



川油科技

NEEQ : 833065

四川川油天然气科技股份有限公司

Sichuan Petroleum and Natural Gas Science And Technology



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

公司研发成功了 50Mpa 储氢井，该技术属世界首创，且在中石化得到了工程应用。

由公司主编的《储气井工程技术规范》SH/T3216-2020 国家行业标准 2021 年 4 月 1 日实施。

公司及子公司通过了三体系认证的审核检查工作。

公司作为参编单位，参与了 GB50156 标准的起草，该标准由住房和城乡建设部发布国家标准《汽车加油加气加氢站技术标准》的公告，现批准《汽车加油 加气加氢站技术标准》为国家标准，编号为 GB50156-2021，自 2021 年 10月1日起实施。

公司及子公司通过了高压容器 A2 级制造资质的换证审核工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和经营情况	5
第四节	重大事件	8
第五节	股份变动和融资	10
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	12
第七节	财务会计报告	13
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

董事顾弘对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由
董事顾弘因会计师事务所连续出具非标意见审计报告，无法对公司的经营及财务状况发表意见。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应商集中风险	由于国内生产储气井专用套管的企业较少,且处于安全考虑,下游客户大多指定使用特定厂家生产的套管,储气井生产企业均选择向天津钢管集团股份有限公司的经销商、代理商采购,报告期内,公司主要向该公司的两家经销商采购,较为集中。如果原材料不能及时、足额、保质提供,或者供应商经营状况恶化,或者终止与公司的合作关系,将给公司生产经营造成一定影响。
持续经营能力风险	截至 2021 年 06 月 30 日,公司连续亏损,2021 半年度扣除非经常性损益后的净利润为-103.22 万元,2020 年度扣除非经常性损益后的净利润为-31.62 万元,2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-221.08 万元,处于持续亏损的状态。
本期重大风险因素分析	本期重大风险因素与往期相比并无重大变化。加强公司内控管理以及应收款 催收管理,保障公司资产安全。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、川油科技	指 四川川油天然气科技股份有限公司

报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	四川川油天然气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川川油天然气科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川川油天然气科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川川油天然气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Petroleum and Natural Gas Science And Technology Corporation -
证券简称	川油科技
证券代码	833065
法定代表人	陈立峰

二、 联系方式

董事会秘书	陈华
联系地址	四川省自贡市高新技术产业园区板仓工业集中区龙乡大道 8 号
电话	0813-8101729
传真	0813-8256880
电子邮箱	315151289@qq.com
公司网址	www.cycqj.com
办公地址	四川省自贡市高新技术产业园区板仓工业集中区龙乡大道 8 号
邮政编码	643000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书处

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	2010 年 7 月 19 日
挂牌时间	2015 年 9 月 15 日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-石油钻采专用设备制造
主要业务	CNG 加气站储气井研发、生产、销售和安装
主要产品与服务项目	公司产品主要包括:CNG 加气站储气井研发、生产、销售和安装
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）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈立峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈立峰），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	91510300720825051W	否
注册地址	四川省自贡市高新技术产业园区板仓工业集中区龙乡大道8号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,926,321.96	8,537,357.64	4.56%
毛利率%	32.23%	44.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,032,150.43	-950,663.08	-8.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,540,861.43	-921,567.20	-67.20%
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）	-1.94%	-1.78%	-
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）	-2.89%	-1.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,252,234.31	75,698,032.69	-3.23%
负债总计	19,979,408.51	21,393,056.45	-6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,272,825.80	54,304,976.24	-1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.81	-1.66%
资产负债率%（母公司）	22.40%	23.67%	-
资产负债率%（合并）	27.27%	28.26%	-
流动比率	1.40	1.39	-
利息保障倍数	-	6.37	-

