3,313,772.75
经营活动现金流入小计		153,204,447.52	203,085,797.25
购买商品、接受劳务支付的现金		128,225,450.62	142,764,565.52
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		27,188,643.24	29,440,878.54
支付的各项税费		9,798,136.40	17,055,983.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,507,793.38	13,923,662.41
经营活动现金流出小计		169,720,023.64	203,185,089.96
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十三）	-16,515,576.12	-99,292.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,418.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,418.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,199,820.17	7,487,779.84
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			
投资活动现金流出小计		6,199,820.17	7,487,779.84
投资活动产生的现金流量净额		-6,190,401.72	-7,487,779.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,087,963.83	40,237,078.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	8,665,000.00	
筹资活动现金流入小计		48,752,963.83	40,237,078.26
偿还债务支付的现金		33,121,166.89	38,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,601.84	4,766,490.16
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	五、（四十二）	3,220,860.47	
筹资活动现金流出小计		36,852,629.20	42,996,490.16
筹资活动产生的现金流量净额		11,900,334.63	-2,759,411.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十三）	-10,805,643.21	-10,346,484.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	19,902,540.16	30,249,024.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十三）	9,096,896.95	19,902,540.16

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉

会计机构负责人：张爱玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		124,453,643.38	175,934,560.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,923,022.50	1,230,893.96
经营活动现金流入小计		129,376,665.88	177,165,454.46
购买商品、接受劳务支付的现金		122,594,966.81	127,954,953.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,140,606.79	9,446,613.90
支付的各项税费		8,471,323.86	15,672,985.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,197,132.95	30,299,776.00
经营活动现金流出小计		142,404,030.41	183,374,328.70
经营活动产生的现金流量净额		-13,027,364.53	-6,208,874.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,418.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,418.45	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,743.59	2,063,197.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		449,743.59	2,063,197.05
投资活动产生的现金流量净额		-440,325.14	-1,063,197.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,995,135.90	29,331,846.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,995,135.90	29,331,846.00
偿还债务支付的现金		18,818,082.65	33,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,663.59	4,532,977.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,088,746.24	38,112,977.20
筹资活动产生的现金流量净额		10,906,389.66	-8,781,131.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,561,300.01	-16,053,202.49
加：期初现金及现金等价物余额		7,176,745.84	23,229,948.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,615,445.83	7,176,745.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67	-	-	3,670,304.72	2,516,006.80		6,455,558.77	6,521,461.45	47,242,206.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67	-	-	3,670,304.72	2,516,006.80		6,455,558.77	6,521,461.45	47,242,206.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-162,965.25			-4,069,681.73	-1,488,009.31	-5,720,656.29
(一) 综合收益总额											-4,069,681.73	-1,488,009.31	-5,557,691.04
(二) 所有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他综合收益													
结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-162,965.25					-162,965.25
1. 本期提取								17,062.36					17,062.36
2. 本期使用								180,027.61					180,027.61
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67	-	-	3,507,339.47	2,516,006.80		2,385,877.04	5,033,452.14	41,521,550.12

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				7,078,874.67			4,629,331.51	2,516,006.80		12,596,005.06	6,530,638.41	54,350,856.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67	-	-	4,629,331.51	2,516,006.80	12,596,005.06	6,530,638.41	54,350,856.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-959,026.79		-6,140,446.29	-9,176.96	-7,108,650.04
(一) 综合收益总额										-2,570,446.29	-9,176.96	-2,579,623.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-3,570,000.00	-	-3,570,000.00
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,570,000.00		-3,570,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增												

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-959,026.79					-959,026.79
1. 本期提取								53,258.30					53,258.30
2. 本期使用								1,012,285.09					1,012,285.09
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67	-	-	3,670,304.72	2,516,006.80	6,455,558.77	6,521,461.45	47,242,206.41	

法定代表人：田树泉

主管会计工作负责人：田树泉

会计机构负责人：张爱玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67			3,670,304.72	2,516,006.80		9,064,395.52	43,329,581.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67			3,670,304.72	2,516,006.80		9,064,395.52	43,329,581.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-162,965.25			-2,050,766.35	-2,213,731.60
（一）综合收益总额											-2,050,766.35	-2,050,766.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-162,965.25				-162,965.25
1. 本期提取								17,062.36				17,062.36
2. 本期使用								180,027.61				180,027.61
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67			3,507,339.47	2,516,006.80		7,013,629.17	41,115,850.11

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				7,078,874.67			4,629,331.51	2,516,006.80		13,638,008.60	48,862,221.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67			4,629,331.51	2,516,006.80		13,638,008.60	48,862,221.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-959,026.79			-4,573,613.08	-5,532,639.87
(一)综合收益总额											-1,003,613.08	-1,003,613.08
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-3,570,000.00	-3,570,000.00
1. 提取盈余公积												-

2. 提取一般风险准备											-3,570,000.00	-3,570,000.00		
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备											-959,026.79	-959,026.79		
1. 本期提取											53,258.30	53,258.30		
2. 本期使用											1,012,285.09	1,012,285.09		
（六）其他														
四、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	7,078,874.67						3,670,304.72	2,516,006.80	9,064,395.52	43,329,581.71

