

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报告
(未经审计)

目 录

内容	页码
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-85

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 06 月 30 日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016 年 06 月 30 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 06 月 30 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	75,242,413.73	116,725,279.87	49,615,143.63	87,469,909.81
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	5.2	35,652,762.02	53,231,250.00	35,652,762.02	44,243,250.00
应收账款	5.3/15.1	336,928,545.51	389,890,349.14	298,687,813.21	328,817,630.88
预付款项	5.4	5,660,317.26	6,735,015.58	1,011,877.33	1,863,481.00
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	5.5/15.2	7,569,309.55	4,037,170.60	34,832,473.27	45,419,537.82
存货	5.6	43,266,391.38	38,044,130.77	37,179,307.43	36,147,268.15
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		504,319,739.45	608,663,195.96	456,979,376.89	543,961,077.66
非流动资产					
可供出售金融资产	5.7	69,360,000.00	69,360,000.00	69,360,000.00	69,360,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.8/15.3	14,820,716.07	15,227,467.98	63,524,203.84	63,930,955.75
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	5.9	90,987,246.71	99,354,311.31	53,887,818.12	60,842,616.13
在建工程	5.10	1,361,897.55	3,573,033.61	73,715.88	2,510,739.64
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.11	18,166,232.59	21,574,844.53	15,094,611.20	18,460,089.28
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.12	2,012,402.86	2,018,890.05	722,171.57	733,641.69
递延所得税资产	5.13	7,655,090.08	6,989,065.42	6,591,025.03	5,832,405.22
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		204,363,585.86	218,097,612.90	209,253,545.64	221,670,447.71
资产总计		708,683,325.31	826,760,808.86	666,232,922.53	765,631,525.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016年06月30日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年06月30日 合并	2015年12月31日 合并	2016年06月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.14	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			-		-
衍生金融负债			-		-
应付票据	5.15	6,229,484.98	17,040,500.00	6,229,484.98	17,040,500.00
应付账款	5.16	35,110,327.39	55,258,885.69	24,523,012.73	37,694,806.08
预收款项	5.17	13,662,029.99	13,219,546.27	13,306,550.00	13,207,289.89
应付职工薪酬	5.18	3,116,742.91	14,735,359.07	2,583,983.63	10,466,479.42
应交税费	5.19	-22,966.68	9,862,437.36	1,019,271.98	8,608,752.00
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	5.20	3,719,520.54	5,094,217.79	9,124,694.07	10,129,244.34
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债					
流动负债合计		81,815,139.13	165,210,946.18	76,786,997.39	147,147,071.73
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		81,815,139.13	165,210,946.18	76,786,997.39	147,147,071.73
所有者权益					
股本	5.21	411,948,000.00	411,948,000.00	411,948,000.00	411,948,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.22	88,604,870.00	88,604,870.00	88,490,870.00	88,490,870.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	5.23	1,146,759.58	1,061,603.53	1,063,957.49	1,018,537.26
盈余公积	5.24	28,680,482.00	28,680,482.00	28,680,482.00	28,680,482.00
未分配利润	5.25	83,839,622.48	117,912,789.55	59,262,615.65	88,346,564.38
归属于公司所有者权益合计		614,219,734.06	648,207,745.08	589,445,925.14	618,484,453.64
少数股东权益		12,648,452.12	13,342,117.60	-	-
所有者权益合计		626,868,186.18	661,549,862.68	589,445,925.14	618,484,453.64
负债和所有者权益总计		708,683,325.31	826,760,808.86	666,232,922.53	765,631,525.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-6 月 合并	2015 年 1-6 月 合并	2016 年 1-6 月 公司	2015 年 1-6 月 公司
一、营业收入	5.26/15.4	58,572,520.13	99,823,395.05	42,178,740.12	76,481,961.21