(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	-1,824,392.86	1,054,029.82	-273.09%
应收账款周转率	0.33	0.26	-
存货周转率	0.95	0.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.23%	-3.31%	-
营业收入增长率%	4.56%	-22.60%	-
净利润增长率%	-8.57%	141.12%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是压缩天然气（CNG）应用、高压地下储气井建造、储存、转运及 CNG、LNG 设备制造、氢高压储存工艺、混氢应用、现场制氢工艺，燃料电池研究，及加氢站，工艺系统的全方位一体化解决方案的供应商；公司拥有压力容器 A2 生产资质，GB1、GC2 压力容器安装改造及石油化工总承包专业资质和科研团队，公司拥有 43 项专利技术，其中 4 项发明专利，39 项实用新型专利，为中石油、中石化、中国燃气及社会在 CNG 压缩天然气应用、设备制造、工程建设及氢能源领域的制氢储氢、高温氢燃料电池、系统工艺等多方面提供了一体化解决方案。公司通过各销售片区进行直销，其范围覆盖全国，收入来源是产品销售、技术服务、工程建设等。储气井产品的生产、安装施工均在客户所在地进行，钻井、安装、试验合格时即为生产完工，同时确认销售收入，生产、施工、销售同时进行。项目经试验合格视为工程完工，并以该时点确认销售收入。公司采取直销的销售模式，在全国多地设有办事处，实行销售区域负责制和销售激励机制。公司主要依靠技术优势、业内的领先地位以及完善的配套服务，在巩固既有销售市场的同时积极吸收新客户。公司法人陈立峰是中国氢能源标准化技术委员会（SAC/TC309）委员。在压缩天然气（CNG）应用、氢能制氢、纯化，加压，储氢、混氢工艺应用及燃料电池的研发技术走在中国的前沿。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,913,321.53	6.71%	7,468,567.85	9.87%	-34.21%
应收票据	659,676.16	90%	1,772,695.00	2.34%	-62.79%
应收账款	4,287,506.05	5.85%	4,866,018.68	6.43%	-11.89%
预付款项	2,371,254.51	3.24%	828,021.95	1.09%	186.38%
存货	9,492,848.35	12.96%	9,327,331.99	12.32%	1.77%
投资性房地产	3,955,433.45	5.40%	4,006,495.71	5.29%	-1.27%
固定资产	24,990,856.88	34.12%	25,566,697.23	33.77%	-2.25%
无形资产	9,575,292.81	13.07%	9,695,484.57	12.81%	-1.24%

项目重大变动原因：

- 1、 期末货币资金较期初下降34.21%，主要原因预付账款增多影响。
- 2、 期末应收票据较期初下降62.79%，其中因为销售回款收到票据较少。
- 3、 期末预付款项较期初增加186.38%，主要业务增长速度加快所致。

2、 营业情况与现金流量分析

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,711.00
非经常性损益合计	508,711.00

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	508,711.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都市川油科技发展有限公司	子公司	油气田应用技术	10,000,000	1,127,646.97	-7,130,477.59	35,209.53	-129,834.22

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都市川油科技发展有限公司	控股运营	促进公司业务发展

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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	5,000,000.00	281,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争	2015年9月15日	-	正在履行中

		承诺	日		
-	董监高	同业竞争承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
-	关联方	避免关联交易承诺	2015年9月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人陈立峰、主要股东中比基金、正达联合、威望创投、海泰盛信、陈修齐，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》
- 2、公司的各关联方均作出承诺，承诺尽力避免与公司发生关联交易，若无可避免的与公司发生交易，将严格遵守公司《关联交易管理制度》的规定。以市场公允的价值交易，不损害发行人的利益。截至本期末，上述承诺均严格履行。

第五节 股份变动和融资

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	17,564,381	58.55%	0	17,564,381	58.55%
	其中：控股股东、实际控制人	17,564,381	58.55%	0	17,564,381	58.55%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,435,619	41.45%	0	12,435,619	41.45%
	其中：控股股东、实际控制人	12,435,619	41.45%	0	12,435,619	41.45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						9

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	陈立峰	16,580,826	0	16,580,826	55.27%	12,435,619	4,145,207	0	0
2	中国比利时直接股权投资	2,857,143	0	2,857,143	9.53%	0	2,857,143	0	0
3	江苏威望创业投资有限	2,691,429	0	2,691,429	8.97%	0	2,691,429	0	0
4	北京正大联合投资有限	2,691,429	0	2,691,429	8.97%	0	2,691,429	0	0
5	北京海泰盛信投资有限	2,153,142	0	2,153,142	7.18%	0	2,153,142	0	0
6	陈修齐	1,878,630	0	1,878,630	6.26%	0	1,878,630	0	0

合计	28,852,599	0	28,852,599	96.18%	12,435,619	16,416,980	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈修齐与陈立峰为父子关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈立峰	董事长兼总经理	男	1964年2月	2018年4月26日	2021年7月12日
顾弘	董事	男	1968年4月	2018年4月26日	2021年7月12日
胡晓波	董事	男	1962年4月	2018年4月26日	2021年7月12日
周淳	董事、副总经理	男	1970年9月	2018年4月26日	2021年7月12日
孙洪	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1970年11月	2018年4月26日	2021年7月12日
江光渊	监事会主席	男	1946年1月	2018年4月26日	2021年7月12日
陈伟	职工监事	男	1989年2月	2018年4月26日	2021年7月12日
邱延稔	监事	男	1980年3月	2018年4月26日	2021年7月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
行政人员	10	10
技术人员	13	13
销售人员	12	12
财务人员	4	4
生产人员	26	26
采购人员	2	2
其他	5	5
员工总计	72	72