三、 财务报表附注

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）改制前为克拉玛依博峰实业有限责任公司，于1998年4月10日在克拉玛依市工商行政管理局登记，取得注册号为6502001000162的《企业法人营业执照》。公司类型为有限责任公司，公司的法定代表人为田树泉，公司地址位于克拉玛依市友谊路116号。公司申请登记的注册资本为500万元，实收资本271.57万元，出资人包括法人单位新疆克拉玛依博达实业开发总公司和田树泉等自然人。经历次变更，截至2020年12月31日，公司注册资本2,100.00万元人民币，实收资本2,100.00万元人民币。法定代表人及实际控制人为田树泉先生。统一社会信用代码：9165020071075646X7。注册地址：克拉玛依市通讯路89号。2014年10月30日，本公司在新三板挂牌（股票简称：博峰新业），股票代码：831241。

本公司经营范围：建筑用砂开采，电影放映（以上项目限分公司经营）；道路普通货物运输；房屋建筑、土木工程建筑、建筑安装、建筑装饰和其他建筑业；园林绿化；压裂支撑剂、建筑门窗、木器加工；密封件、全预制品生产；电子产品销售及维修；房屋、设备租赁；与石油和天然气开采有关的辅助活动；广告制作、发布及代理；金属制品、建材、五金产品、日用品、化工产品、机械设备销售；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月21日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括3家，2020年度合并范围与上年度相比未发生变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表编制基础

（一） 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按照下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款，主要包括应收票据、应收款项、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④组合中，对账龄分析法组合的应收账款预期信用损失的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：存货主要包括项目成本、原材料、发出商品、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整

留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（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。固定资产分类为：办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	45-50	为公司带来经济利益的期限
软件	10	为公司带来经济利益的期限
专利权及其他	9-14	为公司带来经济利益的期限

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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

动的阶段。

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法（或产出法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司与客户签订一定期间的服务合同，并于合同期间提供相应劳务，形成服务记录。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度根据实际已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

（二十三）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入的确认

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十四) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本,是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围,且同时满足下列条件的,将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十八) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

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

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

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

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

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

（二十九）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本

公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（4）存货跌价准备

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营资产或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

新收入准则会计政策影响数详见下文：3. 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
应收账款	70,018,132.01	58,197,221.59	-11,820,910.42
合同资产		11,820,910.42	11,820,910.42
流动负债:			
预收款项	7,220,974.33	749,837.44	-6,471,136.89
合同负债		6,146,797.52	6,146,797.52
其他流动负债	2,354,000.00	2,678,339.37	324,339.37

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
应收账款	62,975,062.62	51,154,152.20	-11,820,910.42
合同资产		11,820,910.42	11,820,910.42
流动负债:			
预收款项	4,528,391.15	594,424.61	-3,933,966.54
合同负债		3,771,849.83	3,771,849.83
其他流动负债	2,354,000.00	2,516,116.71	162,116.71

各项目调整情况说明:

于2020年1月1日,本公司将应收账款中应收保证金11,820,910.42元重分类至合同资产;将与商品销售和提供劳务相关的预收款项6,471,136.89元重分类至合同负债,并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。不动产租赁业务,按租赁收入采用简易办法征收	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第25号),自2020年1月1日起至2020年12月31日,对纳税人提供电影放映服务取得

的收入免征增值税。本公司电影放映收入享受此税收优惠。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司克拉玛依博峰物业服务有限公司为小型微利企业，享受此税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,096,896.95	22,942,697.69
其他货币资金	96,438.07	262,981.02
合计	9,193,335.02	23,205,678.71

注：其他货币资金96,438.07元，为文明施工保证金存款，现金流量表不作为现金及现金等价物。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	41,814,400.37	28,223,163.40
合计	41,814,400.37	28,223,163.40

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	3,799,000.00
合计	3,799,000.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		24,506,223.90
合计		24,506,223.90

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,155,764.59	53,204,953.05
1至2年	3,336,566.39	6,773,021.88
2至3年	3,726,918.16	1,191,127.59
3至4年	1,002,511.92	1,403,795.86
4至5年	1,053,806.41	105,546.36
5年以上	308,461.85	259,252.49
合计	34,584,029.32	62,937,697.23
减: 坏账准备	4,506,019.70	4,740,475.64
账面价值	30,078,009.62	58,197,221.59

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	196,777.32	0.57	196,777.32	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄分析法组合	34,387,252.00	99.43	4,309,242.38	12.53	30,078,009.62
组合小计	34,387,252.00	99.43	4,309,242.38	12.53	30,078,009.62
合计	34,584,029.32	100.00	4,506,019.70	13.03	30,078,009.62

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄分析法组合	62,937,697.23	100.00	4,740,475.64	7.53	58,197,221.59
组合小计	62,937,697.23	100.00	4,740,475.64	7.53	58,197,221.59
合计	62,937,697.23	100.00	4,740,475.64	7.53	58,197,221.59

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
克拉玛依博达工贸 有限责任公司	196,777.32	196,777.32	100.00	公司已破产
合计	196,777.32	196,777.32	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,366,673.50	1,268,333.68	5.00
1至2年	3,042,968.60	304,296.86	10.00
2至3年	3,612,829.72	1,083,848.91	30.00
3至4年	1,002,511.92	501,255.96	50.00
4至5年	1,053,806.41	843,045.12	80.00
5年以上	308,461.85	308,461.85	100.00
合计	34,387,252.00	4,309,242.38	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,740,475.64	-234,455.94				4,506,019.70
合计	4,740,475.64	-234,455.94				4,506,019.70

