



油田咨询

NEEQ: 872991

河南油田工程咨询股份有限公司

Henan Oilfield Engineering Consulting Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、公司荣获第二十七届全国企业管理现代化创新成果奖。
- 2、公司签约数名知名大学顶尖学术博士生导师，深入开展产学研。
- 3、子公司获得《软件企业证书》、《信息系统安全集成服务资质认证证书》和《安防工程企业设计施工维护能力证书》。
- 4、公司成功开发四款核心软件产品：
 - 1) 工业互联网（5G）+安全生产平台；
 - 2) “深安云”智能安全管理云平台；
 - 3) 环保+大数据平台；
 - 4) 移动互联网+安全环保学习平台。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录	137

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。

公司负责人史传坤、主管会计工作负责人梁攀及会计机构负责人（会计主管人员）梁攀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

【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
技术更新风险	随着技术服务行业的发展，尤其是近些年互联网、大数据、云计算等信息技术的发展，对技术服务行业传统的技术造成较大的冲击。如果公司对研发相关的判断出现偏差，或市场出现新技术对现有技术服务模式进行替代，公司将面临技术落后的风险。
人才流失风险	技术服务行业的核心竞争力就是人才的储备。技术服务行业对专业人才的需求较大，企业之间的人才竞争非常激烈。公司在石油天然气工程咨询领域具有较强的竞争优势。公司拥有大量的专业性人才，这些人才构成了公司发展的基石。随着技术服务行业快速发展，行业内企业之间的竞争将进一步加强。
行业行情风险	公司立足于石油天然气行业，在工程咨询、安全环保技术

	<p>服务行业建立了较强的竞争优势。但是由于公司的业务主要涉及到石油天然气工程项目，造成公司过度依赖于石油天然气行业。公司直接为石油天然气行业提供工程咨询技术服务，安全环保技术服务，石油天然气行业的行情会对公司的经营产生较大影响。因此，公司面临着行业行情风险。</p>
应收账款余额较大风险	<p>期末应收账款金额较大，占当期收入的比例亦较大。这是由公司所处行业特点和经营模式所决定的。应收账款占主营业务收入的比重较高的原因主要是公司的主要客户为中国石油化工股份有限公司及所属单位，为公司长期合作客户，回款审批周期较长，导致应收账款期末余额较大。虽然，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>公司客户集中度很高，公司对中国石油化工集团公司下属单位形成严重依赖，公司存在客户集中的风险。</p> <p>由于中国石油化工集团公司为特大型石油化工企业集团，下属单位众多，中国石油化工集团公司负责整体制定整体勘探开发计划，对油田投资、采购等实行总体预算控制。中国石油化工集团公司下属单位具有独立的自主经营权，公司主要与中国石油化工集团公司下属单位发生业务往来。因此公司对中国石油化工集团公司下属单位的客户依赖，所产生的相关经营风险较小。</p>
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。

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、油田咨询	指	河南油田工程咨询股份有限公司
蓝深公司	指	郑州东方蓝深信息技术有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021年12月31日
上期期末	指	2020年12月31日
公司章程	指	河南油田工程咨询股份有限公司章程
股东大会	指	河南油田工程咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	河南油田工程咨询股份有限公司董事会
监事会	指	河南油田工程咨询股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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	河南油田工程咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Oilfield Engineering Consulting Co.,Ltd ocse
证券简称	油田咨询
证券代码	872991
法定代表人	史传坤

二、联系方式

董事会秘书姓名	孙吉芳
联系地址	郑州市郑东新区嘉亿东方大厦 21 层
电话	0371-53608395
传真	0371-53608395
电子邮箱	sjfcpa@163.com
公司网址	http://www.hnocse.com
办公地址	郑州市郑东新区嘉亿东方大厦 21 层
邮政编码	450046
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	2006 年 3 月 20 日
挂牌时间	2018 年 8 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务-M74 专业技术服务-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	为石油石化行业提供综合技术服务方案，主要服务包括安全技术服务、环保技术服务、信息技术服务及工程咨询设计服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史传坤），一致行动人为（鲍颖、蒋燕、李英豪、李国民、李广梅、刘晓辉、吴清宇、胡云、杨正浩）

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	91411300786217550L	否
注册地址	河南省郑州市高新区长椿路6号西美大厦A座9楼0906-0909室	是
注册资本	21,360,000	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	刘雁斌
	2年	4年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,947,668.61	70,277,547.62	32.26%
毛利率%	59.67%	56.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,478,320.63	5,815,667.28	269.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,215,566.40	8,692,202.51	132.57%
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）	24.94%	9.43%	-
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）	23.47%	14.09%	-
基本每股收益	1.04	0.34	205.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,180,430.61	101,897,498.84	25.79%
负债总计	30,523,285.33	34,787,874.19	-12.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,657,145.28	67,109,624.65	45.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.57	3.95	15.70%
资产负债率%（母公司）	23.91%	31.70%	-
资产负债率%（合并）	23.81%	34.14%	-
流动比率	4.25	2.88	-
利息保障倍数	71.05	17.68	-

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	13,430,194.56	4,324,479.60	210.56
应收账款周转率	2.19	1.98	-
存货周转率	5.93	3.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.79%	7.29%	-
营业收入增长率%	32.26%	20.03%	-
净利润增长率%	269.32%	55.23%	-

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	21,360,000	17,000,000	25.65%
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、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,575.22
获得的政府补贴	1,589,717.56
其它营业外收支	-99,850.41
非经常性损益合计	1,496,442.37
所得税影响数	233,688.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,262,754.23

九、补充财务指标

适用 不适用

十、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
应收票据	190,000.00	1,651,272.50		
应收账款	37,211,926.16	35,212,953.14		
应收款项融资	2,702,074.50	1,183,500.00		
其他应收款	426,974.04	426,674.04		
存货	2,337,979.23	9,709,848.49		
合同资产		175,908.65		
其他流动资产		272,355.03		
流动资产合计	74,213,554.16	79,977,112.08		
递延所得税资产	438,589.44	333,397.40		
非流动资产合计	22,025,578.80	21,920,386.76		
资产总计	96,239,132.96	101,897,498.84		
应付账款	2,165,081.24	3,572,480.08		
预收款项	3,119,769.11	398,268.40		
应付职工薪酬	3,751,780.27	8,601,267.62		
应交税费	3,583,074.89	1,230,847.22		
合同负债		11,766,037.74		
其他流动负债		705,962.26		
流动负债合计	14,074,715.67	27,729,873.48		
其他非流动负债		2,721,500.71		
非流动负债合计	4,336,500.00	7,058,000.71		
负债合计	18,411,215.67	34,787,874.19		
资本公积	31,704,492.14	35,201,299.57		
盈余公积	7,416,453.56	4,871,455.98		
未分配利润	21,706,971.59	10,036,869.10		
归属于母公司所有者权益合计	77,827,917.29	67,109,624.65		
所有者权益合计	77,827,917.29	67,109,624.65		
负债和所有者权益总计	96,239,132.96	101,897,498.84		
营业收入	73,326,575.00	70,277,547.62		
营业成本	32,372,842.37	30,720,368.54		
税金及附加	750,854.04	728,798.00		
销售费用	8,670,507.46	9,657,402.02		
管理费用	10,739,413.94	14,110,494.27		
研发费用	8,361,164.94	7,989,992.97		
信用减值损失	-270,213.06	-430,333.34		
资产减值损失		-8,208.35		
营业利润	12,137,775.63	6,608,146.57		
利润总额	12,164,836.33	6,635,207.27		
所得税费用	1,657,254.25	819,539.99		
净利润	10,507,582.08	5,815,667.28		
持续经营净利润	10,507,582.08	5,815,667.28		
归属于母公司所有者的净利润	10,507,582.08	5,815,667.28		

综合收益总额	10,507,582.08	5,815,667.28		
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,507,582.08	5,815,667.28		
基本每股收益（元/股）	0.62	0.34		
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.34		

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司属于科学研究和技术服务行业，是一家深耕石油石化行业，聚焦安全环保智能化解决方案及安全环保技术服务的高新技术企业，是河南省专精特新企业、河南省高新技术企业、石油石化行业安全环保及其信息化智能化优质服务商。公司坚持“产、学、研、用”一体化发展之路，持续培育核心技术，突出特色业务。公司主要提供以下技术及服务产品，获取收益。

1、智慧安环管控平台开发与应用

公司多年来开发积累形成的系列核心技术：基于知识图谱的安全环保知识体系建设技术、安全环保专家评估与预警模型优化技术、重大危险源风险评估与预警技术、基于 AI+的作业现场风险智能识别技术、基于行业标准的隐患智能对标与关联分析技术、基于贝叶斯网络的事故概率预测技术、基于卷积网络的安全视频智能识别技术、基于音频的设备健康评估技术、智能知识推荐与学习效果评估技术、环境敏感目标智能分析技术、温室气体智能溯源与分析模型。以公司核心技术为基础，聚焦安全环保管理核心业务场景，开发适配业务场景的算法模型，利用“感知+算法+虚拟现实”技术开发系列安全环保管理核心或高风险场景管控解决方案。

2、安全环保技术服务

安全技术服务：安全评价、安全评估、应急管理、风险评估（含 QRA 定量评估）、第三方安全监管、安全管家、安全检查、安全培训、安全生产标准化评审、双重预防体系建设。

环保技术服务：水污染治理工艺技术研究、环保设备研究开发；水污染防治工程项目总承包、项目 BOO 运营；环境工程项目可研编制、施工图设计；建设项目环境影响评价、建设项目竣工环保验收、产建项目环境影响现状评价、环境影响跟踪评价、建设项目环境影响后评价、环保建设项目后评估、环境风险评估及应急预案。

工程咨询服务：石油石化规划咨询、项目可行性研究及评估、项目经济分析及评价、投资方案优化咨询。

公司的主要客户为中石化、中石油、国家管网等大型企业及所属单位，采取技术宣传与推广模式营销，通过参加公开招标、邀请招标或商务谈判模式签订合同，公司按照合同约定开展业务，待项目评审验收通过后进行结算收款。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、河南省“专精特新企业”：根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2021年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2021〕27号），经过申报、专家评审、网上公示等程序，2021年5月11日公司被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2021年公司第二次（复审）通过高新技术企业认定，于2021年10月28日获得《高新技术企业证书》，证书编号：202141001574。</p> <p>3、科技型中小企业：依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号），公司于2018年9月5日通过2018年第15批国家科技型中小企业备案，证书编号：2018410197A0004570；公司于2018年9月19日通过郑州市2018年第三批郑州市科技型中小企业备案，证书编号：201803ZD0044。</p>

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内总体经营情况如下：

1、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 92,947,668.61 元，比上期增长 32.26%；营业成本 37,484,063.10 元，比上期增长 22.02%；研发费用支出 9,698,826.57 元，比上期增长 21.39%；归属于挂牌公司股东的净利润 21,478,320.63 元，比上期增长 269.32%。

2、财务状况：

报告期末，资产总计 128,180,430.61 元，比上年末增长 25.79%；总负债 30,523,285.33 元，比上年末降低 12.26%；归属于挂牌公司股东的净资产 97,657,145.28 元，比上年末增长 45.52%。

3、现金流量状况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期增长 210.56%，投资活动产生的现金流量净额比上期降低 390.92%，筹资活动产生的现金流量净额比上期增长 308.73%。

4、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

(二)行业情况

公司紧跟国家政策，近年将业务逐步聚焦安全、环保及其信息化、智能化。以人工智能、物联网、云平台、大数据、移动应用、区块链等新技术为抓手，赋能石油石化行业安全环保管理，打造“全链条”安全管理、环境保护产品解决方案，为石油石化行业提供信息化咨询、软件产品研发、安全环保服务“三位一体”的技术支持。