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（一）	4,913,321.53	7,468,567.85
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	六（二）	659,676.16	1,772,695.00
应收账款	六（三）	4,287,506.05	4,866,018.68
应收款项融资			
预付款项	六（四）	2,371,254.51	828,021.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	4,417,616.73	3,803,259.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	9,492,848.35	9,327,331.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	205,262.81	204,720.15
流动资产合计		26,347,486.14	28,270,615.31
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	六（八）	500,000.00	500,000
投资性房地产	六（九）	3,955,433.45	4,006,495.71
固定资产	六（十）	24,990,856.88	25,566,697.23
在建工程	六（十一）	680,646.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（十二）	9,575,292.81	9,695,484.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	2,378,877.18	2,835,098.82
递延所得税资产	六（十四）	4,823,641.05	4,823,641.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,904,748.17	47,427,417.38
资产总计		73,252,234.31	75,698,032.69
流动负债：			
短期借款			
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	六（十五）	2,304,590.18	2,612,686.94
预收款项			
合同负债	六（十六）	9,206,051.29	8,231,710.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十七）	5,469,397.35	6,175,161.75
应交税费	六（十八）	670,296.45	720,987.77
其他应付款	六（十九）	1,209,844.39	1,522,730.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（二十）		1,070,122.36
流动负债合计		18,860,179.66	20,333,399.29
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	六（二十一）	606,616.94	606,616.93
递延收益	六（二十二）	512,611.91	453,040.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,119,228.85	1,059,657.16
负债合计		19,979,408.51	21,393,056.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（二十三）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	60,509,803.68	60,509,803.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十五）	1,378,559.37	1,378,559.37
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	-38,615,537.25	-37,583,386.81
归属于母公司所有者权益合计		53,272,825.80	54,304,976.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,272,825.80	54,304,976.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,252,234.31	75,698,032.69

法定代表人：陈立峰

主管会计工作负责人：李高华

会计机构负责人：李高华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,732,938.27	7,402,378.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	659,676.16	1,772,695.00
应收账款	十二（二）	4,251,456.05	4,678,428.68
应收款项融资			
预付款项		2,371,254.51	828,021.95
其他应收款	十二（三）	10,120,915.28	9,510,620.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,800,208.81	8,632,292.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		205,262.81	204,720.15
流动资产合计		31,141,711.89	33,029,157.28
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产		3,955,433.45	4,006,495.71
固定资产		24,787,776.26	25,271,395.35
在建工程		680,646.80	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,575,292.81	9,695,484.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,378,877.18	2,835,098.82
递延所得税资产		4,823,641.05	4,823,641.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,701,667.55	47,132,115.50
资产总计		77,843,379.44	80,161,272.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,186,803.35	1,494,900.11
预收款项			
合同负债		8,629,422.97	7,658,082.11
卖出回购金融资产款			6,108,461.27
应付职工薪酬		5,404,444.43	408,427.89
应交税费		359,024.12	1,378,265.35
其他应付款		1,063,415.40	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			995,550.67
流动负债合计		16,643,110.27	18,043,687.40
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		358,925.54	358,925.54
递延收益		438,040.23	453,040.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		796,965.77	811,965.77
负债合计		17,440,076.04	18,855,653.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,509,803.68	60,509,803.68

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		647,306.99	647,306.99
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-30,753,807.27	-29,851,491.06
所有者权益（或股东权益）合计		60,403,303.40	61,305,619.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,843,379.44	80,161,272.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		8,926,321.96	8,537,357.64
其中：营业收入	六（二十七）	8,926,321.96	8,537,357.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,520,268.98	9,995,397.89
其中：营业成本	六（二十七）	6,049,665.16	4,718,217.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十八）	350,998.28	227,687.40
销售费用	六（二十九）	299,213.95	260,212.32
管理费用	六（三十）	3,114,906.90	4,024,565.52
研发费用		721,560.88	689,967.55
财务费用	六（三十一）	-16,076.18	74,748.03
其中：利息费用			81,695.07
利息收入		22,612.18	7,647.04
加：其他收益	六（三十二）	63,946.98	70,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	13,713.30	
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）		-24,574.69	478,243.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,540,861.43	-909,796.46
加：营业外收入	六（三十四）	540,000.00	27,437.59

减：营业外支出	六（三十五）	31,289.00	56,533.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,032,150.43	-938,892.34
减：所得税费用			11,770.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,032,150.43	-950,663.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,032,150.43	-950,663.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,032,150.43	-950,663.08
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		-1,032,150.43	-950,663.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,032,150.43	-950,663.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：陈立峰

主管会计工作负责人：李高华

会计机构负责人：李高华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二（四）	8,926,321.96	8,486,484.77
减：营业成本	十二（四）	6,050,265.16	4,669,344.17
税金及附加		350,724.57	226,908.85
销售费用		280,091.67	243,014.44
管理费用		2,969,854.53	3,677,625.12
研发费用		721,560.88	689,967.55