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中油（新疆）石油工程有限公司	4,670,672.39	13.51	1,136,951.07
中国石油集团西部钻探工程有限公司	2,189,958.39	6.33	109,497.92
新疆油田分公司-采油一厂	2,071,000.00	5.99	103,550.00
巴州盛祥工程技术服务有限公司	1,215,600.00	3.51	60,780.00
新疆吐哈石油勘探开发有限公司	1,207,092.00	3.49	60,354.60
合计	11,354,322.78	32.83	1,471,133.59

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,855,726.73	33.49	5,167,188.78	44.39
1-2年	1,040,426.62	18.77	2,608,828.80	22.41
2-3年	384,873.80	6.95	1,458,994.58	12.54
3年以上	2,260,658.99	40.79	2,404,870.66	20.66
合计	5,541,686.14	100.00	11,639,882.82	100.00
减：坏账准备	1,781,984.89		1,591,626.89	
账面价值	3,759,701.25		10,048,255.93	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
----	-----	------	----------

1	张浓喜	1,781,984.89	预计损失，全额计提减值
2	新疆新油房地产开发有限责任公司	900,000.00	未到结算期
3	袁振斌	482,170.00	未到结算期
合计		3,164,154.89	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
张浓喜	采购方	1,781,984.89	32.16	3年以上	预计损失，全额计提减值
新疆新油房地产开发有限责任公司	采购方	900,000.00	16.24	1-2年	未到结算期
袁振斌	采购方	482,170.00	8.70	3年以上	未到结算期
葛永洪	采购方	405,000.00	7.31	1年以内	未到结算期
克拉玛依市克拉玛依区人民法院	代付款	300,000.00	5.41	1年以内	预付垫款，已收回
合计		3,869,154.89	69.82	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,335,487.97	10,528,855.19
合计	4,335,487.97	10,528,855.19

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,487,860.17	10,526,696.62
1至2年	2,038,900.35	381,867.44
2至3年	114,400.00	170,184.80
3至4年	73,861.00	120,000.00
4至5年	100,000.00	28,416.73
5年以上	136,928.00	129,828.00
合计	4,951,949.52	11,356,993.59
减：坏账准备	616,461.55	828,138.40
账面价值	4,335,487.97	10,528,855.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

2021-006

投标保证金	1,538,369.23	1,239,679.23
备用金等其他款项	3,413,580.29	10,117,314.36
合计	4,951,949.52	11,356,993.59

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄分析法组合	4,951,949.52	100.00	616,461.55	12.45	4,335,487.97
组合小计	4,951,949.52	100.00	616,461.55	12.45	4,335,487.97
合计	4,951,949.52	100.00	616,461.55	12.45	4,335,487.97

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄分析法组合	11,356,993.59	100.00	828,138.40	7.29	10,528,855.19
组合小计	11,356,993.59	100.00	828,138.40	7.29	10,528,855.19
合计	11,356,993.59	100.00	828,138.40	7.29	10,528,855.19

组合计提项目: 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,487,860.17	124,393.01	5.00
1至2年	2,038,900.35	203,890.04	10.00
2至3年	114,400.00	34,320.00	30.00
3至4年	73,861.00	36,930.50	50.00
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上	136,928.00	136,928.00	100.00
合计	4,951,949.52	616,461.55	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	828,138.40	-211,676.85				616,461.55
合计	828,138.40	-211,676.85				616,461.55

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
克拉玛依市独山子区住房和城乡建设局	投标保证金	800,000.00	1年以内	16.16	40,000.00
克拉玛依区鸿凯跃装饰装修店	编制费等	250,406.34	1-2年	5.06	25,040.63
中油(新疆)石油工程有限公司	投标保证金	200,000.00	3年以内	4.04	35,000.00
新疆新油建筑安装工程有限责任公司	投标保证金	100,000.00	4-5年	2.02	80,000.00
边旭光	投标保证金	100,000.00	1年以内	2.02	5,000.00
合计	/	1,450,406.34	/	29.30	185,040.63

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	696,111.14		696,111.14	1,096,414.21		1,096,414.21
库存商品	9,833,435.39	2,593,524.60	7,239,910.79	6,531,754.13	902,005.54	5,629,748.59
工程施工	2,740,202.12		2,740,202.12	2,502,881.53		2,502,881.53
委托加工物资	15,265.49		15,265.49			
合计	13,285,014.14	2,593,524.60	10,691,489.54	10,131,049.87	902,005.54	9,229,044.33

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
库存商品	902,005.54	1,691,519.06				2,593,524.60	
工程施工							
委托加工物资							
合计	902,005.54	1,691,519.06				2,593,524.60	

(七) 合同资产**1、合同资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,294,665.22	4,899,966.46	12,394,698.76
合计	17,294,665.22	4,899,966.46	12,394,698.76

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,176,524.92	10,355,614.50	11,820,910.42
合计	22,176,524.92	10,355,614.50	11,820,910.42

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
合同资产减值准备	-5,455,648.04			
合计	-5,455,648.04			/