1、信息化、智能化赋能石油石化行业安全环保管理赶上大风口

数字经济是新一代信息技术与实体经济深度融合产生的新型经济形态，数字经济已经成为经济增长的核心动力，是现阶段以及未来的重点发展方向；随着新业态、新模式、新技术对传统产业冲击的不断加强，数字化转型已经成为全球企业的共识。

2018 年末中央经济工作会议曾提出，要“加快 5G 商用步伐，加强人工智能、工业互联网、物联网等新型基础设施建设，2020 年 1 月 3 日国务院常务会议，2 月 21 日、3 月 4 日的中央政治局会议均提到“新型基础设施建设”。特别是在 2020 年 3 月 4 日的中央政治局常务会议上，再次强调“要加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度”。从以上表述可以看到，党中央和国务院密集部署新基建，特别是在最近多次提及相关内容，新基建成为 2020 年中国的重要经济举措，并成为稳定中国经济并实现经济增长的新动力、新引擎。石油化工企业在节约能源，降低耗损，安全可靠以及清洁生产，环境保护等方面都提出了新的要求，建设智慧油田、数字化油田是“新基建”下油田企业的新要求。

2、石油石化行业对安全环保技术服务的需求逐年上升

安全生产管理在石油石化企业生产运行过程中有着举足轻重的地位，安全生产管理贯穿于石油石化生产的整个流程和每个环节。新修订的《中华人民共和国安全生产法》（以下简称“新安法”）于 2021 年 9 月 1 日起实行，新安法进一步明确生产经营单位的主要负责人是本单位安全生产的第一责任人；明确普遍提高对违法行为的罚款数额、增加安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制、重

大安全风险联防联控、危险源辨识和评估。新安法下，企业对自身安全生产管理的需求增强，不仅仅停留在满足国家法定强制要求的层面，政府管理方式的转变也催生了新的市场需求，生产经营单位从“要我安全”到“我要安全”的转变，为安全技术服务企业的发展创造了良好的市场条件。具体包括安全技术咨询、安全生产解决方案、职业卫生解决方案、安全生产托管、政府购买安全服务等自主业务，还包括安全生产信息平台、安全生产托管平台、职业病体检康复基地、安全产业园区等平台业务，这些催生的新的市场需求为安全技术服务业务提供了新的市场机遇和市场增长点。

3、石油石化行业对环保技术服务、环境管理需求大幅上升

预计在“十四五”期间，全社会环保投资需求将超过 25 万亿元，环境产业将迎来前所未有的发展机遇。“十四五”期间的生态环境保护改革与创新将在习近平生态文明思想的指引下，形成持久战与歼灭战相结合的生态环境保护态势，为建设美丽中国开好局、起好步，这就需要充分发挥好生态环境政策改革的关键作用。习近平主席在第七十五届联合国大会上向全世界宣示了中国碳达峰和碳中和的目标，中共十九届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，明确提出支持绿色技术创新，推进清洁生产，发展环保产业，推进重点行业和重要领域绿色化改造；降低碳排放强度，制定二〇三〇年前碳排放达峰行动方案。中央经济工作会议明确将做好碳达峰、碳中和工作，要抓紧制定 2030 年前碳排放达峰行动方案，要将继续打好污染防治攻坚战和实现减污降碳协同效应作为 2021 年重点任务之一。减污降碳市场启动在即，将为绿色发展开启新的征程，给环境影响评价及环保技术服务业务带来空前的机遇。根据国外发达国家的经验，环保产业一般会维持 10 年 20 年的高速增长期，产值增长率一般维持在 GNP 增长率的 2 倍至 4 倍，因此预计我国未来环保行业增速将维持在 15-20%左右，发展空间十分巨大。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,454,497.29	39.36%	31,287,864.89	30.71%	61.26%
应收票据	3,975,333.33	3.10%	1,651,272.50	1.62%	140.74%
应收账款	44,631,368.20	34.82%	35,212,953.14	34.56%	26.75%
存货	2,928,748.24	2.28%	9,709,848.49	9.53%	-69.84%
投资性房地产	522,181.60	0.41%	562,475.20	0.55%	-7.16%

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	19,422,188.44	15.15%	20,582,559.88	20.20%	-5.64%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	392,485.24	0.31%	441,954.28	0.43%	-11.19%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	3,097,500.00	2.42%	4,336,500.00	4.26%	-28.57%
应收款项融资	2,030,428.57	1.58%	1,183,500.00	1.16%	71.56%
预付款项	416,165.37	0.32%	56,735.34	0.06%	633.52%
其他应收款	1,576,130.26	1.23%	426,674.04	0.42%	269.40%
合同资产	420,989.84	0.33%	175,908.65	0.17%	139.32%
使用权资产	661,197.57	0.52%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	481,134.72	0.38%	333,397.40	0.33%	44.31%
预收款项	398,268.40	0.31%	398,268.40	0.39%	0%
其他应付款	505,605.61	0.39%	216,010.16	0.21%	134.07%
合同负债	2,350,286.79	1.83%	11,766,037.74	11.55%	-80.02%
应付职工薪酬	13,158,922.65	10.27%	8,601,267.62	8.44%	52.99%
应交税费	3,695,294.51	2.88%	1,230,847.22	1.21%	200.22%
一年内到期的非流动负债项目	1,663,495.94	1.30%	1,239,000.00	1.22%	34.26%
其他流动负债	141,017.21	0.11%	705,962.26	0.69%	-80.02%
其他非流动负债	2,323,232.31	1.81%	2,721,500.71	2.67%	-14.63%
资产总计	128,180,430.61	100%	101,897,498.84	100%	25.79%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较期初增加 61.26%，主要系本期收到股份发行融资款 11,205,200.00 元。
- 2、应收票据：较期初增加 140.74%，本期收到较多中石化单位财务公司的承兑票据。
- 3、应收账款：较期初增加 26.75%，主要系本期营业收入较上年有较大增长，应收账款随之增加，且 11 月、12 月交付验收项目较多，一般收回款项的时间周期是验收后 2-3 个月，导致应收账款余额增加。
- 4、应收款项融资：较期初增长 71.56%，主要系本期营业收入增长，收到客户单位背书的银行承兑汇票增长。

5、预付账款：较期初增长 633.52%，主要系本期预付的西美大厦办公场所装饰费，及跨年项目预付的技术服务费增长。

6、其他应收款：较期初增长 269.40%，主要为 12 月投标项目增多，投标保证金增加。

7、存货：较期初减少 69.84%，主要是上期跨年大项目工矿区环境敏感因素系统二期产品收入于本年度确认，从而结转减少了存货。

8、合同资产：较期初增长 139.32%，主要是上期末交付的软件开发类项目的质保金增加。

9、使用权资产：本期新增使用权资产 661,197.57 元，为本期新增加一处租赁办公场所即高新区西美大厦 A 座 9 楼 0906-0909 房。

10、递延所得税资产：较期初增长 44.31%，主要是期末应收账款较期初增多，计提坏账准备增加的递延所得税资产。

11、应付职工薪酬：较期初增长 52.99%，主要是本期员工增加及计提的年终奖比上年增加从而增加的应付职工薪酬。

12、应交税费：较期初增长 200.22%，主要是本期 12 月收入较上年同期增长较多而增加的应交增值税以及随着营业利润的增长而增加的应交企业所得税。

13、其他应付款：期末余额较期初增加 134.07%，主要系应付费用和应付保证金增加。

14、合同负债：较期初减少 80.02%，主要为跨年大项目工矿区环境敏感因素系统二期产品收入于本年度确认，从而减少合同负债。

15、一年内到期的非流动负债：期末较期初增加 34.26%，主要系一年内到期的租赁负债金额增加。

16、其他流动负债：较期初减少 80.02%，主要为待转销项税的减少，跨年大项目工矿区环境敏感因素系统二期产品收入于本年度确认的影响。

17、资产总计：期末较期初增加 25.79%，主要系本期内公司定向发行股票融资 1,120.52 万元和应收账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,947,668.61	-	70,277,547.62	-	32.26%
营业成本	37,484,063.10	40.33%	30,720,368.54	43.71%	22.02%
毛利率	59.67%	-	56.29%	-	-

销售费用	9,640,465.76	10.37%	9,657,402.02	13.74%	-0.18%
管理费用	12,202,536.90	13.13%	14,110,494.27	20.08%	-13.52%
研发费用	9,698,826.57	10.43%	7,989,992.97	11.37%	21.39%
财务费用	-3,700.31	0.00%	237,532.24	0.34%	-101.56%
信用减值损失	-941,874.56	-1.01%	-430,333.34	-0.61%	118.87%
资产减值损失	-12,899.01	-0.01%	-8,208.35	-0.01%	57.14%
其他收益	1,709,905.41	1.84%	213,728.68	0.30%	700.04%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	11,753.82	0.01%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	23,754,468.87	25.56%	6,608,146.57	9.40%	259.47%
营业外收入	80,149.59	0.09%	36,799.00	0.05%	117.80%
营业外支出	105,178.60	0.11%	9,738.30	0.01%	980.05%
净利润	21,478,320.63	23.11%	5,815,667.28	8.28%	269.32%

项目重大变动原因:

1、营业收入：较上年同期增长 32.26%，主要是安全环保信息化解决方案业务的增长，其中主要增长点为工矿区环境敏感因素系统二期产品交付以及蓝深智慧产品“平安华北”项目交付。

2、营业成本：较上年同期增长 22.02%，主营业务成本随收入的增长而增长。

3、管理费用：较上年减少 13.52%，本期减少的主要原因是上期计入管理费用的股份支付费用影响。

4、研发费用：较上年同期增长 21.39%，主要加大了安全环保信息化产品“蓝深云翼”的研发投入。

5、财务费用：较上年同期降低 101.56%，主要是贷款本金的减少而减少的利息支出，同时本期银行存款利息较上年同期有所增加。

6、信用减值损失：较上年同期增加 118.87%，主要是本期营业收入大幅增加，应收账款增加，按照账龄计提的坏账准备增加。

7、资产减值损失：较上年同期增加 57.14%，主要是本期计提合同资产坏账损失 12,899.01 元，绝对金额较小。

8、其他收益：较上年同期增长 700.04%，增加的主要是本期获得“郑州市研发支出后补助”政府补贴。

9、营业外收入：较上年同期增长 117.80%，增加的主要为本期获得的“规模以上企业奖补”资金。

10、营业外支出：较上年同期增长 980.05%，增加的主要为向郑州市红十字会抗洪救灾的捐款。

11、净利润：较上年同期增长 269.32%。增长的主要原因是收入的较大幅度增长。

(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	92,549,400.21	69,859,786.84	32.48%
其他业务收入	398,268.40	417,760.78	-4.67%
主营业务成本	37,443,769.50	30,651,322.46	22.16%
其他业务成本	40,293.60	69,046.08	-41.64%

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%
安全技术服务	28,776,519.70	11,437,266.11	60.25%	-6.41%	-7.40%	0.42%
环保技术服务	15,186,793.58	6,721,719.39	55.74%	13.33%	14.71%	-0.53%
信息技术服务	27,227,468.46	12,023,250.92	55.84%	362.33%	182.56%	28.10%
工程咨询及设计	21,358,618.47	7,261,533.08	66.00%	7.75%	-11.29%	7.30%
房租收入	398,268.40	40,293.60	89.88%	-4.67%	-41.64%	6.41%
总计	92,947,668.61	37,484,063.10	59.67%	32.26%	22.02%	3.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入比上年同期增长 32.48%，主要是信息技术服务业务的增长。

1、信息技术服务业务收入比上年同期增长 362.33%，主要系公司深耕石油石化行业，凭借行业人才和信息技术相结合的优势，在信息技术服务业务方面逐渐凸显优势，业务量快速增长。