财务费用		-16,936.03	73,625.10
其中：利息费用			
利息收入		22,447.03	
加：其他收益		15,000.00	70,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	13,713.30	
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）		-10,501.70	461,912.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,411,027.22	-562,087.90
加：营业外收入		540,000.00	27,437.59
减：营业外支出		31,289.00	56,533.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-902,316.22	-591,183.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-902,316.22	-591,183.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-902,316.22	-591,183.78
（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		-902,316.22	-591,183.78
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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		8,710,331.65	9,681,861.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	553,646.06	105,084.63
经营活动现金流入小计		9,263,977.71	9,786,946.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,907,775.35	4,232,584.28
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		1,288,805.45	2,375,211.75
支付的各项税费		565,444.55	859,107.64
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	2,326,345.22	1,266,012.54
经营活动现金流出小计		11,088,370.57	8,732,916.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,824,392.86	1,054,029.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,785.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,785.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,853.47	32,344.87
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		730,853.47	32,344.87
投资活动产生的现金流量净额		-730,853.47	-16,559.87
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			3,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,662,107.50
筹资活动现金流入小计			5,662,107.50
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			64,892.67
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			3,608,955.12
筹资活动现金流出小计			6,673,847.79
筹资活动产生的现金流量净额			-1,011,740.29
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		-2,555,246.33	25,729.66
加：期初现金及现金等价物余额		7,468,567.85	6,153,245.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,913,321.52	6,178,974.98

法定代表人：陈立峰

主管会计工作负责人：李高华

会计机构负责人：李高华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		8,557,619.08	9,590,050.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		532,682.76	104,899.56
经营活动现金流入小计		9,090,301.84	9,694,950.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,875,316.14	4,232,554.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,200,281.88	2,316,500.25
支付的各项税费		561,770.72	802,172.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,391,519.83	1,252,033.91
经营活动现金流出小计		11,028,888.57	8,603,261.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,938,586.73	1,091,688.36
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			15,785.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,785.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,853.46	32,344.87
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		730,853.46	32,344.87
投资活动产生的现金流量净额		-730,853.46	-16,559.87
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,662,107.50
筹资活动现金流入小计			5,662,107.50
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			64,892.67
支付其他与筹资活动有关的现金			3,608,955.12
筹资活动现金流出小计			6,673,847.79
筹资活动产生的现金流量净额			-1,011,740.29
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		-2,669,440.19	63,388.20
加：期初现金及现金等价物余额		7,402,378.46	6,047,146.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,732,938.27	6,110,534.52

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

四川川油天然气科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由陈立峰等9位股东为发起人，由四川省川油天然气科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91510300720825051W。所属行业为专用设备制造业类。

截止2021年06月30日，本公司注册资本3,000.00万元。

注册地、公司地址：四川省自贡市高新技术产业园区板仓工业集中区龙乡大道8号。

本公司经营范围：高压容器的制造（仅限高压地下储气井）；机械设备制造、销售；加气站设备的制造、销售和安装；燃气经营，压缩天然气充装销售；集配气工程的安装及技术咨询；储气井专利技术应用（站内使用）及浅钻试修；压缩天然气（CNG）、液化天然气（LNG）及天然气项目的投资建设；油气田建设及技术服务；销售：五金、交电、建筑材料；投资、企业管理咨询服务；防腐工程技术服务；地

热能的投资建设；化工石油设备管道安装工程专业承包；汽车检测及维修、压缩天然气设备检测、压缩天然气储气钢瓶检测、汽车租赁服务、房屋租赁、机器设备租赁；普通货运。（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）。

主要产品或提供的劳务：CNG 加气站储气井研发、生产、销售和安装施工,以及与储气井相关的技术服务。

本公司的控股股东及实际控制人为陈立峰。

财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 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成都市川油科技发展有限公司 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

截至 2021 年 06 月 30 日，公司持续亏损，2021 半年度扣除非经常性损益后的净利润为-103.22 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的净利润为-31.62 万元，处于持续亏损的状态。公司原主营业务储气井建造因政策导向和受市场多种因素的影响，现已大量萎缩。公司已根据市场环境变化情况，对储气井建造方面的人员进行了大量调整，现余人员基本能满足现有的工作量。公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本公司管理层在考虑了如附注十一所披露的情况后，仍采用持续经营为基础编制 2021 年 06 月 30 日的财务报表。

基于附注十一所述措施，管理层认为本公司能够成功转型，并获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来六个月的经营需要。因此，管理层确信本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

四、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年半年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(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

余额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） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将余额大于（含）100 万元的单个客户应收账款及余额大于（含）50 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合(除已单项计提坏账以及回收风险极小组合、合并范围内关联方组合以外的应收款项)	账龄分析法
回收风险极小组合（即征即退增值税、代垫个人社保等）	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本。

2、 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一)合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三)固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
工具、器具及办公家具	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够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。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十四)在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十五)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七)商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(十八)长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费。。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

公司的长期待摊费用按预计租赁期限 3 年和预计使用期限 5 年进行摊销。

(二十)合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利计划。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2、 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对