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	580,955.08	94,298.10
预缴税金	49,241.54	311,634.61
合计	630,196.62	405,932.71

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,273,942.78	9,273,942.78
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额	1,346,639.66	1,346,639.66
(1) 转为自用	1,346,639.66	1,346,639.66
4.期末余额	7,927,303.12	7,927,303.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,149,974.63	4,149,974.63
2.本期增加金额	411,118.92	411,118.92
(1) 计提或摊销	411,118.92	411,118.92
3.本期减少金额	336,017.40	336,017.40
(1) 转为自用	336,017.40	336,017.40
4.期末余额	4,225,076.15	4,225,076.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 转为自用		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,702,226.97	3,702,226.97
2.期初账面价值	5,123,968.15	5,123,968.15

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,653,346.16	54,578,466.26
固定资产清理		
合计	54,653,346.16	54,578,466.26

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	48,055,257.58	26,114,031.67	4,360,686.61	5,722,737.96	84,252,713.82
2.本期增加金额	1,847,404.40	2,879,506.32	166,402.21	85,489.82	4,978,802.75
(1) 购置	482,462.26	1,603,732.43	166,402.21	85,489.82	2,338,086.72
(2) 投资性房地产转入	1,346,639.66				1,346,639.66
(3) 在建工程转入	18,302.48	1,275,773.89			1,294,076.37
3.本期减少金额		71,653.20	326,812.00	22,619.45	421,084.65
(1) 处置或报废					
4.期末余额	49,902,661.98	28,921,884.79	4,200,276.82	5,785,608.33	88,810,431.92
二、累计折旧					
1.期初余额	10,379,758.16	11,398,882.68	3,607,488.58	4,288,118.14	29,674,247.56
2.本期增加金额	2,693,981.81	1,617,236.08	300,352.00	234,655.66	4,846,225.55
(1) 计提	2,357,964.41	1,617,236.08	300,352.00	234,655.66	4,510,208.15
(2) 投资性房地产转入	336,017.40				336,017.40
3.本期减少金额		30,545.90	310,471.40	22,370.05	363,387.35
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,073,739.97	12,985,572.86	3,597,369.18	4,500,403.75	34,157,085.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	36,828,922.01	15,936,311.93	602,907.64	1,285,204.58	54,653,346.16
2.期初账面价值	37,675,499.42	14,715,148.99	753,198.03	1,434,619.82	54,578,466.26

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,819,706.89	421,524.61
工程物资		
合计	5,819,706.89	421,524.61

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气蒸汽锅炉				198,705.34		198,705.34
变压器				30,188.68		30,188.68
有机肥生产线	1,448,556.27		1,448,556.27			
料棚	165,630.53		165,630.53			
污泥碳化制生物工程	4,195,026.09		4,195,026.09	192,630.59		192,630.59
其他工程	10,494.00		10,494.00			
合计	5,819,706.89		5,819,706.89	421,524.61		421,524.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
燃气蒸汽锅炉	643,705.34	198,705.34	499,212.74	697,918.08		
变压器	50,000.00	30,188.68		30,188.68		
有机肥生产线	1,790,000.00		1,448,556.27			1,448,556.27
料棚	170,000.00		165,630.53			165,630.53
质粒烘干设备	350,000.00		348,220.42	348,220.42		
污泥碳化制生物工程	8,400,000.00	192,630.59	4,002,395.50			4,195,026.09
其他工程	230,000.00		228,243.19	217,749.19		10,494.00
合计		421,524.61	6,692,258.65	1,294,076.37		5,819,706.89

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
燃气蒸汽锅炉	100					自筹
变压器	100					自筹
有机肥生产线	80					自筹
料棚	97					自筹

质粒烘干设备	100				自筹
污泥碳化制生物工程	50				自筹
其他工程	95				自筹
合计	/	/		/	/

(十二) 无形资产

项目	土地所有权	软件	专利及采矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,590,896.65	144,080.00	5,179,400.00	10,914,376.65
2.本期增加金额		33,982.30	288,100.00	322,082.30
(1)购置		33,982.30	288,100.00	322,082.30
3.本期减少金额			96,700.00	96,700.00
(1)处置			96,700.00	96,700.00
4.期末余额	5,590,896.65	178,062.30	5,370,800.00	11,139,758.95
二、累计摊销				
1.期初余额	660,784.21	66,490.42	1,807,571.24	2,534,845.87
2.本期增加金额	112,040.53	14,300.76	577,652.92	703,994.21
(1)计提	112,040.53	14,300.76	577,652.92	703,994.21
3.本期减少金额			96,700.00	96,700.00
(1)处置			96,700.00	96,700.00
4.期末余额	772,824.74	80,791.18	2,288,524.16	3,142,140.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,818,071.91	97,271.12	3,082,275.84	7,997,618.87
2.期初账面价值	4,930,112.44	77,589.58	3,371,828.76	8,379,530.78

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	361,198.30	378,804.92	178,857.32		561,145.90
合计	361,198.30	378,804.92	178,857.32		561,145.90