2、安全技术服务收入比上年同期降低 6.41%，主要是受疫情影响，部分项目未及时评审验收交付。

3、环保技术服务收入比上年同期增长 13.33%，主要是增加的是新开拓的西北市场、长庆油田区域环境风险评估业务量的增长。

4、工程咨询与设计业务收入上年同期增长 7.75%，主要增加的是投资成本科研项目收入。

(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	中石化	71,571,523.06	77.00%	否
2	中石油	8,938,457.74	9.62%	否
3	北京石大正信矿产资源技术咨询有限公司	3,820,754.71	4.11%	否
4	国家管网	1,771,632.07	1.91%	否
5	国家管网集团川气东送天然气管道有限公司	1,742,155.66	1.87%	否
合计		87,844,523.24	94.51%	-

(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	深圳市中科西谷科技有限公司	790,171.29	12.20%	否
2	北京中科永信数字技术有限公司	672,169.81	10.37%	否
3	河南中天云测检测技术有限公司	309,811.31	4.78%	否
4	河南瀚天环保工程咨询有限公司	274,800.00	4.24%	否
5	中石化	254,679.25	3.93%	否
合计		2,301,631.66	35.52%	-

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	13,430,194.56	4,324,479.60	210.56%
投资活动产生的现金流量净额	-358,665.45	-73,060.53	-390.92%
筹资活动产生的现金流量净额	6,965,103.29	-3,336,910.02	308.73%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 210.56%，主要是本期收入实现较大幅度增加，生产成本略有降低，且项目款得到及时回收。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 390.92%，主要系本期新增高新区一处办公场所，增加的办公设备及家具。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期增加 308.73%，主要系本期收到股票定向发行的融资款。

(四) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州东方蓝深信息技术有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	6,203,581.25	3,827,606.88	14,797,232.79	6,605,556.98
东方蓝深智慧（北京）信息技术有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000	433,999.70	433,999.70	0	-66,000.30

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,698,826.57	7,989,992.97
研发支出占营业收入的比例	10.43%	11.37%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科以下	28	28
研发人员总计	37	37
研发人员占员工总量的比例	29.60%	29.23%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	11
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

2021 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 11 项，截至报告期末 11 项研发项目全部结题验收，已获得相应软件著作权 7 项，还有 3 项软件著作权正在申请，1 项发明专利和 3 项实用性专利申请已获受理。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 工程咨询合同收入确认

1、事项描述

油田咨询公司收入主要来自于工程咨询收入，包括工程咨询、安全评价、环境评价等业务。由于咨询业务中以提交合同约定的咨询评价报告为主要履约义务，公司在客户取得相关咨询服务控制权时点确认收入。信息工程业务、HSEE 监管业务当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，在资产负债表日按照履约进度确认收入。关于收入确认政策的披露参见“财务报表附注三、24”。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了油田咨询公司重大合同的合同总收入与合同预计总成本编制及相关的关健内部控制，根据合同业务性质验证收入确认的准确性；

(2) 我们评价了管理层在区分不同项目成本时所采用的判断和方法；根据累计实际发生的合同成本复核成本归集；

(3) 我们对重要合同项目的毛利率执行了分析性复核程序；

(4) 我们抽取了部分工程咨询合同，验证合同总收入的准确性；我们复核了合同的关键条款，同时，获取了工程咨询合同的验收资料，验证合同总收入；

(5) 我们选取了部分 HSEE 监管项目进行追踪复核，向甲方获取公司签到记录，检查项目履约进度的真实、可靠性；

(6) 我们抽样检查了相关原始单据、支持性文件验证实际发生的合同成本；

(7) 我们执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款预期信用损失

1、事项描述

应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。油田咨询公司管理层分析应收账款的历史回款情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款的信用风险。关于应收账款减值准备政策的披露参见“财务报表附注三、8”。

2、审计应对

(1) 我们了解管理层与信用控制、应收账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性；

(3) 我们检查了应收账款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款回收情况的预测；

(4) 结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

(七)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、重大会计差错更正

(1) 对收入成本的调整

收入确认金额不准确及收入、成本跨期

公司2020年、2021年存在部分项目收入确认金额不准确，按照结算时点确认收入及相应成本，与收入确认政策存在不一致情形，且未将质保金确认为合同资产，现予以更正，该事项对报表项目影响情况如下：

单位：元

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表：		

应收账款	-1,998,973.02	-2,131,649.59
其他应收款		-38,000.00
存货	5,398,880.22	-3,283,817.12
合同资产	175,908.65	420,989.84
应付账款	1,407,398.84	1,390,309.64
合同负债	11,766,037.74	1,788,966.04
其他流动负债	705,962.26	107,337.96
未分配利润	-10,303,582.99	-8,319,090.51
利润表:		
营业收入	-3,049,027.38	10,053,145.75
营业成本	-2,384,653.52	8,656,919.34
税金及附加	-22,056.04	47,258.46
信用减值损失	-120,318.28	46,965.12
资产减值损失	-8,208.35	-12,899.01

(2) 对职工薪酬的调整

公司 2020 年、2021 年存在期末奖金跨期的情形，现予更正。该事项对报表项目影响情况如下：

单位：元

影响项目	调整金额	
	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
资产负债表:		
存货	2,621,061.57	4,458,103.85
应付职工薪酬	4,849,487.35	9,579,179.94
未分配利润	-2,228,425.78	-5,121,076.09
利润表:		
销售费用	338,822.03	520,640.20
管理费用	-125,727.10	2,190,681.75
研发费用	361,007.72	181,328.36

(3) 股份支付的调整

2020 年 12 月 1 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《定向发行说明书》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉》议案，2021 年 1 月 12 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对河南油田工程咨询股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]58 号），公司于 2021 年确认股份支付 8,763,600.00 元。

依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》第五条 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积，授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。故股份支付应于股东大会审议通过时确认。

依据《监管规则适用指引——发行类第5号》“5-1 增资或转让股份形成的股份支付”之“一、具体适用情形”：“为发行人提供服务的实际控制人/老股东以低于股份公允价值价格增资入股,且超过其原持股比例而获得的新增股份,应属于股份支付。如果增资协议约定,所有股东均有权按各自原持股比例获得新增股份,但股东之间转让新增股份受让权且构成集团内股份支付,导致实际控制人/老股东超过其原持股比例获得的新增股份,也属于股份支付。实际控制人/老股东原持股比例,应按照相关股东直接持有与穿透控股平台后间接持有的股份比例合并计算。”因此对于本次定向增发原老股东超过原持股比例获得新增股份的部分确认为股份支付,新股东均确认股份支付。

该事项对报表项目影响情况如下:

单位:元

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表:		
资本公积	3,496,807.43	-5,266,792.57
未分配利润	-3,496,807.43	5,266,792.57
利润表:		
管理费用	3,496,807.43	-8,763,600.00

(4) 对成本、费用归集口径的调整

公司存在成本、费用归集口径不一致情形,现予更正。该事项对报表项目影响情况如下:

单位:元

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表:		
存货	-648,072.53	-588,882.48
未分配利润	648,072.53	588,882.48
利润表:		
营业成本	732,179.69	
销售费用	648,072.53	-59,190.05
研发费用	-732,179.69	

(5) 对应收票据的调整

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定,公司对报告期的应收票据进行了调整。根据管理层意图,对应收票据承兑人的信用等级进行了划分,分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行(简称“信用等级一般银行”)。对期末信用等级一般银行的承兑汇票在报表列示在应收票据。调整后对2020年、2021年财务报表的影响如下:

单位：元

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表：		
应收票据	1,461,272.50	3,975,333.33
应收款项融资	-1,518,574.50	-4,184,561.40
未分配利润	-57,302.00	-209,228.07
利润表：		
信用减值损失	-39,502.00	-151,926.07

(6) 对费用跨期的调整

公司2021年存在期末费用跨期的情形，现予更正。该事项对报表项目影响情况如下：

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表：		
其他应收款		-151,848.23
其他应付款		159,971.80
未分配利润		-311,820.03
利润表：		
销售费用		159,840.24
管理费用		159,971.80
信用减值损失		7,992.01

(7) 对其他应收款坏账的调整

根据其他应收款坏账政策，2020年12月31日少计提坏账准备300.00元。

(8) 对预收款项重分类的调整

根据租赁合同约定对预收款项及其他非流动负债进行重分类调整，调增2020年12月31日其他非流动负债2,721,500.71元，调减预收款项金额2,721,500.71元。

(9) 其他汇总调整

影响项目	调整金额	
	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
资产负债表：		
其他流动资产	228,211.67	
递延所得税资产	-105,192.04	-88,711.85
应交税费	-2,396,371.03	-617,356.27

盈余公积	-2,544,997.58	-1,648,707.74
未分配利润	5,064,388.24	2,177,352.16
利润表:		
所得税费用	-837,714.26	1,340,299.02

(11) 上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响如下:

单位: 元

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	190,000.00	1,461,272.50	1,651,272.50
应收账款	37,211,926.16	-1,998,973.02	35,212,953.14
应收款项融资	2,702,074.50	-1,518,574.50	1,183,500.00
其他应收款	426,974.04	-300.00	426,674.04
存货	2,337,979.23	7,371,869.26	9,709,848.49
合同资产		175,908.65	175,908.65
其他流动资产		228,211.67	228,211.67
递延所得税资产	438,589.44	-105,192.04	333,397.40
应付账款	2,165,081.24	1,407,398.84	3,572,480.08
预收款项	3,119,769.11	-2,721,500.71	398,268.40
应付职工薪酬	3,751,780.27	4,849,487.35	8,601,267.62
应交税费	3,583,074.89	-2,396,371.03	1,186,703.86
合同负债	0.00	11,766,037.74	11,766,037.74
其他流动负债	0.00	705,962.26	705,962.26
其他非流动负债	0.00	2,721,500.71	2,721,500.71
资本公积	31,704,492.14	3,496,807.43	35,201,299.57
盈余公积	7,416,453.56	-2,544,997.58	4,871,455.98
未分配利润	21,706,971.59	-11,670,102.49	10,036,869.10
营业收入	73,326,575.00	-3,049,027.38	70,277,547.62
营业成本	32,372,842.37	-1,652,473.83	30,720,368.54
税金及附加	750,854.04	-22,056.04	728,798.00
销售费用	8,670,507.46	986,894.56	9,657,402.02
管理费用	10,739,413.94	3,371,080.33	14,110,494.27
研发费用	8,361,164.94	-371,171.97	7,989,992.97
信用减值损失	-270,213.06	-160,120.28	-430,333.34
资产减值损失	0.00	-8,208.35	-8,208.35
所得税费用	1,657,254.25	-837,714.26	819,539.99

(11) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响如下:

单位: 元

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据		3,975,333.33	3,975,333.33
应收账款	46,763,017.79	-2,131,649.59	44,631,368.20
应收款项融资	6,214,989.97	-4,184,561.40	2,030,428.57
其他应收款	1,765,978.49	-189,848.23	1,576,130.26
存货	2,343,343.99	585,404.25	2,928,748.24
合同资产		420,989.84	420,989.84
递延所得税资产	569,846.57	-88,711.85	481,134.72
应付账款	1,799,352.27	1,390,309.64	3,189,661.91
应付职工薪酬	3,579,742.71	9,579,179.94	13,158,922.65
应交税费	4,312,650.78	-617,356.27	3,695,294.51
合同负债	561,320.75	1,788,966.04	2,350,286.79
其他流动负债	33,679.25	107,337.96	141,017.21
资本公积	47,313,292.14	-5,266,792.57	42,046,499.57
盈余公积	9,507,916.52	-1,648,707.74	7,859,208.78
未分配利润	33,497,389.38	-7,105,952.45	26,391,436.93
营业收入	82,894,522.86	10,053,145.75	92,947,668.61
营业成本	28,827,143.76	8,656,919.34	37,484,063.10
税金及附加	890,634.92	47,258.46	937,893.38
销售费用	8,970,486.57	669,979.19	9,640,465.76
管理费用	18,615,483.35	-6,412,946.45	12,202,536.90
研发费用	9,517,498.21	181,328.36	9,698,826.57
信用减值损失	-844,905.62	-96,968.94	-941,874.56
资产减值损失		-12,899.01	-12,899.01
所得税费用	910,820.21	1,340,299.02	2,251,119.23