已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9、 收入确认的具体方法

(1) 提供服务合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，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，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司产品收入确认需满足以下条件：

对在提供 CNG 储气井工程的结果能够可靠估计的情况下，公司在取得储气井气密性试验合格记录和出具产品合格证书后确认收入。对在销售密封头等原材料时，公司在货物发出并确认与交易相关的经济利益很可能流入企业的情况下确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认

3、 会计处理

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 本年度无重要会计政策变更
- 2、 无重要会计估计变更

五、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

公司于2014年10月11日被四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，证书编号：GR201451000298；2017年12月14日重新认证高新技术企业，有效期为三年，证书编号：GR201751001479。2020年12月03日重新认证高新技术企业，有效期为三年，证书编号：GR202051001834。2021年度公司适用所得税税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,032.44	42,094.62
银行存款	4,868,289.09	7,426,473.23
其他货币资金		
合计	4,913,321.53	7,468,567.85

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

本公司本期无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	527,676.16	1,472,695.00
小计	659,676.16	1,772,695.00
减：坏账准备		
合计	659,676.16	1,772,695.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,558,263.02	97.99	22,270,756.97	83.86	4,287,506.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	2.01	544,000.00	100.00	-
合计	27,102,263.02	100	22,814,756.97	84.18	4,287,506.05

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,158,307.91	98.04	22,292,289.23	82.08	4,866,018.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	1.96	544,000.00	100.00	-
合计	27,702,307.91	100	22,836,289.23	82.43	4,866,018.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科利尔斯（天津）燃气设备科技有限公司	544,000.00	544,000.00	100.00	预计无法收回
合计	544,000.00	544,000.00	100.00	-

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北国通能源发展有限公司	962,010.00	3.55	207,405.00
钟祥市力高车用天然气有限公司	764,166.50	2.82	764,166.50
湖北裕邦商贸发展有限公司	647,800.00	2.39	647,800.00
南陵中燃城市燃气发展有限公司	571,500.00	2.11	571,500.00
陕西新越工贸有限公司	517,000.00	1.91	517,000.00
合计	3,462,476.50	12.78	2,707,871.50

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,051,548.12	86.52	508,315.56	61.39
1至2年	120,608.50	5.09	120,608.50	14.57
2至3年	155,878.38	6.57	155,878.38	18.82
3年以上	43,219.51	1.82	43,219.51	5.22
合计	2,371,254.51	100	828,021.95	100

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆气体压缩机厂有限责任公司	269,400.00	11.36
中国石油天然气股份有限公司天然气销售西南分公司泸州销售部	260,448.81	10.98
长岭县聚源油气销售有限公司	250,000.00	10.54
中国石油天然气股份有限公司四川自贡销售分公司	171,450.00	7.23
自贡市红旗建筑实业有限公司	165,393.14	6.97
合计	1,116,691.95	47.08

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,417,616.73	3,803,259.69
合计	4,417,616.73	3,803,259.69

1、 其他应收款项

(1) 按分类披露

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(%)	
无信用风险组合					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,314,381.10	99.96	1,896,764.37	30.04	4,417,616.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,390.00	0.04	2,390.00	100.00	

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 (%)	
合计	6,316,771.10	100	1,899,154.37	30.07%	4,417,616.73

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,653,917.11	99.96	1,850,657.42	99.87	3,803,259.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,390.00	0.04	2,390.00	0.13	
合计	5,656,307.11	100	1,853,047.42	100	3,803,259.69

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临汾市特种设备监督检验所	2,390.00	2,390.00	100.00	预计无法收回
合计	2,390.00	2,390.00	100.00	

按预期信用损失法计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,432,943.45	121,647.17	5
1 至 2 年	955,467.80	95,546.78	10
2 至 3 年	1,137,053.68	342,199.85	30
3 至 4 年	892,552.08	466,276.04	50
4 至 5 年	85,531.88	60,262.32	70
5 年以上	810,832.21	810,832.21	100
合计	6,314,381.10	1,899,154.37	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,853,047.42	46,106.95			1,899,154.37
合计	1,853,047.42	46,106.95			1,899,154.37

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	540,337.13	443,440.28
保证金	811,687.00	811,687.00
备用金	4,847,597.81	4,303,431.19
其他	117,149.16	97,748.64
合计	6,316,771.10	5,656,307.11

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,974,770.71	429,941.60	1,544,829.11	2,125,727.60	429,941.60	1,695,786.00
自制半成品及在产品	7,031,789.44	-	7,031,789.44	-	-	-
库存商品（产成品）	112,803.99	-	112,803.99	47,026.79	-	47,026.79
开发成本	632,484.39	-	632,484.39	-	-	-
合同履约成本	4,543,188.38	4,372,246.96	170,941.42	12,152,999.67	4,568,480.47	7,584,519.20
合计	14,295,036.91	4,802,188.56	9,492,848.35	14,325,754.06	4,998,422.07	9,327,331.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费-所得税	205,262.81	204,720.15
合计	205,262.81	204,720.15