(十四) 递延所得税资产/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
预期信用损失准备	6,904,466.14	1,726,116.55	7,160,240.93	1,790,060.24
资产减值准备	7,493,491.06	1,873,372.77	11,257,620.04	2,814,405.02
递延收益			350,000.00	87,500.00
合计	14,397,957.20	3,599,489.32	18,767,860.97	4,691,965.26

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	2,000,000.00	10,915,150.00
抵押借款	4,000,000.00	2,113,897.20
保证借款	795,975.95	3,470,000.00
信用借款	3,000,000.00	
质押借款	26,881,109.25	13,158,031.06
合计	36,677,085.20	29,657,078.26

注 1：抵押加保证借款的借款人为子公司克拉玛依市博峰物业服务有限公司，抵押物为本公司账面原值 4,212,380.22 元，净值 2,281,029.58 元的投资性房地产，保证人为本公司及公司监事会主席宋翔先生。

注 2：抵押借款的借款人为本公司，抵押物为本公司账面原值 6,375,307.90 元，净值 3,305,228.79 元的固定资产。

注 3：保证借款的借款人为子公司克拉玛依市博峰物业服务有限公司，保证人为本公司及公司监事会主席宋翔先生。

注 4：信用借款的借款人为本公司，为本公司向中国工商银行克拉玛依石油分行的流动资金信用借款。

注 5：质押借款为本公司及子公司期末已贴现且在资产负债表日但尚未到期的商业承兑汇票和子公司克拉玛依市奥峰环保科技有限公司商业承兑汇票质押借款。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程及劳务款	28,921,509.19	59,583,575.52
质量保证金	28,229,075.82	33,160,157.32
民工工资保证金	4,634,160.70	5,952,033.92
设备及材料款	5,551,195.37	6,073,157.52
安全保证金	2,879,564.99	3,671,909.64
其他	3,814,801.30	3,107,916.50
合计	74,030,307.37	111,548,750.42

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
葛银玲	3,590,179.51	未到结算期
克拉玛依市犇鑫商贸有限公司	1,454,071.00	未到结算期
李理	530,353.98	未到结算期
马修会	527,957.25	未到结算期
徐云坎	670,140.46	未到结算期
吴西麟	743,640.77	未到结算期
王雯	626,800.94	未到结算期
合计	8,143,143.91	/

(十七) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	692,078.21	749,837.44
合计	692,078.21	749,837.44

2、账龄超过1年的重要预收款项

本公司无超过1年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
电影票收款	3,396,537.76	3,282,237.71
预收物业费	1,038,752.72	2,084,961.32
工程施工及其他	1,004,491.90	779,598.49
合计	5,439,782.38	6,146,797.52

(十九) 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
一、短期薪酬	3,887,662.74	22,800,210.99	25,422,579.22	1,265,294.51
二、离职后福利-设定提存计划		1,766,064.02	1,766,064.02	
三、职工福利及奖励基金				
四、辞退福利				
合计	3,887,662.74	24,566,275.01	27,188,643.24	1,265,294.51

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,724,608.25	18,856,218.17	21,402,704.62	1,178,121.80
二、职工福利费		1,032,140.16	1,032,140.16	
三、社会保险费		1,331,183.26	1,331,183.26	
其中：医疗保险费		1,091,403.63	1,091,403.63	

工伤保险费		17,440.90	17,440.90	
生育保险费		90.57	90.57	
补充医疗保险费		222,248.16	222,248.16	
四、住房公积金		1,524,836.00	1,524,836.00	
五、工会经费和职工教育经费	163,054.49	55,833.40	131,715.18	87,172.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,887,662.74	22,800,210.99	25,422,579.22	1,265,294.51

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,378,471.87	1,378,471.87	
2、失业保险费		56,510.77	56,510.77	
3、企业年金缴费		331,081.38	331,081.38	
合计		1,766,064.02	1,766,064.02	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,430,840.52	3,614,818.81
企业所得税	34,164.56	
城市维护建设税	178,808.81	216,503.69
教育费附加	76,912.45	92,925.70
地方教育费附加	51,275.00	61,950.42
个人所得税	4,602.06	47,227.76
印花税	41,443.90	21,914.50
资源税	1,227.98	1,510.09
环保税	5,456.48	4,200.00
房产税	165.14	
合计	2,824,896.90	4,061,050.97

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	409,715.00	7,479.57
应付股利		
其他应付款	24,616,659.77	18,886,512.94
合计	25,026,374.77	18,893,992.51

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行借款应付利息		7,479.57
个人借款应付利息	409,715.00	
合计	409,715.00	7,479.57

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工资保障金	110,000.00	270,000.00
履约保证金	14,101,955.11	15,038,252.74
其他往来款	4,779,704.66	3,578,260.20
个人借款	5,625,000.00	
合计	24,616,659.77	18,886,512.94

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘世俊	1,560,600.00	工程未到结算期，履约保证金未支付
曾世国	809,000.00	工程未到结算期，履约保证金未支付
葛银玲	875,131.39	工程未到结算期，履约保证金未支付
王小光	500,000.00	工程未到结算期，履约保证金未支付
陈晓斌	476,520.00	工程未到结算期，履约保证金未支付
合计	4,221,251.39	/

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	294,750.30	324,339.37
期末未终止确认的应收票据	1,158,733.50	2,354,000.00
合计	1,453,483.80	2,678,339.37