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内面对郑州市暴雨灾害，公司向郑州市红十字会抗洪救灾捐赠了 10 万元现金。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的社会义务，诚信经营，依法履行纳税义务，维护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定，本期较上期业务成增长趋势。十余年来，公司紧跟国家政策，深耕石油石化行业，培育前沿技术，深化改革，创新发展，形成了安全技术服务、环保技术服务及信息化智能化、工程咨询与设计等核心业务。具有安全评价机构资质、工程咨询甲级资信、环境影响评价从业资格、消防技术服务从业资格、环境工程设计专项乙级资质、市政给排水工程设计乙级资质、建筑设计和电力设计等多项资质。凭借先进技术和多年经验，业务遍及中石化、中石油及国家管网集团，服务企业百余家。

近年聚焦安全环保信息化智能化核心技术的开发，形成了工业互联网（5G）+安全生产平台、“深安云”智能安全管理云平台、环保+大数据平台、移动互联网+安全学习平台等技术产品。

公司在技术、资金、人才等方面都具备较强的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、技术更新风险

随着技术服务行业的发展，尤其是近些年互联网、大数据、云计算等信息技术的发展，对技术服务行业传统的技术造成较大的冲击。如果公司对研发相关的判断出现偏差，或市场出现新技术对现有技术服务模式进行替代，公司将面临技术落后的风险。

公司为保持技术领先优势，不断加大研发投入，根据市场发展的趋势与客户的需求进行有针对性的研究开发。并制定了完善的研发管理制度，所有的研发项目都必须经过前期的调研与可行性分析，

履行决策程序后方可实施。

2、人才流失风险

技术服务行业的核心竞争力就是人才的储备。技术服务行业对专业人才的需求较大，企业之间的人才竞争非常激烈。公司在石油天然气工程咨询领域具有较强的竞争优势。公司拥有大量的专业性人才，这些人才构成了公司发展的基石。随着技术服务行业快速发展，行业内企业之间的竞争将进一步加强。

公司建立健全薪酬福利制度，完善经营业绩考核制度，提升管理人员和核心技术人员的收入水平。公司通过让管理人员和核心技术人员持有公司股份、分享公司收益等方式避免人才流失，公司也通过内外部培训等方式加强自身人才培养力度，提高团队凝聚力。

3、行业行情风险

公司立足于石油天然气行业，在工程咨询、安全环保技术服务行业建立了较强的竞争优势。但是由于公司的业务主要涉及到石油天然气工程项目，造成公司过度依赖于石油天然气行业。公司直接为石油天然气行业提供工程咨询技术服务，安全环保技术服务，石油天然气行业的行情会对公司的经营产生较大影响。因此，公司面临着行业行情风险。

公司适应国家和行业政策，抓住宏观发展机遇，加强业务转型升级，聚焦安全环保及其信息化增值业务，不断拓宽和延伸业务链条，促进主营业务稳步增长，以降低行业行情风险。

4、应收账款余额较大风险

期末应收账款金额较大，占当期收入的比例亦较大。这是由公司所处行业特点和经营模式所决定的。应收账款占主营业务收入的比重较高的原因主要是公司的主要客户为中国石油化工股份有限公司及所属单位，为公司长期合作客户，回款审批周期较长，导致应收账款期末余额较大。虽然，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。

公司建立了较为完善的项目管理制度及项目收款运行考核制度。同时，公司划分市场区域，由区域市场人员密切跟踪和评价客户单位的信用情况和经营情况，根据项目合同约定的时间及时回收款项。

5、客户集中的风险

公司客户集中度很高，公司对中国石油化工集团公司下属单位形成严重依赖，公司存在客户集中的风险。

由于中国石油化工集团公司为特大型石油化工企业集团下属单位众多，中国石油化工集团公司负责整体制定整体勘探开发计划，对油田投资、采购等实行总体预算控制。中国石油化工集团公司下属单位具有独立的自主经营权，公司主要与中国石油化工集团公司下属单位发生业务往来。因此公司对中国石油化工集团公司下属单位的客户依赖，所产生的相关经营风险较小。

同时，公司近年来大力开拓新市场，如中石油及国家管网集团等大型企业，并取得较好成效。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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及出售资产、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	五.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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)诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		6,000	6,000	0.0053%

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第六节股份变动、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	6,650,327	39.12%	4,718,942	11,369,269	53.23%
	其中：控股股东、实际 控制人	1,154,883	6.79%	272,500	1,427,383	6.68%
	董事、监事、高管	2,397,573	14.10%	-859,612	1,537,961	7.20%
	核心员工	0	0%	350,000	350,000	1.64%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,349,673	60.88%	-358,942	9,990,731	46.77%
	其中：控股股东、实际 控制人	3,464,649	20.38%	817,500	4,282,149	20.05%
	董事、监事、高管	7,191,917	42.31%	-1,483,335	5,708,582	26.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,000,000	-	4,360,000	21,360,000	-
普通股股东人数		156				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本结构变化的主要原因为公司定向发行股票 4,360,000 股。

(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	史传坤	4,619,532	1,090,000	5,709,532	26.7300%	4,282,149	1,427,383	0	0

2	金业青	1,807,332	251,300	2,058,632	9.6378%	1,580,499	478,133	0	0
3	闫胜奎	1,155,473	270,000	1,425,473	6.6736%	1,069,105	356,368	0	0
4	钞彩云	1,059,196	150,000	1,209,196	5.661%	0	1,209,196	0	0
5	李广梅	1,027,559	100,000	1,127,559	5.2788%	0	1,127,559	0	0
6	杨正浩	787,091	160,000	947,091	4.4339%	947,091	0	0	0
7	马德芝	745,418	200,000	945,418	4.4261%	709,064	236,354	0	0
8	李国民	746,415	150,000	896,415	4.1967%	0	896,415	0	0
9	鲍颖	740,055	0	740,055	3.4676%	555,042	185,013	0	0
10	蒋燕	700,649	-2,100	698,549	3.2704%		698,549	0	0
合计		13,388,720	2,369,200	15,757,920	73.7759%	9,142,950	6,614,970	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李广梅、杨正浩、李国民、鲍颖、蒋燕为第一大股东史传坤的一致行动人。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2020年11月16日	2021年4月23日	2.57	4,360,000	董事、高级管理人员、核心员工、在册股东	不适用	11,205,200	研发投入8,000,000元；职工薪酬3,025,200元；支付发行费及其他180,000元。

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第一次	2021年4月16日	11,205,200	1,244,840.17	否	不适用		

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司累计使用募集资金1,244,840.17元，其中用于支付研发人员工资1,243,865.37元，金融机构手续费874.80元。

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	房屋抵押按揭贷款	中信银行郑州分行	银行	12,390,000	2015年6月15日	2025年6月15日	7.345%
合计	-	-	-	12,390,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 9 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节董事、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
史传坤	董事长	男	1965年6月	2020年12月18日	2023年12月18日
马德芝	副董事长	男	1963年8月	2020年12月18日	2023年12月18日
程惠三	总经理	男	1969年2月	2020年12月21日	2021年12月31日
张宝生	独立董事	男	1957年11月	2020年12月18日	2023年12月18日
杨正浩	董事	男	1960年12月	2020年12月18日	2023年12月18日
金业青	副总经理	男	1968年12月	2020年12月21日	2023年12月18日
闫胜奎	副总经理	男	1969年5月	2020年12月21日	2023年12月18日
邹纪焰	副总经理	男	1965年4月	2020年12月21日	2023年12月18日
孙吉芳	董事、副总经理、 董事会秘书、财务负责人	女	1972年7月	2020年12月21日	2023年12月18日
鲍颖	监事会主席	男	1964年4月	2020年12月18日	2023年12月18日
刘正江	监事	男	1969年4月	2020年12月18日	2023年12月18日
尚春阳	监事	女	1985年5月	2020年12月18日	2023年12月18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:

董事长史传坤是公司第一大股东、实际控制人，董事杨正浩、监事会主席鲍颖为史传坤的一致行动人，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
史传坤	董事长	4,619,532	1,090,000	5,709,532	26.73%	0	0
马德芝	副董事长	745,418	200,000	945,418	4.43%	0	0
程惠三	总经理	100,000	200,000	300,000	1.40%	0	0
张宝生	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨正浩	董事	787,091	160,000	947,091	4.43%	0	0

金业青	副总经理	1,807,332	251,300	2,058,632	9.64%	0	0
闫胜奎	副总经理	1,155,473	270,000	1,425,473	6.67%	0	0
邹纪焰	副总经理	129,000	200,000	329,000	1.54%	0	0
孙吉芳	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	241,374	200,000	441,374	2.07%	0	0
鲍颖	监事会主席	740,055	0	740,055	3.46%	0	0
刘正江	监事	20,000	39,500	59,500	0.28%	0	0
尚春阳	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,345,275	-	12,956,075	60.65%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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
管理人员	7	12	0	19
财务人员	3	0	0	3
行政人员	7	0	2	5
销售人员	11	2	3	10
技术人员	97	8	16	89
员工总计	125	22	21	126

+

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	29	29

本科	90	91
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	125	126

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：

<p>1、薪酬政策</p> <p>报告期内修订完善了《员工薪酬与福利管理办法》、《员工考评与职位薪酬管理办法》，并严格按照制度规范执行。公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策，秉承“比岗位先比能力，比收入先比贡献”的从业理念，激励技术研发等人员提高工作积极性，实现公司长远发展。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司十分重视员工培训工作，每年初有针对性的制定员工培训计划，并严格落实计划，确保员工能够理论结合实际不断提升与进步。</p> <p>3、人员变动和人才引进</p> <p>在报告期内公司核心团队相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各业务部门的实际需求，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。</p> <p>4、公司无需承担离退休人员费用。</p>
--

(二)核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
苏立志	无变动	部门经理	50,000	0	50,000
张瑞玲	无变动	子公司副经理	50,000	0	50,000
刘楠	无变动	部门副经理	50,000	0	50,000
刘庆栋	无变动	部门经理	50,000	0	50,000
李向敏	无变动	部门经理	50,000	0	50,000
郝娟	无变动	高级专员	50,000	0	50,000
任泓樾	无变动	助理专员	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2021 年 12 月 31 日收到总经理程惠三先生递交的辞职报告，自 2021 年 12 月 31 日起程惠三辞去总经理职务。经 2022 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过，聘任董事长史传坤兼任总经理职务。本次聘任总理事宜已经独立董事出具的独立意见认可同意。

第八节行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、主要服务内容

√适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
安全环保信息化、智能化服务	石油石化行业各生产企业	软件和信息技术服务	I6510
安全、环保技术服务	石油石化行业各生产企业	专业技术服务业	M7481

二、资质与业务许可

√适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
安全评价资质	郑州市应急管理局	不分	陆地石油和天然气开采业；陆上油气管道运输业；石油加工业，化学原料、化学品及医药制造业。	2022年1月21日	2025年3月4日
工程设计资质	郑州市城乡建设局	乙级 / 丙级	市政给水工程专业；水污染防治工程专项 / 送电变电工程专业；建筑工程专业	2021年12月28日	2022年12月31日
工程咨询资信评价	中国工程咨询协会	甲级	石油天然气；石化化工医药；市政公用工程	2022年1月21日	2025年1月20日
工程咨询资信评价	河南省工程咨询协会	乙级	电力、建筑	2021年12月27日	2024年12月26日
安防工程企业设计施工维护能力证书	郑州市安防协会	叁级	不分专业	2021年6月2日	2024年6月1日
软件产品认	河南省	不分	软件行业	2021年6月18日	2026年6月17日