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
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	500,000.00
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	500,000.00
合计	500,000.00

(九) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,736,305.48			4,736,305.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,736,305.48			4,736,305.48

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销	669,809.77			669,809.77
1. 年初余额				
2. 本期增加金额	111,062.26			111,062.26
(1) 计提或摊销	111,062.26			111,062.26
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	780,872.03			780,872.03
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,955,433.45			3,955,433.45
2. 上年年末账面价值	4,006,495.71			4,006,495.71

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	24,990,856.88	25,566,697.23
固定资产清理	-	-
合计	24,990,856.88	25,566,697.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	31,648,978.10	12,370,829.72	619,429.43	2,473,413.77	47,112,651.02
(2) 本期增加金额		42,246.00		464,182.31	506,428.31
—购置		42,246.00		464,182.31	506,428.31
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	31,648,978.10	12,413,075.72	619,429.43	2,937,596.08	47,619,079.33
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 年初余额	8,309,410.76	10,467,097.23	622,654.62	2,146,791.18	21,545,953.79
(2) 本期增加金额	779,095.40	187,296.52	105,087.28	10,789.46	1,082,268.66
— 计提	779,095.40	187,296.52	105,087.28	10,789.46	1,082,268.66
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
— 转入投资性 房地产					
(4) 期末余额	9,088,506.16	10,654,393.75	727,741.90	2,157,580.64	22,628,222.45
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,560,471.94	1,758,681.97	-108,312.47	780,015.44	24,990,856.88
(2) 年初账面价值	23,339,567.34	1,903,732.49	-3,225.19	326,622.59	25,566,697.23

(十一)在建工程

项目	期末余额	期初余额
新车间	680,646.80	
合计	680,646.80	

(十二)无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	12,019,192.91	12,019,192.91
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	12,019,192.91	12,019,192.91
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	2,323,708.34	2,323,708.34
(2) 本期增加金额	120,191.76	120,191.76
— 计提	120,191.76	120,191.76
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	2,443,900.1	2,443,900.1
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,575,292.81	9,575,292.81
(2) 年初账面价值	9,695,484.57	9,695,484.57

(十三)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
合计	2,835,098.82	-	456,221.64	-	2,378,877.18

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
资产减值准备	3,583,950.47	3,583,950.47
股权投资借方差额摊销	51,043.41	51,043.41
应付工资	247,320.14	247,320.14
开办费	-	-
经营亏损	841,127.03	841,127.03
固定资产折旧	100,200.00	100,200.00
存货	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	-	-
内部未实现利润	-	-
广告宣传费	-	-
销售返利	-	-
与收益相关的递延收益、预提费用等等	-	-
预计负债	-	-
其他	-	-
合 计	4,823,641.05	4,823,641.05

(十五)应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	2,304,590.18	2,143,962.94
合计	2,304,590.18	2,143,962.94

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	9,206,051.29	8,231,710.42

合计	9,206,051.29	8,231,710.42
----	--------------	--------------

(十七)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	6,175,161.75	1,288,805.45	1,994,569.85	5,469,397.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	190,331.13	190,331.13	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-

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	6,142,553.95	1,493,326.39	2,199,090.79	5,436,789.55
二、职工福利费		57,341.50	57,341.50	
三、社会保险费		138,169.92	138,169.92	
其中：1、医疗保险费		136,963.26	136,963.26	
2、工伤保险费		264.86	264.86	
3、生育保险费		941.80	941.80	
4、其他		-	-	
四、住房公积金		37,025.52	37,025.52	
五、工会经费和职工教育经费	32,607.80			32,607.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

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
一、基本养老保险费	-	183,017.66	183,017.66	-
二、失业保险费	-	7,313.47	7,313.47	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、补充医疗保险	-	-	-	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他长期职工福利	-	-	-	-
其中：1、长期带薪缺勤	-	-	-	-
2、长期残疾福利	-	-	-	-
3、长期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	190,331.13	190,331.13	-

(十八)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	587,804.85	635,039.39
个人所得税		8,161.73
城市维护建设税	43,566.99	44,917.29
教育费附加	30,973.79	31,852.86
印花税	7,950.82	1,016.50

税费项目	期末余额	年初余额
合计	670,296.45	720,987.77

(十九)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,209,844.39	1,522,730.05
合计	1,209,844.39	1,522,730.05

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	年初余额
个人及单位往来款	770,269.06	318,552.50
职工风险金	-	197,191.56
押金	167,847.16	254,525.00
工程款	-	586,578.12
其他	271,728.17	165,882.87
合计	1,209,844.39	1,522,730.05

(二十)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		1,070,122.36
合计		1,070,122.36