(二十三) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	350,000.00		50,000.00	300,000.00	与资产相关政府补助
合计	350,000.00		50,000.00	300,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天然气项目改造	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,078,874.67			7,078,874.67
合计	7,078,874.67			7,078,874.67

（二十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,670,304.72	17,062.36	180,027.61	3,507,339.47
合计	3,670,304.72	17,062.36	180,027.61	3,507,339.47

（二十七）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	2,516,006.80			2,516,006.80
合计	2,516,006.80			2,516,006.80

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,455,558.77	12,596,005.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,455,558.77	12,596,005.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,069,681.73	-2,570,446.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,570,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,385,877.04	6,455,558.77

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	116,315,843.33	112,753,895.39	188,861,636.43	175,792,720.34
其他业务	3,129,951.98	2,259,061.15	8,336,958.00	7,295,708.59
合计	119,445,795.31	115,012,956.54	197,198,594.43	183,088,428.93

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	546,283.66	908,623.09
教育费附加	240,440.52	401,772.97
地方教育附加	160,293.63	267,834.44
资源税	8,876.48	18,223.94
房产税	483,551.12	511,570.53
城镇土地使用税	126,544.31	108,427.96
印花税	103,963.80	117,414.10
车船使用税	11,778.80	11,712.40
矿产资源补偿费		15,717.73
耕地占用税		17,412.10
文化事业建设费		240.00
环保税	16,171.30	
合计	1,697,903.62	2,378,949.26

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	385,482.92	622,804.85
招标投标费	129,779.77	121,421.23
燃料	11,195.16	19,748.98
其他费用	51,996.05	32,429.75
合计	578,453.90	796,404.81

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,168,464.14	8,484,015.66
折旧及摊销	809,564.84	870,220.39
服务费	1,072,374.25	1,068,126.92
业务招待费	389,342.10	781,926.72
绿化及环境卫生费	162,544.55	332,964.32
办公费	275,716.32	203,323.20
差旅费	30,458.78	187,080.26
材料消耗	103,991.33	26,316.05
燃料	252,644.29	156,267.68
广告费	60,389.54	39,173.61
修理费	84,641.12	196,958.98
残疾人保障金	39,163.35	32,571.37
财产保险费	41,058.55	33,364.91
租赁费		19,299.42
其他费用	127,132.51	838,206.63

合计	8,617,485.67	13,269,816.12
----	--------------	---------------

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		258,956.89
燃气费		57,983.47
差旅费		82,096.65
劳保费		15,887.84
会务费		3,541.75
试验用办公费		13,908.52
技术图书资料费		4,064.10
合计		436,439.22

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	510,601.84	1,194,534.68
减：利息收入	37,295.38	130,916.76
手续费及其他	783,173.43	444,095.98
合计	1,256,479.89	1,507,713.90

注：手续费及其他支出主要为贴现息支出。

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
安保和标准化补贴		84,230.92
促进就业和职业培训补助	356,537.25	540,193.31
天然气项目改造	125,698.32	50,000.00
加计抵减额	34,423.35	
稳岗补贴款	216,150.00	
项目补贴款	150,000.00	
创新创业大赛获奖企业奖金	150,000.00	
减免税金	252,993.21	
社保、公积金补贴	1,068,949.75	
合计	2,354,751.88	674,424.23

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,690,103.98	1,796,051.23
预付账款坏账损失	-190,358.00	
其他应收款坏账损失	211,676.85	-120,087.33
合计	5,711,422.83	1,675,963.90

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,691,519.06	
合计	-1,691,519.06	

(三十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-34,767.86	
合计	-34,767.86	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	135,000.00	347,238.64	135,000.00
其他	56,381.13	717,367.86	56,381.13
合计	191,381.13	1,064,606.50	191,381.13

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,128.40	105,909.94	13,128.40
赔偿金、违约金及罚款支出	3,169,557.59	965,793.19	3,169,557.59
其他	77,575.10	75,902.65	77,575.10
合计	3,260,261.09	1,147,605.78	3,260,261.09

注：赔偿金、违约金及罚款支出主要为司法案件赔偿损失 3,148,675.48 元。

(四十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,738.62	136,363.33
递延所得税费用	1,092,475.94	431,490.96
合计	1,111,214.56	567,854.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,446,476.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,111,619.12
子公司适用不同税率的影响	-136,658.26
调整以前期间所得税的影响	-15,425.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,333.09

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	2,322,584.79
其他	
所得税费用	1,111,214.56

(四十二) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,295.38	130,916.76
政府补贴收入	882,808.92	971,662.87
营业外收入	1,663,324.09	476,320.88
其他往来等	2,568,122.49	1,734,872.24
合计	5,151,550.88	3,313,772.75

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	602,312.96	379,102.34
付现费用	3,636,225.03	4,736,070.34
营业外支出	98,457.21	1,041,695.84
其他往来等	170,798.18	7,766,793.89
合计	4,507,793.38	13,923,662.41

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向个人借款收到现金	8,665,000.00	
合计	8,665,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款支付现金	3,040,000.00	
个人借款费用支出	180,860.47	
合计	3,220,860.47	

(四十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-5,557,691.04	-2,579,623.25
加：资产减值准备	-4,019,903.77	-1,675,963.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,510,208.15	3,872,542.72