证证书	软件服务业协会				
软件企业认证证书	郑州河南省软件服务业协会	不分	软件行业	2021年6月18日	2026年6月17日
信息系统安全集成服务资质	中国网络安全审查技术与认证中心	三级	信息系统安全集成	2022年1月19日	2025年1月18日

三、专业技术与技能

√适用 □不适用

报告期内，公司新增专利1项，新增软件著作权7项。截止报告期末，公司共获得专利12项，软件著作权56项。

四、核心专业设备和软件

√适用 □不适用

报告期内，公司因业务发展需要，公司新增5台无人机，用于工矿区、石化站场环境敏感因素分析及安全巡检技术服务。报告期内获得的核心软件产品包括：钻井安全智能防护预警装置控制系统V1.0；油气田企业产能项目经济评价软件V1.0；油气田双重预防体系软件V1.0；中石化勘探开发三线一单识别与评估系统；油气田企业安全环保云平台V1.0；井下通讯接力机器人操作系统V1.0；基本单井技术经济大数据应用系统V1.0。

五、研发情况

公司在研发管理上制定了《科研项目管理办法》，规范了研发从立项申请，技术委员会专家进行立项审查、项目实施把控，项目验收到形成科技成果的各个方面要求和规则，从而保障了研发组织管理工作的高效有序，并且公司在研发财务管理上，制定了研发投入核算体系，每年确保研发投入。公司为鼓励研发部门的技术创新，建立健全科技人才成长的培养机制、引进机制、用人机制和激励机制，更好地落实创新型企业发展要求，设立了科技成果转化的组织实施与激励奖励制度。

报告期内公司开展的研发人员构成详见本年度报告“第四节之二（五）研发人员情况”部分。

报告期内公司开展的研发项目情况详见本年度报告“第四节之二（五）研发项目情况”部分。
报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、技术人员

报告期内主要技术负责人、核心技术人员未发生变化。核心技术负责人、核心技术人员无在其他机构任职的情况。

七、业务外包

适用 不适用

八、特殊用工

适用 不适用

九、子公司管控

适用 不适用

公司在子公司管控方面采取了财务、人事、市场、质量标准等关键职能由总部统一管控，项目管理与运营、行政管理等权利下放至子公司，并在全公司范围内搭建统一的信息平台，统一的财务核算机制，各子公司管理人员的激励制度，还为子公司之间业务往来形成良好合作环境创造了利益共享、政策优惠等机制。

十、诉讼与仲裁

适用 不适用

报告期内，公司诉讼及仲裁说明详见本年度报告“第五节之二（一）诉讼、仲裁事项”。

十一、项目情况

报告期内，公司累计新签项目合同额 11,056.36 万元，确认收入的合同金额 9810.24 元，在干未完工合同额 5,311.40 万元。

十二、工程技术

适用 不适用

十三、质检技术服务

适用 不适用

十四、测绘服务

适用 不适用

第九节公司治理、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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，结合公司实际情况，公司制定了《河南油田工程咨询股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》进一步完善公司法人治理结构、提高决策水平。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项均已按照《公司章程》、三会议事规则及内控管理制度等规定履行相关程序，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

因公司定向发行股票，2020年12月1日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，在本次定向发行完成后，公司根据实际发行结果，对《公司章程》的注册资本、股本等相应条款进行修订，并于2021年5月26日在全国股转系统网站披露《公司章程》（公告编号：2021-026号）。

因公司变更注册地址，2021年10月20日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址、修改〈公司章程〉并办理工商变更登记议案》，公司根据变更后的注册地址，修改了《公司章程》的相应条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2021年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以确保形成公司与投资者之间良好的沟通渠道和合作关系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立。

公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，开展业务，不存在对公司实际控制人及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与实际控制人不存在同业竞争。

2、 资产独立

公司经营所需建筑物及构筑物、土地使用权、机器设备等相关的资产，均为本公司独立合法拥有，资产权属清晰，与实际控制人严格分开，不存在资产共用情况；本公司不存在以资产、权益或信用为

实际控制人或其控制的其他企业提供担保的情况。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

5、机构独立

公司股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的管理职能部门、研发部门、销售部门和经营业务部门，公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。报告期内公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

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

第十节财务会计报告

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	和信审字（2022）第 000405 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微 2 年	刘雁斌 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

和信审字(2022)第 000405 号

河南油田工程咨询股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南油田工程咨询股份有限公司（以下简称油田咨询公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了油田咨询公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于油田咨询公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）工程咨询合同收入确认

1、事项描述

油田咨询公司收入主要来自于工程咨询收入，包括工程咨询、安全评价、环境评价等业务。由于咨询业务中以提交合同约定的咨询评价报告为主要履约义务，公司在客户取得相关咨询服务控制权时点确认收入。信息工程业务、HSEE 监管业务当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，在资产负债表日按照履约进度确认收入。关于收入确认政策的披露参见“附注三、24”。

2、审计应对

（1）我们评价和测试了油田咨询公司重大合同的合同总收入与合同预计总成本编制及相关的内部控制，根据合同业务性质验证收入确认的准确性；

（2）我们评价了管理层在区分不同项目成本时所采用的判断和方法；根据累计实际发生的合同成本复核成本归集；

（3）我们对重要合同项目的毛利率执行了分析性复核程序；

（4）我们抽取了部分工程咨询合同，验证合同总收入的准确性；我们复核了合同的关键条款，同时，获取了工程咨询合同的验收资料，验证合同总收入；

（5）我们选取了部分 HSEE 监管项目进行追踪复核，向甲方获取公司签到记录，检查项目履约进度的真实、可靠性；

（6）我们抽样检查了相关原始单据、支持性文件验证实际发生的合同成本；

(7) 我们执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款预期信用损失

1、事项描述

应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。油田咨询公司管理层分析应收账款的历史回款情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估应收账款的信用风险。关于应收账款减值准备政策的披露参见“附注三、8”。

2、审计应对

(1) 我们了解管理层与信用控制、应收账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性；

(3) 我们检查了应收账款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款回收情况的预测；

(4) 结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、其他信息

油田咨询公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括油田咨询公司 2021 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。

五、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，管理层负责评估油田咨询公司的持续经营能力，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油田咨询公司、终止运营或别无其他现实的选择。

油田咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督油田咨询公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

(五) 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。

(六) 就油田咨询公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘方微

中国·济南

中国注册会计师：刘雁斌

二〇二二年三月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	50,454,497.29	31,287,864.89
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、2	3,975,333.33	1,651,272.50
应收账款	五、3	44,631,368.20	35,212,953.14
应收款项融资	五、4	2,030,428.57	1,183,500.00
预付款项	五、5	416,165.37	56,735.34
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、6	1,576,130.26	426,674.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,928,748.24	9,709,848.49
合同资产	五、8	420,989.84	175,908.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	267,581.94	272,355.03
流动资产合计		106,701,243.04	79,977,112.08
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、10	522,181.60	562,475.2
固定资产	五、11	19,422,188.44	20,582,559.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	661,197.57	

无形资产	五、13	392,485.24	441,954.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	481,134.72	333,397.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,479,187.57	21,920,386.76
资产总计		128,180,430.61	101,897,498.84
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	五、15	3,189,661.91	3,572,480.08
预收款项	五、16	398,268.40	398,268.40
合同负债	五、17	2,350,286.79	11,766,037.74
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、18	13,158,922.65	8,601,267.62
应交税费	五、19	3,695,294.51	1,230,847.22
其他应付款	五、20	505,605.61	216,010.16
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	五、21	1,663,495.94	1,239,000.00
其他流动负债	五、22	141,017.21	705,962.26
流动负债合计		25,102,553.02	27,729,873.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	3,097,500.00	4,336,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	2,323,232.31	2,721,500.71
非流动负债合计		5,420,732.31	7,058,000.71
负债合计		30,523,285.33	34,787,874.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	21,360,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	42,046,499.57	35,201,299.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,859,208.78	4,871,455.98
一般风险准备			
未分配利润	五、28	26,391,436.93	10,036,869.10
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		97,657,145.28	67,109,624.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		97,657,145.28	67,109,624.65
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		128,180,430.61	101,897,498.84

法定代表人：史传坤

主管会计工作负责人：梁攀

会计机构负责人：梁攀

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,514,762.47	30,213,168.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,975,333.33	1,651,272.50
应收账款	十三、1	44,380,133.30	35,049,265.41
应收款项融资		2,030,428.57	1,183,500.00
预付款项		390,708.41	43,041.00
其他应收款	十三、2	1,523,690.26	6,202,712.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,236,728.04	7,315,620.75
合同资产		420,989.84	175,908.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			55,628.42
流动资产合计		102,472,774.22	81,890,117.34
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、3	3,500,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		522,181.60	562,475.20
固定资产		19,334,369.54	20,494,995.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		661,197.57	
无形资产		392,485.24	441,954.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		465,312.41	328,878.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,875,546.36	24,828,303.43
资产总计		127,348,320.58	106,718,420.77
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		5,320,457.35	3,416,962.01
预收款项		398,268.40	398,268.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,568,361.09	7,840,708.21
应交税费		3,123,982.46	1,224,793.60
其他应付款		466,180.33	181,113.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,350,286.79	11,766,037.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,663,495.94	1,239,000.00

其他流动负债		141,017.21	705,962.26
流动负债合计		25,032,049.57	26,772,845.31
非流动负债：			
长期借款		3,097,500.00	4,336,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,323,232.31	2,721,500.71
非流动负债合计		5,420,732.31	7,058,000.71
负债合计		30,452,781.88	33,830,846.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,360,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,046,499.57	35,201,299.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,859,208.78	4,871,455.98
一般风险准备			
未分配利润		25,629,830.35	15,814,819.20
所有者权益（或股东权益）合计		96,895,538.70	72,887,574.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,348,320.58	106,718,420.77

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		92,947,668.61	70,277,547.62
其中：营业收入	五、29	92,947,668.61	70,277,547.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		69,960,085.40	63,444,588.04
其中：营业成本	五、29	37,484,063.10	30,720,368.54
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、30	937,893.38	728,798.00
销售费用	五、31	9,640,465.76	9,657,402.02
管理费用	五、32	12,202,536.90	14,110,494.27
研发费用	五、33	9,698,826.57	7,989,992.97
财务费用	五、34	-3,700.31	237,532.24
其中：利息费用		338,752.12	397,910.02
利息收入		359,197.39	181,430.58
加：其他收益	五、35	1,709,905.41	213,728.68
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（损失以“-”号填列）			
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、36	-941,874.56	-430,333.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-12,899.01	-8,208.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	11,753.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,754,468.87	6,608,146.57
加：营业外收入	五、39	80,149.59	36,799.00
减：营业外支出	五、40	105,178.60	9,738.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,729,439.86	6,635,207.27
减：所得税费用	五、41	2,251,119.23	819,539.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,478,320.63	5,815,667.28
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）		21,478,320.63	5,815,667.28
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（净亏损以“-”号填列）		21,478,320.63	5,815,667.28

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		21,478,320.63	5,815,667.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,478,320.63	5,815,667.28
（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）		1.04	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	0.34