(二十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	606,616.93	-	-	606,616.93	预提售后服务费
合计	606,616.93	-	-	606,616.93	

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	453,040.23	59,571.68		512,611.91	政府补助
合计	453,040.23	59,571.68		512,611.91	

(二十三) 实收资本/股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	60,509,803.68			60,509,803.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	60,509,803.68			60,509,803.68

(二十五) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,378,559.37	-	-	1,378,559.37
合计	1,378,559.37	-	-	1,378,559.37

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-37,583,386.81	-37,940,607.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-37,583,386.81	-37,940,607.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,032,150.43	357,221.11
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,615,537.25	-37,583,386.81

-37,583,386.81

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,078,246.59	5,475,502.40	8,537,357.64	4,668,554.79
其他业务	848,075.37	574,162.76	-	49,662.28
合计	8,926,321.96	6,049,665.16	8,537,357.64	4,718,217.07

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,649.42	27,151.50
教育费附加	5,735.47	11,658.47
车船税	-	3,844.80
房产税	208,248.55	112,230.50
土地使用税	123,043.24	61,485.12
印花税	2,321.60	3,544.70
合计	350,998.28	227,687.40

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	-	70,156.67
运输费	77,754.82	-

项目	本期金额	上期金额
差旅费	3,712.00	37,254.48
折旧费	64,967.62	-
售后服务费	-	85,141.24
投标服务费	-	500.00
修理费	18,301.00	-
业务费	-	56,639.60
办公费用	-	804.33
汽车费用	-	720.00
租赁费	105,543.62	-
其他	28,934.89	7,727.00
通讯费	-	1,269.00
合计	299,213.95	260,212.32

(三十)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	620,125.53	834,168.58
社会保险费	395,655.44	224,273.06
办公费	128,216.04	104,650.24
差旅费	69,861.76	42,958.30
劳务费	19,811.32	-
业务招待费	304,045.04	250,334.50
折旧及摊销	606,565.22	1,675,455.27
汽车费用	-	124,543.20
中介服务费	-	23,804.62
其他费用	970,626.55	744,377.75
合计	3,114,906.90	4,024,565.52

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	420,662.15	448,243.50
材料领用	33,937.36	143,939.53
其他费用	266,961.37	97,784.52
合计	721,560.88	689,967.55

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-	81,695.07
减：利息收入	22,612.18	7,647.04
其他	6,536.00	700.00
合计	-16,076.18	74,748.03

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	63,946.98	70,000.00
合计	63,946.98	70,000.00

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资收益	13,713.30	
合计	13,713.30	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	540,000.00	27,437.59	540,000.00
合计	540,000.00	27,437.59	540,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,289.00	56,533.47	31,289.00
合计	31,289.00	56,533.47	31,289.00

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		11,770.74
递延所得税费用		
合计		11,770.74

(三十八) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入		
收往来款	471,462.20	27,622.66
政府补贴	59,571.68	70,000.00
利息收入	22,612.18	7,461.97
其他		
合计	553,646.06	105,084.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用中列支的现金	1,477,294.04	1,196,351.20
付往来款	578,094.04	53,466.94
银行手续费及其他	270,957.14	16,194.40
合计	2,326,345.22	1,266,012.54

(三十九) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,032,150.43	-2,082,406.93
加：信用减值损失		
资产减值准备	24,574.69	849,733.57

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,082,268.66	896,266.58
无形资产摊销	120,191.76	120,191.76
长期待摊费用摊销	456,221.64	456,221.64
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）		16,360.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-165.15	64,892.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,713.30	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-165,516.36	1,610,331.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-474,964.96	-1,023,944.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,821,139.40	146,383.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,824,392.85	1,054,029.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,913,321.53	6,178,974.98
减：现金的期初余额	7,468,567.85	6,153,245.32
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	-2,555,246.32	25,729.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,913,321.53	7,468,567.85
其中：库存现金	45,032.44	42,094.62
可随时用于支付的银行存款	4,868,289.09	7,426,473.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,913,321.53	7,468,567.85
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		

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	
成都市川油科技发展有限公司	自贡	成都市	油气技术	100.00		购买

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈立峰，持股占比 55.27%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈立峰	董事长兼总经理
孙洪	董事和财务总监兼董秘
周淳	董事兼副总经理
顾弘	董事
张云祥	董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈立峰	3,000,000.00	2020/3/23	2021/3/23	是

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈立峰	450,000.00	2017/3/24	2021/03/22	注 1

注 1 2017 年 3 月 24 日四川川油天然气科技股份有限公司由于资金紧张与公司董事长兼总经理陈立峰签订借款协议，借款协议约定：借款本金 45.00 万元，借款期限暂定 2 年（借款期间为 2017 年 3 月 24 日至 2019 年 3 月 23 日），该笔借款为无息借款，借款人在资金宽裕的情况下可提前还款，四川川油天然气科技股份有限公司于 2017 年 6 月 28 日归还 16.90 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未归还借款 28.10 万元。2018 年 3 月 23 日四川川油天然气科技股份有限公司与陈立峰签订补充协议，双方约定该笔尚未归还的 28.10 万元借款延期 2 年，期限为 2019 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	周淳	10,907.75	
其他应付款	陈立峰	281,000.00	281,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	孙洪	279,732.12	