无形资产摊销	703,994.21	629,229.00
长期待摊费用摊销	178,857.32	59,092.82
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）	34,767.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,128.40	105,909.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	510,601.84	1,194,534.68
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）	1,092,475.94	431,490.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,462,445.21	3,323,326.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,211,844.65	-24,740,885.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,731,414.47	19,281,053.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,515,576.12	-99,292.71
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,096,896.95	19,902,540.16
减: 现金的期初余额	19,902,540.16	30,249,024.61
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	-10,805,643.21	-10,346,484.45

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	9,096,896.95	19,902,540.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,096,896.95	19,902,540.16
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	9,096,896.95	19,902,540.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,438.07	保证金存款
应收票据	3,799,000.00	银行借款质押
投资性房地产	2,281,029.58	银行借款抵押
固定资产	3,305,228.79	银行借款抵押
合计	9,481,696.44	

(四十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
促进就业和职业培训补助	356,537.25	其他收益	356,537.26
加计抵减额	34,423.35	其他收益	34,423.35
天然气及项目改造补贴	125,698.32	其他收益	125,698.32
稳岗补贴款	216,150.00	其他收益	216,150.00
项目补贴款	150,000.00	其他收益	150,000.00
创新创业大赛获奖企业奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
减免税金	252,993.21	其他收益	252,993.21
社保、公积金补贴	1,068,949.75	其他收益	1,068,949.75
影院资助资金	135,000.00	营业外收入	135,000.00
总计	2,489,751.88		2,489,751.89

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围未变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
				直接	间接	
克拉玛依博峰物业服务集团有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	服务业	90.00		设立取得
克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	劳务分包	100.00		转让取得
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	技术推广服务	65.00		设立取得

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定

的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司实际控制人为田树泉先生，截止 2020 年 12 月 31 日，持有本公司 614.98 万股股份，占总股本的 29.28%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在子公司中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业。

（四）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
李凯	本公司持股 5%以上股东、副总经理
石玉华	本公司持股 5%以上股东、董事
李文萍	本公司持股 5%以上股东、董事
杨建新	本公司持股 5%以上股东
白爱芬	本公司董事会秘书
宋翔	本公司监事会主席、子公司法定代表人
陈文杰	本公司监事

（五）关联交易情况

1、关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
白爱芬	房屋	37,800.00	36,395.15

注：白爱芬将位于克拉玛依市前进新村 47 栋 34 号总面积 119.87 平方米的房产出租给本公司使用。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	------	-------	-------	-------

					经履行完毕
田树泉	本公司	9,700,000.00	2019/4/8	2020/4/7	履行完毕
本公司、宋翔	克拉玛依市博峰物业服务有限公司	1,204,024.05	2019/6/10	2021/2/28	履行完毕
田树泉、克拉玛依市博峰物业有限公司	本公司	770,000.00	2019/8/21	2020/7/23	履行完毕
本公司、宋翔	克拉玛依市博峰物业服务有限公司	795,975.95	2019/6/26	2021/2/28	未履行完毕
本公司、宋翔	克拉玛依市博峰物业服务有限公司	2,000,000.00	2020/12/19	2021/12/13	未履行完毕

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,396,191.77	1,256,397.58

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	白爱芬			15,098.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 24,453,013.90 元。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为石油天然气开采相关产品及

配套工程、物业管理、劳务派遣、垃圾处理。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为石油天然气开采相关产品及配套工程、物业管理及劳务派遣。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	本期					
	工程施工及 产品	垃圾处理	物业管理	劳务派遣	分部间抵销	合计
主营业务收入	95,068,929.07	2,649,447.74	20,007,822.82	1,108,824.41	-2,519,180.71	116,315,843.33
主营业务成本	92,662,812.93	4,144,718.14	17,738,405.52	1,078,530.00	-2,870,571.20	112,753,895.39
资产总额	167,084,443.42	40,224,006.27	15,404,208.49	6,837,247.09	-40,319,052.01	189,230,853.26
负债总额	125,968,593.31	26,636,651.44	12,625,428.98	5,097,681.42	-22,619,052.01	147,709,303.14

接上表：

项 目	上期					
	工程施工及 产品	垃圾处理	物业管理	劳务派遣	分部间抵销	合计
主营业务收入	167,185,059.46	4,384,955.74	24,753,936.00	252,427.19	-7,714,741.96	188,861,636.43
主营业务成本	161,055,861.04	156,228.64	24,733,134.28	245,710.00	-10,398,213.62	175,792,720.34
资产总额	202,418,057.69	48,760,202.59	14,584,384.15	7,897,518.91	-48,444,447.70	225,215,715.64
负债总额	159,088,475.98	30,794,576.67	12,520,009.24	5,851,259.25	-30,280,811.91	177,973,509.23

(二) 其他

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,978,812.84	52,790,795.27
1 至 2 年	828,494.72	477,049.94
2 至 3 年	234,121.62	209,454.15
3 至 4 年	156,744.15	452,718.58
4 至 5 年	122,718.58	105,546.36
5 年以上	308,461.85	259,252.49
合计	23,629,353.76	54,294,816.79
减：坏账准备	1,671,180.69	3,140,664.59