法定代表人：史传坤

主管会计工作负责人：梁攀

会计机构负责人：梁攀

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		92,798,804.03	70,205,547.62
减：营业成本	十三、4	45,065,482.61	30,257,218.15
税金及附加		861,471.51	689,428.38
销售费用		9,591,776.96	9,657,402.02
管理费用		11,898,574.82	14,110,494.27
研发费用		8,867,474.96	8,269,523.78
财务费用		-4,068.65	238,213.25
其中：利息费用		338,752.12	397,910.02
利息收入		357,095.20	178,018.97
加：其他收益		1,605,930.73	207,615.07
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（损失以“-”号填列）			
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）		-896,661.73	-421,245.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,899.01	-8,208.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,753.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,226,215.63	6,761,429.36
加：营业外收入		80,149.36	36,799.00
减：营业外支出		105,178.60	9,738.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,201,186.39	6,788,490.06
减：所得税费用		2,262,422.44	821,812.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,938,763.95	5,966,678.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,938,763.95	5,966,678.02
（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		14,938,763.95	5,966,678.02
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	2020 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		74,354,369.11	79,910,775.73
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	五、42	4,482,530.13	1,601,643.26
经营活动现金流入小计		78,836,899.24	81,512,418.99
购买商品、接受劳务支付的现金		15,255,501.75	25,497,063.00
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		32,050,602.02	36,535,912.86
支付的各项税费		5,693,180.20	6,319,514.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	12,407,420.71	8,835,448.59
经营活动现金流出小计		65,406,704.68	77,187,939.39
经营活动产生的现金流量净额		13,430,194.56	4,324,479.60
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		17,826.75	16,658.08
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		17,826.75	16,658.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,492.20	89,718.61
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		376,492.20	89,718.61
投资活动产生的现金流量净额		-358,665.45	-73,060.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,205,200.00	
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			
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		11,205,200.00	
偿还债务支付的现金		1,239,000.00	1,239,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,454,985.71	2,097,910.02
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、42	546,111.00	
筹资活动现金流出小计		4,240,096.71	3,336,910.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,965,103.29	-3,336,910.02
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		20,036,632.40	914,509.05
加：期初现金及现金等价物余额		30,417,864.89	29,503,355.84
六、期末现金及现金等价物余额		50,454,497.29	30,417,864.89

法定代表人：史传坤

主管会计工作负责人：梁攀

会计机构负责人：梁攀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		74,324,869.11	74,835,385.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,391,727.23	1,592,118.04
经营活动现金流入小计		78,716,596.34	76,427,503.86
购买商品、接受劳务支付的现金		20,411,117.38	21,955,684.16
支付给职工以及为职工支付的现金		28,411,446.72	32,973,776.97
支付的各项税费		5,578,232.13	5,887,013.15
支付其他与经营活动有关的现金		12,320,464.05	8,832,717.99
经营活动现金流出小计		66,721,260.28	69,649,192.27
经营活动产生的现金流量净额		11,995,336.06	6,778,311.59
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		17,826.75	16,658.08
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		17,826.75	16,658.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,672.07	36,536.28
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		806,672.07	36,536.28
投资活动产生的现金流量净额		-788,845.32	-19,878.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,205,200.00	
取得借款收到的现金			
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		11,205,200.00	
偿还债务支付的现金		1,239,000.00	1,239,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,454,985.71	2,097,910.02
支付其他与筹资活动有关的现金		546,111.00	
筹资活动现金流出小计		4,240,096.71	3,336,910.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,965,103.29	-3,336,910.02
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		18,171,594.03	3,421,523.37
加：期初现金及现金等价物余额		29,343,168.44	25,921,645.07
六、期末现金及现金等价物余额		47,514,762.47	29,343,168.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	17,000,000.00				35,201,299.57				4,871,455.98		10,036,869.10		67,109,624.65
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	17,000,000.00				35,201,299.57				4,871,455.98		10,036,869.10		67,109,624.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,360,000.00				6,845,200.00				2,987,752.80		16,354,567.83		30,547,520.63
(一) 综合收益总额											21,478,320.63		21,478,320.63
(二) 所有者投入和减少资本	4,360,000.00				6,845,200.00								11,205,200.00
1. 股东投入的普通股	4,360,000.00				6,845,200.00								11,205,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,987,752.80		-5,123,752.80		-2,136,000.00
1. 提取盈余公积									2,987,752.80		-2,987,752.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,136,000.00		-2,136,000.00
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,360,000.00	0.00	0.00	0.00	42,046,499.57	0.00	0.00	0.00	7,859,208.78	0.00	26,391,436.93	0.00	97,657,145.28

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	17,000,000.00				31,704,492.14				3,678,120.38		7,114,537.42		59,497,149.94
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	17,000,000.00				31,704,492.14				3,678,120.38		7,114,537.42		59,497,149.94
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					3,496,807.43				1,193,335.60		2,922,331.68		7,612,474.71
(一)综合收益总额											5,815,667.28		5,815,667.28
(二)所有者投入和减少资 本					3,496,807.43								3,496,807.43
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					3,496,807.43								3,496,807.43
4. 其他													

(三) 利润分配								1,193,335.60	-2,893,335.60	-1,700,000.00
1. 提取盈余公积								1,193,335.60	-1,193,335.60	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,700,000.00	-1,700,000.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	17,000,000.00				35,201,299.57			4,871,455.98	10,036,869.10	67,109,624.65

法定代表人：史传坤

主管会计工作负责人：梁攀

会计机构负责人：梁攀

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	17,000,000.00				35,201,299.57				4,871,455.98		15,814,819.20	72,887,574.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				35,201,299.57				4,871,455.98		15,814,819.20	72,887,574.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,360,000.00				6,845,200.00				2,987,752.80		9,815,011.15	24,007,963.95
（一）综合收益总额											14,938,763.95	14,938,763.95
（二）所有者投入和减少资本	4,360,000.00				6,845,200.00							11,205,200.00
1. 股东投入的普通股	4,360,000.00				6,845,200.00							11,205,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,987,752.80		-5,123,752.80	-2,136,000.00
1. 提取盈余公积									2,987,752.80		-2,987,752.80	
2. 提取一般风险准备												

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	17,000,000.00				31,704,492.14				3,678,120.38		12,741,476.78	65,124,089.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				31,704,492.14				3,678,120.38		12,741,476.78	65,124,089.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,496,807.43				1,193,335.60		3,073,342.42	7,763,485.45
（一）综合收益总额											5,966,678.02	5,966,678.02
（二）所有者投入和减少资本					3,496,807.43							3,496,807.43
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					3,496,807.43							3,496,807.43
4. 其他												
（三）利润分配									1,193,335.60		-2,893,335.60	-1,700,000.00
1. 提取盈余公积									1,193,335.60		-1,193,335.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,700,000.00	-1,700,000.00

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000.00				35,201,299.57				4,871,455.98		15,814,819.20	72,887,574.75

河南油田工程咨询股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南油田工程咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系河南油田工程咨询有限公司以2017年10月31日为基准日整体变更的股份有限公司, 公司位于河南自贸试验区郑州片区(郑东)中兴南路90号嘉亿东方大厦21层1-10号。统一社会信用代码为91411300786217550L。

截至2021年12月31日, 本公司累计发行股本总数2,136.00万股, 注册资本为2,136.00万元。本公司实际控制人为史传坤。

公司住所: 郑州市高新区长椿路6号西美大厦A座9楼0906-0909室。

所属行业: 石油化工-油服工程。

主要经营活动: 工程咨询、安全评价、环境影响评价、工程设计(以上经营项目凭有效资质证经营)。

本财务报表由本公司董事会于2022年3月25日批准报出。

2、合并报表范围

截止2021年12月31日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	郑州东方蓝深信息技术有限公司
2	东方蓝深智慧(北京)信息技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 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, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,详见本附注“三、27、租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期,是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并,本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按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。本公司支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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,应于发生时计入当期损益。本公

司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--财务公司承兑票据	信用风险较低的财务公司
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收票据组合3--银行承兑汇票	信用风险较高的银行

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	合并范围内关联方组合
应收账款组合2	应收外部客户款项

对于划分为应收账款组合1的应收账款，本公司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，认定该组合预期信用损失为0.00%。

对于划分为应收账款组合2的应收账款，本公司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。预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合2	应收保证金、押金
其他应收款组合3	应收个人往来款项
其他应收款组合4	应收单位往来款项
其他应收款组合5	其他

对于划分为组合1的其他应收款本公司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，认定该组合预期信用损失为0.00%。

对于划分为组合2、组合3、组合4、组合5的其他应收款，本公司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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 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；

D. 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；

E.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；

F.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；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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。

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、8、金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、8、金融工具。

11、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、8、金融工具。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、8、金融工具。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

14、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在

以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资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。

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、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的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。

实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

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

18、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

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

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体

标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服

务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

24、收入

（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；本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。本公司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，本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：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司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）收入确认的具体方法

①安全技术服务

安全技术服务包含安全评价服务、安全管理服务。根据公司与客户合同约定，安全评价服务的服务成果一般为各类评价报告，在客户验收或政府审批通过时（如有）确认收入；安全管理服务的服务成果一般为安全相关咨询报告和第三方安全监管服务，安全相关咨询报告在客户验收时确认收入，第三方安全监管服务以考勤为计算收入依据，满足客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，按照时段法确认收入。

②环保技术服务

环保技术服务包含环境影响评价、环保管理、环境检测检验。根据公司与客户合同约定，环境影响评价项目的服务成果一般为各类评价报告，在客户验收、政府审批或政府备案文件通过时确认收入；环保管理的服务成果一般为环保相关咨询报告，在客户验收或政府备案文件通过时确认收入；环境检测检验项目的服务成果一般为环境检测检验报告，在完成检测客户签收时确认收入。

③工程咨询设计

工程咨询设计包含工程咨询服务和工程设计服务。根据公司与客户的合同约定，该类业务一般需要提交评估报告、设计文件或图纸，在客户验收时确认收入。

④信息技术服务

信息技术服务包含一体化解决方案、信息技术咨询服务。根据公司与客户合同约定，一体化解决方案的服务成果一般为软硬件系统的设计、研发、集成以及实施等，在客户验收时确认收入；信息技术咨询服务项目的服务成果一般为信息化相关的咨询报告，在客户验收时确认收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所

有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

1）租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“8、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效

日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会〔2018〕35 号，以下简称新租赁准则)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。	

说明：

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则规定，对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；并根据不同的租赁资产类别，基于单个合同分别按照以下方式计量使用权资产：对于房屋类资产租赁，本公司的每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计；③作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；④首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，本公司不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	80,596.19
减：1) 2020 年 12 月 31 日已签订租赁合同，但截至 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的金额	
2) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁和低价值资产租赁处理的金额	
3) 未确认利息费用	3,057.32
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	77,538.87
截至 2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额(包括一年内到期部分)	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	77,538.87

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务

报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,287,864.89	31,287,864.89	
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	1,651,272.50	1,651,272.50	
应收账款	35,212,953.14	35,212,953.14	
应收款项融资	1,183,500.00	1,183,500.00	
预付款项	56,735.34	56,735.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	426,674.04	426,674.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,709,848.49	9,709,848.49	
合同资产	175,908.65	175,908.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	272,355.03	272,355.03	
流动资产合计	79,977,112.08	79,977,112.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
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	562,475.20	562,475.20	
固定资产	20,582,559.88	20,582,559.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,538.87	77,538.87
无形资产	441,954.28	441,954.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	333,397.40	333,397.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,920,386.76	21,997,925.63	77,538.87
资产总计	101,897,498.84	101,975,037.71	77,538.87
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	3,572,480.08	3,572,480.08	
预收款项	398,268.40	398,268.40	
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	8,601,267.62	8,601,267.62	
应交税费	1,230,847.22	1,230,847.22	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
其他应付款	216,010.16	216,010.16	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	11,766,037.74	11,766,037.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,239,000.00	1,316,538.87	77,538.87
其他流动负债	705,962.26	705,962.26	
流动负债合计	27,729,873.48	27,807,412.35	77,538.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,336,500.00	4,336,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,721,500.71	2,721,500.71	
非流动负债合计	7,058,000.71	7,058,000.71	
负债合计	34,787,874.19	34,865,413.06	77,538.87
所有者权益：			
股本	17,000,000.00	17,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,201,299.57	35,201,299.57	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
专项储备			
盈余公积	4,871,455.98	4,871,455.98	
一般风险准备			
未分配利润	10,036,869.10	10,036,869.10	
归属于母公司所有者权益合计	67,109,624.65	67,109,624.65	
少数股东权益			
所有者权益合计	67,109,624.65	67,109,624.65	
负债和所有者权益总计	101,897,498.84	101,975,037.71	77,538.87