九、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，公司持续亏损，2021 半年度扣除非经常性损益后的净利润为-103.22 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的净利润为-31.62 万元，2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-221.08 万元，处于持续亏损的状态。公司原主营业务储气井建造因政策导向和受市场多种因素的影响，现已大量萎缩。公司已根据市场环境变化情况，对储气井建造方面的人员进行了大量调整，现余人员基本能满足现有的工作量。公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

为进一步增强公司的持续发展能力和盈利能力，公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

(1) 完善安装资质。目前公司已入围中石油四川销售公司施工资格，2021 年下半年在加气站安装方面公司有望大幅提升收入；

(2) 加快业务转型。公司经营的加气站除近一年因疫情有一定的影响外，经营基本正常，这也是公司转型的一块稳定业务；

(3) 持续推进氢能源应用。氢能源产业是公司以后的重点转移方向，公司现在全国范围内，在站用设备高压储存等方面走在国际国内前沿。由公司主编的《储气井工程技术规范》已通过报批稿专家审查，其“规范”中已涵盖了高压储氢等内容。

(4) 加快推进氢能储存项目业务。公司已与四川省天然气投资有限责任公司、二重（德阳）重型装备有限公司等进行合作氢能储存项目。

基于上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	527,676.16	1,472,695.00

项 目	期末余额	年初余额
小 计	659,676.16	1,772,695.00
减：坏账准备		
合 计	659,676.16	1,772,695.00

(二) 应收账款

1、 应收账款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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,638,452.54	100.00%	20,386,996.49	100.00%	4,251,456.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,638,452.54	100.00%	20,386,996.49	100.00%	4,251,456.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,087,897.43	100.00	20,409,468.75	81.35	4,678,428.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,087,897.43	100.00	20,409,468.75	81.35	4,678,428.68

组合中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,918,516.48	95,925.82	5.00
1 至 2 年	1,103,447.23	110,344.72	10.00
2 至 3 年	642,911.18	192,873.35	30.00
3 至 4 年	1,489,000.20	744,500.10	50.00
4 至 5 年	804,083.16	562,858.21	70.00
5 年以上	18,680,494.29	18,680,494.29	100.00
合计	24,638,452.54	20,386,996.49	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	20,409,468.75		22,472.26		20,386,996.49
合计	20,409,468.75		22,472.26		20,386,996.49

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北国通能源发展有限公司	962,010.00	3.9	207,405.00
钟祥市力高车用天然气有限公司	764,166.50	3.1	764,166.50
湖北裕邦商贸发展有限公司	647,800.00	2.63	647,800.00
南陵中燃城市燃气发展有限公司	571,500.00	2.32	571,500.00
陕西新越工贸有限公司	517,000.00	2.1	517,000.00
合计	3,462,476.50	14.05	2,707,871.50

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,120,915.28	9,510,620.59
合计	10,120,915.28	9,510,620.59

1、其他应收款项

(1) 按分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,973,629.92	100.00	1,852,714.64	15.47	10,120,915.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-

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 (%)	
合计	11,973,629.92	100.00	1,852,714.64	100.00	10,120,915.28

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,330,361.27	100.00	1,819,740.68	15.85	9,510,620.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	11,330,361.27	100.00	1,819,740.68	15.85	9,510,620.59

组合中，采取预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,417,715.45	120,885.77	5.00
1-2 年	955,467.80	95,546.78	10.00
2-3 年	1,134,038.40	340,211.52	30.00
3-4 年	852,552.08	426,276.04	50.00
4-5 年	84,231.88	58,962.32	70.00
5 年以上	810,832.21	810,832.21	100.00
合计	6,254,837.82	1,852,714.64	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,819,740.68	32,973.96			1,852,714.64
合计	1,819,740.68	32,973.96			1,852,714.64

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	771,687.00	537,998.92
往来款	540,337.13	771,687.00
备用金	4,828,854.53	4,285,672.73
其他	5,832,751.26	5,735,002.62
合计	11,973,629.92	11,330,361.27

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,078,246.59	5,473,102.40	7,032,733.64	4,668,554.79
其他业务	848,075.37	577,162.76	1,453,751.13	789.38
合计	8,926,321.96	6,050,265.16	8,486,484.77	4,669,344.17

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资收益	13,713.30	
合计	13,713.30	

十三、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		
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）	59,571.68	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571,289.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	630,860.68	

（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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.94%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-2.89%	-0.51	-0.51

四川川油天然气科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书处。