账面价值	21,958,173.07	51,154,152.20
------	---------------	---------------

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	22,312,260.07	94.43	1,671,180.69	7.49	20,641,079.38
关联方组合	1,317,093.69	5.57			1,317,093.69
组合小计	23,629,353.76	100.00	1,671,180.69	7.07	21,958,173.07
合计	23,629,353.76	100.00	1,671,180.69	7.07	21,958,173.07

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	50,705,511.01	93.39	3,140,664.59	6.19	47,564,846.42
关联方组合	3,589,305.78	6.61			3,589,305.78
组合小计	54,294,816.79	100.00	3,140,664.59	5.78	51,154,152.20
合计	54,294,816.79	100.00	3,140,664.59	5.78	51,154,152.20

(1) 按组合计提坏账准备:

①组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,661,719.15	1,033,085.96	5.00
1至2年	828,494.72	82,849.47	10.00
2至3年	234,121.62	70,236.48	30.00
3至4年	156,744.15	78,372.07	50.00
4至5年	122,718.58	98,174.86	80.00
5年以上	308,461.85	308,461.85	100.00
合计	22,312,260.07	1,671,180.69	/

②组合计提项目：关联方组合

组合名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	1,317,093.69			子公司往来，不存在减值风险

合计	1,317,093.69		
----	--------------	--	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,140,664.59	-1,469,483.90				1,671,180.69
合计	3,140,664.59	-1,469,483.90				1,671,180.69

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年度无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中油（新疆）石油工程有限公司	8,108,537.44	34.32	405,426.87
中国石油集团西部钻探工程有限公司	2,189,958.39	9.27	109,497.92
新疆油田分公司-采油一厂	2,071,000.00	8.76	103,550.00
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	1,317,093.69	5.57	
巴州盛祥工程技术服务有限公司	1,215,600.00	5.14	60,780.00
合计	14,902,189.52	63.06	679,254.79

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	328,628.84	306,982.49
应收股利		
其他应收款	15,685,938.99	26,645,784.50
合计	16,014,567.83	26,952,766.99

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	328,628.84	306,982.49
合计	328,628.84	306,982.49

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,513,216.18	26,668,094.00
1至2年	8,165,885.52	360,250.00
2至3年	110,000.00	40,593.00

3至4年	23,821.00	120,000.00
4至5年	100,000.00	21,316.73
5年以上		
合计	15,912,922.70	27,210,253.73
减：坏账准备	226,983.71	564,469.23
账面价值	15,685,938.99	26,645,784.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	13,992,187.99	17,883,835.06
押金、保证金	1,360,884.23	1,017,000.00
备用金等其他款项	559,850.48	8,309,418.67
合计	15,912,922.70	27,210,253.73

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	1,920,734.71	12.07	226,983.71	11.82	1,693,751.00
关联方组合	13,992,187.99	87.93			13,992,187.99
组合小计	15,912,922.70	100.00	226,983.71	1.43	15,685,938.99
合计	15,912,922.70	100.00	226,983.71	1.43	15,685,938.99

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	9,326,418.67	34.28	564,469.23	6.05	8,761,949.44
关联方组合	17,883,835.06	65.72			17,883,835.06
组合小计	27,210,253.73	100.00	564,469.23	2.07	26,645,784.50
合计	27,210,253.73	100.00	564,469.23	2.07	26,645,784.50

①组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,332,363.25	66,618.16	5.00

2021-006

1至2年	354,550.46	35,455.05	10.00
2至3年	110,000.00	33,000.00	30.00
3至4年	23,821.00	11,910.50	50.00
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	1,920,734.71	226,983.71	/

②组合计提项目：关联方组合

关联方名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	13,992,187.99			预期信用损失为零
合计	13,992,187.99			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	564,469.23	-337,485.52				226,983.71
合计	564,469.23	-337,485.52				226,983.71

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	关联方	13,992,187.99	2年以内	87.93	
克拉玛依市独山子区住房和城乡建设局	投标保证金	800,000.00	1年以内	5.03	40,000.00
克拉玛依区鸿凯跃装饰装修公司	编制费等	250,406.34	1-2年	1.57	25,040.63
中油（新疆）石油工程有限公司	投标保证金	200,000.00	3年以内	1.26	35,000.00
新疆新油建筑安装工程有限责任公司	投标保证金	100,000.00	4-5年	0.63	80,000.00
合计	/	15,342,594.33	/	96.42	180,040.63

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	17,700,000.00		17,700,000.00	17,700,000.00		17,700,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,700,000.00		17,700,000.00	17,700,000.00		17,700,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
克拉玛依博峰物业服务有限责任公司	2,700,000.00					2,700,000.00	
克拉玛依市顺欣劳务分包工程有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
合计	17,700,000.00					17,700,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,068,929.07	92,662,812.93	167,185,059.46	161,055,861.04
其他业务	2,398,992.58	2,231,290.87	7,450,059.65	6,407,950.30
合计	97,467,921.65	94,894,103.80	174,635,119.11	167,463,811.34

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,767.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,489,751.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,203,879.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-748,895.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	34,164.56	
少数股东权益影响额（税后）	308,048.11	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,091,108.60	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.54	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.72	-0.14	-0.14

第九节 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。

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

文件备置地址：

新疆克拉玛依市通讯路 89 号新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司董事会

新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十二日