调整情况说明：

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,213,168.44	30,213,168.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,651,272.50	1,651,272.50	
应收账款	35,049,265.41	35,049,265.41	
应收款项融资	1,183,500.00	1,183,500.00	
预付款项	43,041.00	43,041.00	
其他应收款	6,202,712.17	6,202,712.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,315,620.75	7,315,620.75	
合同资产	175,908.65	175,908.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,628.42	55,628.42	
流动资产合计	81,890,117.34	81,890,117.34	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
租赁负债			
长期应收款			
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	562,475.20	562,475.20	
固定资产	20,494,995.65	20,494,995.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,538.87	77,538.87
无形资产	441,954.28	441,954.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	328,878.30	328,878.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,828,303.43	24,905,842.30	77,538.87
资产总计	106,718,420.77	106,795,959.64	77,538.87
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	3,416,962.01	3,416,962.01	
预收款项	398,268.40	398,268.40	
合同负债	11,766,037.74	11,766,037.74	
应付职工薪酬	7,840,708.21	7,840,708.21	
应交税费	1,224,793.60	1,224,793.60	
其他应付款	181,113.09	181,113.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
一年内到期的非流动负债	1,239,000.00	1,316,538.87	77,538.87
其他流动负债	705,962.26	705,962.26	
流动负债合计	26,772,845.31	26,850,384.18	77,538.87
非流动负债：			
长期借款	4,336,500.00	4,336,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,721,500.71	2,721,500.71	
非流动负债合计	7,058,000.71	7,058,000.71	
负债合计	33,830,846.02	33,908,384.89	77,538.87
所有者权益：			
股本	17,000,000.00	17,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,201,299.57	35,201,299.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,871,455.98	4,871,455.98	
未分配利润	15,814,819.20	15,814,819.20	
所有者权益合计	72,887,574.75	72,887,574.75	
负债和所有者权益总计	106,718,420.77	106,795,959.64	77,538.87

四、税项

1、主要税种及税率：

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	6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河南油田工程咨询股份有限公司	15%
郑州东方蓝深信息技术有限公司	25%
东方蓝深智慧（北京）信息技术有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2021年10月28日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202141001574，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，2021年度、2022年度、2023年度本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	50,454,497.29	30,417,864.89
其他货币资金		870,000.00
合计	50,454,497.29	31,287,864.89
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		870,000.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		870,000.00
合计		870,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
财务公司承兑票据	3,975,333.33	1,069,738.00
商业承兑票据		209,000.00
银行承兑票据		372,534.50
合计	3,975,333.33	1,651,272.50

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,184,561.40	100.00	209,228.07	5.00	3,975,333.33
其中:					
按照组合 1 计提坏账	4,184,561.40	100.00	209,228.07	5.00	3,975,333.33
合计	4,184,561.40	100.00	209,228.07	5.00	3,975,333.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,718,574.50	100.00	67,302.00	3.92	1,651,272.50
其中:					
按照组合 1 计提坏账	1,126,040.00	65.52	56,302.00	5.00	1,069,738.00
按照组合 2 计提坏账	220,000.00	12.80	11,000.00	5.00	209,000.00
按照组合 3 计提坏账	372,534.50	21.68			372,534.50
合计	1,718,574.50	100.00	67,302.00	3.92	1,651,272.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
财务公司承兑票据	56,302.00	152,926.07			209,228.07
商业承兑票据	11,000.00	-11,000.00			

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	67,302.00	141,926.07			209,228.07

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,453,590.93	100.00	2,822,222.73	5.95	44,631,368.20
其中:					
按照组合 2 计提坏账	47,453,590.93	100.00	2,822,222.73	5.95	44,631,368.20
合计	47,453,590.93	100.00	2,822,222.73	5.95	44,631,368.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,317,455.73	100.00	2,104,502.59	5.64	35,212,953.14
其中:					
按照组合 2 计提坏账	37,317,455.73	100.00	2,104,502.59	5.64	35,212,953.14
合计	37,317,455.73	100.00	2,104,502.59	5.64	35,212,953.14

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款:

无。

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	43,566,999.98	2,178,350.00	5.00
1 至 2 年	2,610,522.80	261,052.27	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	1,276,068.15	382,820.46	30.00
合计	47,453,590.93	2,822,222.73	

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	43,566,999.98
1至2年	2,610,522.80
2至3年	1,276,068.15
合计	47,453,590.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	2,104,502.59	717,720.14			2,822,222.73
合计	2,104,502.59	717,720.14			2,822,222.73

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
石化盈科信息技术有限责任公司	7,261,472.20	15.30	431,673.61
北京石大正信矿产资源技术咨询有限公司	4,050,000.00	8.53	202,500.00
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	3,615,463.89	7.62	188,845.23
中国石油化工股份有限公司	2,835,000.00	5.97	141,750.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采气厂	2,426,433.00	5.11	121,321.65
合计	20,188,369.09	42.53	1,086,090.49

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	2,030,428.57	1,183,500.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,030,428.57	1,183,500.00

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5、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	415,200.37	99.77	56,735.34	100.00
1 至 2 年	965.00	0.23		
合计	416,165.37	100.00	56,735.34	100.00

(2) 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	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
河南中尚装饰设计有限公司	非关联方	141,056.67	33.89
刘华伟	非关联方	102,000.00	24.51
攸县众乐邦企业管理有限公司	非关联方	79,686.74	19.15
北京亿景图地理信息技术有限公司	非关联方	34,000.00	8.17
郑州璞真酒店管理有限公司	非关联方	30,965.00	7.44
合计		387,708.41	93.16

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,576,130.26	426,674.04
合计	1,576,130.26	426,674.04

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,358,511.57
1至2年	309,882.52
2至3年	5,500.00
4至5年	14,000.00
合计	1,687,894.09

(2) 其他应收款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
押金	175,128.52	72,668.52
保证金	883,200.00	350,000.00
备用金	629,565.57	33,541.00
合计	1,687,894.09	456,209.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	29,535.48			29,535.48
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	82,228.35			82,228.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	111,763.83			111,763.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
其他应收款坏账准备	29,535.48	82,228.35			111,763.83
合计	29,535.48	82,228.35			111,763.83

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	290,000.00	1 年以内/ 1 至 2 年	17.18	22,500.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	保证金	120,200.00	1 年以内/ 1 至 2 年	7.12	8,110.00
王永坤	备用金	105,461.57	1 年以内	6.25	5,273.08
中石化重庆涪陵页岩气勘探开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.92	5,000.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司蜀南气矿	保证金	85,000.00	1 至 2 年	5.04	8,500.00
合计		700,661.57		41.51	49,383.08

(7) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,928,748.24		2,928,748.24	9,709,848.49		9,709,848.49
合计	2,928,748.24		2,928,748.24	9,709,848.49		9,709,848.49

(2) 报告期无存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

(3) 报告期无存货期末余额含有借款费用资本化。

(4) 报告期无合同履约成本本期摊销。

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	443,147.20	22,157.36	420,989.84	185,167.00	9,258.35	175,908.65
合计	443,147.20	22,157.36	420,989.84	185,167.00	9,258.35	175,908.65

(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/核销	原因
质保金	12,899.01			

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计	12,899.01			

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额	267,581.94	216,726.61
预缴所得税		55,628.42
合计	267,581.94	272,355.03

10、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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	569,100.00	517,192.00	1,086,292.00
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	569,100.00	517,192.00	1,086,292.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	351,419.64	172,397.16	523,816.80
2.本期增加金额	27,032.28	13,261.32	40,293.60
(1) 计提或摊销	27,032.28	13,261.32	40,293.60
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	378,451.92	185,658.48	564,110.40
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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(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	190,648.08	331,533.52	522,181.60
2.期初账面价值	217,680.36	344,794.84	562,475.20

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,422,188.44	20,582,559.88
固定资产清理		
合计	19,422,188.44	20,582,559.88

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,586,705.82	161,972.00	1,856,304.36	204,359.13	30,809,341.31
2.本期增加金额			271,391.21	61,787.73	333,178.94
(1) 购置			271,391.21	61,787.73	333,178.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		161,972.00	89,594.52		251,566.52
(1) 处置或报废		161,972.00	89,594.52		251,566.52
4.期末余额	28,586,705.82		2,038,101.05	266,146.86	30,890,953.73
二、累计折旧					
1.期初余额	8,155,616.00	153,873.40	1,800,497.13	116,794.90	10,226,781.43
2.本期增加金额	1,351,082.76		62,540.17	68,675.92	1,482,298.85
(1) 计提	1,351,082.76		62,540.17	68,675.92	1,482,298.85
3.本期减少金额		153,873.40	86,441.59		240,314.99
(1) 处置或报废		153,873.40	86,441.59		240,314.99
4.期末余额	9,506,698.76		1,776,595.71	185,470.82	11,468,765.29
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,080,007.06		261,505.34	80,676.04	19,422,188.44
2.期初账面价值	20,431,089.82	8,098.60	55,807.23	87,564.23	20,582,559.88

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 其他说明：所有权或使用权受到限制的资产见本附注五、38、所有权或使用权受到限制的资产。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	77,538.87	77,538.87
2.本期增加金额	845,882.11	845,882.11
3.本期减少金额		
4.期末余额	923,420.98	923,420.98
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	262,223.41	262,223.41
(1) 计提	262,223.41	262,223.41
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	262,223.41	262,223.41
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		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	661,197.57	661,197.57
2.期初账面价值	77,538.87	77,538.87

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	494,690.28	494,690.28
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	494,690.28	494,690.28
二、累计摊销		
1.期初余额	52,736.00	52,736.00
2.本期增加金额	49,469.04	49,469.04
(1) 计提	49,469.04	49,469.04
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	102,205.04	102,205.04
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		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	392,485.24	392,485.24
2.期初账面价值	441,954.28	441,954.28

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

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
信用减值准备	3,143,214.63	477,811.12	2,201,340.07	332,008.65
资产减值准备	22,157.36	3,323.60	9,258.35	1,388.75
合计	3,165,371.99	481,134.72	2,210,598.42	333,397.40

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目服务费	3,091,403.88	3,484,222.05
材料款	86,762.30	86,762.30
其他	11,495.73	1,495.73
合计	3,189,661.91	3,572,480.08

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	398,268.40	398,268.40
合计	398,268.40	398,268.40

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收咨询费	2,350,286.79	11,766,037.74
合计	2,350,286.79	11,766,037.74

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,601,267.62	34,826,951.19	30,269,296.16	13,158,922.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,805,832.46	1,805,832.46	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,601,267.62	36,632,783.65	32,075,128.62	13,158,922.65

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,601,267.62	30,894,890.89	26,337,235.86	13,158,922.65
2、职工福利费		669,744.80	669,744.80	
3、社会保险费		1,193,281.32	1,193,281.32	
其中：医疗保险费		1,047,073.81	1,047,073.81	
工伤保险费		39,964.04	39,964.04	
生育保险费		106,243.47	106,243.47	
4、住房公积金		1,272,965.00	1,272,965.00	
5、工会经费和职工教育经费		796,069.18	796,069.18	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,601,267.62	34,826,951.19	30,269,296.16	13,158,922.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,730,572.52	1,730,572.52	
失业保险费		75,259.94	75,259.94	
合计		1,805,832.46	1,805,832.46	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,614,644.90	918,917.18
企业所得税	658,772.55	
个人所得税	15,062.33	115,873.15
城市维护建设税	183,025.14	64,324.21
教育费附加	78,439.34	27,567.52
地方教育费附加	52,292.90	18,378.34
房产税	71,680.13	71,680.13
城镇土地使用税	5,108.92	5,398.09
印花税	16,268.30	8,708.60
合计	3,695,294.51	1,230,847.22

20、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	505,605.61	216,010.16
合计	505,605.61	216,010.16

其他应付款部分

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	463,605.61	203,464.16
保证金	42,000.00	12,546.00
合计	505,605.61	216,010.16

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,239,000.00	1,239,000.00
一年内到期的租赁负债	424,495.94	77,538.87
合计	1,663,495.94	1,316,538.87

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	141,017.21	705,962.26
合计	141,017.21	705,962.26

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,097,500.00	4,336,500.00
合计	3,097,500.00	4,336,500.00

24、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	2,323,232.31	2,721,500.71
合计	2,323,232.31	2,721,500.71

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	17,000,000.00	4,360,000.00				4,360,000.00	21,360,000.00
合计	17,000,000.00	4,360,000.00				4,360,000.00	21,360,000.00

26、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)	34,643,806.07	6,845,200.00		41,489,006.07
其他资本公积	557,493.50			557,493.50
合计	35,201,299.57	6,845,200.00		42,046,499.57

27、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	2,435,727.99	1,493,876.40		3,929,604.39
任意盈余公积	2,435,727.99	1,493,876.40		3,929,604.39
合计	4,871,455.98	2,987,752.80		7,859,208.78

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,036,869.10	7,114,537.42
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	10,036,869.10	7,114,537.42
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,478,320.63	5,815,667.28
减: 提取法定盈余公积	1,493,876.40	596,667.80
提取任意盈余公积	1,493,876.40	596,667.80
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,136,000.00	1,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,391,436.93	10,036,869.10

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,549,400.21	37,443,769.50	69,859,786.84	30,651,322.46
其他业务	398,268.40	40,293.60	417,760.78	69,046.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	92,947,668.61	37,484,063.10	70,277,547.62	30,720,368.54

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	348,412.18	250,406.11
教育费附加	149,319.50	107,316.93
地方教育费附加	99,546.33	71,469.42
房产税	286,720.52	254,050.48
土地使用税	20,724.85	21,592.36
车船使用税		420.00
印花税	33,170.00	23,542.70
合计	937,893.38	728,798.00

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,249,207.41	4,301,357.05
业务宣传费	1,377,115.04	1,451,801.46
办公费	974,548.13	1,399,472.82
差旅费	858,795.12	797,652.18
印刷费	549,886.73	309,795.64
业务招待费	527,465.06	458,606.13
销售服务费	496,228.65	517,866.43
折旧与摊销	345,917.86	146,568.73
车辆交通费用	261,301.76	274,281.58
合计	9,640,465.76	9,657,402.02

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,573,562.82	6,720,048.53
办公费	1,737,532.04	1,532,024.86
中介服务费	1,004,651.62	355,660.38
业务招待费	714,128.50	676,143.00
车辆使用费	606,023.59	484,105.71

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	195,183.82	192,568.32
折旧与摊销	180,487.35	233,140.89
差旅交通费	125,140.16	157,581.98
技术服务费	65,827.00	256,420.90
股份支付		3,496,807.43
其他		5,992.27
合计	12,202,536.90	14,110,494.27

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	9,071,996.40	7,426,218.15
折旧摊销	359,451.64	313,213.71
其他	267,378.53	250,561.11
合计	9,698,826.57	7,989,992.97

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,752.12	397,910.02
减：利息收入	359,197.39	181,430.58
手续费及其他	16,744.96	21,052.80
合计	-3,700.31	237,532.24

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	96,222.26	87,533.84
个税手续费返还	103,965.59	40,607.21
政府补助	1,509,717.56	85,587.63
合计	1,709,905.41	213,728.68

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,217.56	85,587.63	与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局年度科技型 企业研发费用后补助	1,073,000.00		与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局河南省 2020 年度企业研发费用补助	310,000.00		与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局 2020 年第 三批省科技基础条件专项经费	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,217.56	85,587.63	与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局 2020 年度 郑州市科技成果转移转化补助经费	10,000.00		与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局 2020 年度 郑东新区第一批专利资助资金	4,500.00		与收益相关
收郑州市研发费用专项补助	80,000.00		
合计	1,509,717.56	85,587.63	

36、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	-717,720.14	-363,300.18
其他应收款坏账损失	-82,228.35	-17,531.16
应收票据坏账损失	-141,926.07	-49,502.00
合计	-941,874.56	-430,333.34

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-12,899.01	-8,208.35
合计	-12,899.01	-8,208.35

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	11,753.82	
合计	11,753.82	

39、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
与企业日常活动无关的政府 补助	80,000.00	20,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废利得		8,889.00	
其他	149.59	7,910.00	149.59
合计	80,149.59	36,799.00	80,149.59

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新冠疫情补 助	郑州市郑东 新区管理委 员会	支持企业发 展	财政补贴	否	否		20,000.00	与收益相关
四上奖励	郑州市郑东 新区商都路	支持企业发 展	财政补贴	否	否	80,000.00		与收益相关

	办事处							
合计						80,000.00	20,000.00	

40、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
对外捐赠	100,000.00	5,378.80	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,178.60	4,359.50	5,178.60
合计	105,178.60	9,738.30	105,178.60

41、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	2,398,856.55	873,330.06
递延所得税费用	-147,737.32	-53,790.07
合计	2,251,119.23	819,539.99

(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	23,729,439.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,559,415.98
子公司适用不同税率的影响	652,825.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发支出加计扣除的影响	-1,163,761.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,771.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,431,631.72
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	16,500.08
所得税费用	2,251,119.23

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,589,717.56	233,728.68
保证金、押金及备用金等	1,559,500.00	1,169,685.00
收到履约保函保证金	870,000.00	
利息收入	359,197.39	181,430.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他	104,115.18	16,799.00
合计	4,482,530.13	1,601,643.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,255,195.90	7,259,312.43
保证金、押金及备用金等	3,052,224.81	1,576,136.16
捐赠支出	100,000.00	
合计	12,407,420.71	8,835,448.59

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	546,111.00	
合计	546,111.00	

43、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	21,478,320.63	5,815,667.28
加：资产减值准备	954,773.57	438,541.69
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	1,522,592.45	1,526,603.57
使用权资产折旧	262,223.41	48,178.48
无形资产摊销	49,469.04	
长期待摊费用摊销		
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）	-11,753.82	-4,529.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,178.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	338,752.12	397,910.02
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）	-147,737.32	-53,790.07
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）	6,781,100.25	-3,494,054.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,298,145.47	-4,266,799.76

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,504,578.90	3,916,752.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,430,194.56	4,324,479.60
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	50,454,497.29	30,417,864.89
减：现金的期初余额	30,417,864.89	29,503,355.84
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	20,036,632.40	914,509.05

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,454,497.29	30,417,864.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	50,454,497.29	30,417,864.89
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	50,454,497.29	30,417,864.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

44、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
固定资产	18,194,125.36	银行借款抵押（中信银行郑州分行营业部）
合计	18,194,125.36	

六、合并范围的变更

无

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	
郑州东方蓝深信息技术有限公司	郑州	郑州	信息工程	100.00		设立
东方蓝深智慧（北京）信息技术有限公司	北京	北京	信息工程	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司股东史传坤、李广梅、李英豪、李国民、鲍颖、蒋燕、刘晓辉、吴清宇、胡云、杨正浩签订了一致行动人协议，10名股东在本公司的持股比例共52.54%，出现意见不一致时，以史传坤意见为准，故史传坤为本公司实际控制人；史传坤担任公司法定代表人，为公司董事长。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	金业青	持股5%以上股东、副总经理
2	闫胜奎	持股5%以上股东、副总经理
3	李广梅	持股5%以上股东
4	钞彩云	持股5%以上股东
5	杨正浩	董事
6	孙吉芳	副总经理、财务总监、董事、董事会秘书
7	张宝生	独立董事
8	邹纪焰	副总经理
9	程惠三	总经理
10	马德芝	副董事长
11	鲍颖	监事会主席
12	刘正江	监事
13	尚春阳	监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 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
史传坤、闫胜奎、金业青、孙吉芳	12,390,000.00	2015-6-15	2025-6-15	否

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,434,999.98
1 至 2 年	2,610,522.80
2 至 3 年	1,096,304.00

账龄	期末余额
5年以上	
合计	47,141,826.78

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,141,826.78	100.00	2,761,693.48	5.86	44,380,133.30
其中:					
按照组合 2 计提坏账	47,141,826.78	100.00	2,761,693.48	5.86	44,380,133.30
合计	47,141,826.78	100.00	2,761,693.48	5.86	44,380,133.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,135,691.58	100.00	2,086,426.17	5.62	35,049,265.41
其中:					
按照组合 2 计提坏账	37,135,691.58	100.00	2,086,426.17	5.62	35,049,265.41
合计	37,135,691.58	100.00	2,086,426.17	5.62	35,049,265.41

按单项计提坏账准备:

无。

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1年以内(含1年)	43,434,999.98	2,171,750.00	5.00	应收外部客户款项
1至2年	2,610,522.80	261,052.28	10.00	应收外部客户款项
2至3年	1,096,304.00	328,891.20	30.00	应收外部客户款项
合计	47,141,826.78	2,761,693.48		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	2,086,426.17	675,267.31			2,761,693.48
合计	2,086,426.17	675,267.31			2,761,693.48

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
石化盈科信息技术有限责任公司	7,261,472.20	15.40	431,673.61
北京石大正信矿产资源技术咨询有限公司	4,050,000.00	8.59	202,500.00
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	3,615,463.89	7.67	188,845.23
中国石油化工股份有限公司	2,835,000.00	6.01	141,750.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采气厂	2,426,433.00	5.15	121,321.65
合计	20,188,369.09	42.82	1,086,090.49

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,523,690.26	6,202,712.17
合计	1,523,690.26	6,202,712.17

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,303,311.57
1至2年	309,882.52
2至3年	5,500.00
4至5年	14,000.00
合计	1,632,694.09

(2) 其他应收款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
保证金	883,200.00	350,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	574,365.57	33,541.00
押金	175,128.52	72,668.52
暂借款		5,776,038.13
合计	1,632,694.09	6,232,247.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,535.48			29,535.48
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,468.35			79,468.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	109,003.83			109,003.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
其他应收款坏账准备	29,535.48	79,468.35			109,003.83
合计	29,535.48	79,468.35			109,003.83

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	290,000.00	1 年以内/ 1 至 2 年	17.76	22,500.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	保证金	120,200.00	1 年以内/ 1 至 2 年	7.36	8,110.00

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
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	290,000.00	1年以内/ 1至2年	17.76	22,500.00
王永坤	备用金	105,461.57	1年以内	6.46	5,273.08
中石化重庆涪陵页岩气勘探开发有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.12	5,000.00
中国石化集团招标有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.12	5,000.00
合计		715,661.57		43.82	45,883.08

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、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	3,500,000.00		3,500,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面 价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账 面价值）	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
郑州东方蓝深信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东方蓝深智慧（北京）信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	3,000,000.00	500,000.00		3,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,400,535.63	45,025,189.01	69,787,786.84	30,188,172.07
其他业务	398,268.40	40,293.60	417,760.78	69,046.08
合计	92,798,804.03	45,065,482.61	70,205,547.62	30,257,218.15

十三、补充资料

1、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	6,575.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,589,717.56	
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、合同资产减值准备转回		
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	-99,850.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	233,688.14	
少数股东权益影响额		
合计	1,262,754.23	

2、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	24.94	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.47	0.98	0.98

附：

第十一节备查文件目录

（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：

公司董事会办公室