减：营业成本	5.26/15.4	50,610,309.84	106,226,166.85	37,029,310.53	82,102,915.76
营业税金及附加	5.27	389,122.17	648,013.58	157,249.97	388,119.86
销售费用	5.28	6,512,777.70	5,363,813.20	6,169,192.91	4,518,257.80
管理费用	5.29	31,936,985.23	29,260,037.23	23,297,202.72	20,561,078.85
财务费用	5.30	870,358.02	1,140,024.34	982,126.69	1,215,901.21
资产减值损失	5.31	5,298,600.66	2,421,442.64	5,517,740.35	2,860,102.60
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	5.32/15.5	-406,751.91	825,417.40	-406,751.91	825,417.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-406,751.91	-374,582.60	-406,751.91	-374,582.60
二、营业利润		-37,452,385.40	-44,410,685.39	-31,380,834.96	-34,338,997.47
加：营业外收入	5.33	2,038,757.43	464,273.29	1,547,503.01	8,892.90
其中：非流动资产处置利得	5.33	1,542,564.08	125,723.60	1,486,789.14	-
减：营业外支出	5.34	18,640.46	1,822,229.95	9,236.59	1,792,432.17
其中：非流动资产处置损失	5.34	17,778.02	20,297.78	8,584.75	-
三、利润总额		-35,432,268.43	-45,768,642.05	-29,842,568.54	-36,122,536.74
减：所得税费用	5.35	-665,435.88	-1,395,133.61	-758,619.81	-1,288,109.84
四、净利润		-34,766,832.55	-44,373,508.44	-29,083,948.73	-34,834,426.90
归属于公司所有者的净利润		-34,073,167.07	-43,713,891.74	-	-
少数股东损益		-693,665.48	-659,616.70	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-34,766,832.55	-44,373,508.44	-29,083,948.73	-34,834,426.90
归属于公司所有者的综合收益总额		-34,073,167.07	-43,713,891.74	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-693,665.48	-659,616.70	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
（一）基本每股收益		-0.08	-0.11	-	-
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.11	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-6 月 合并	2015 年 1-6 月 合并	2016 年 1-6 月 公司	2015 年 1-6 月 公司
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		127,383,734.48	205,055,893.08	80,521,518.08	149,139,936.18
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	1,835,866.57	3,035,010.45	11,987,174.66	15,667,986.27
经营活动现金流入小计		129,219,601.05	208,090,903.53	92,508,692.74	164,807,922.45
购买商品、接受劳务支付的现金		72,820,530.35	115,062,125.62	52,157,193.57	81,670,756.12
支付给职工以及为职工支付的现金		40,761,126.88	40,968,766.28	28,815,947.81	27,993,752.58
支付的各项税费		12,447,949.67	22,947,113.28	9,418,665.80	17,239,271.70
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	16,297,089.24	24,482,320.91	13,214,614.69	37,913,580.71
经营活动现金流出小计		142,326,696.14	203,460,326.09	103,606,421.87	164,817,361.11
经营活动产生的现金流量净额		-13,107,095.09	4,630,577.44	-11,097,729.13	-9,438.66
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		4,316,904.38	186,985.00	4,281,214.38	210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		4,316,904.38	1,386,985.00	4,281,214.38	1,200,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		1,654,424.00	11,394,105.24	-	5,517,593.45
投资支付的现金		-	-	-	8,000,000.00
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		1,654,424.00	11,394,105.24	-	13,517,593.45
投资活动产生的现金流量净额		2,662,480.38	-10,007,120.24	4,281,214.38	-12,317,383.45
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	12,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	12,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	22,000,000.00	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,251.43	7,570,084.45	1,038,251.43	7,570,084.45
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		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		31,038,251.43	37,570,084.45	31,038,251.43	37,570,084.45
筹资活动产生的现金流量净额		-31,038,251.43	-15,570,084.45	-31,038,251.43	-27,570,084.45
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		-41,482,866.14	-20,946,627.25	-37,854,766.18	-39,896,906.56
加：期初现金及现金等价物余额		116,725,279.87	162,602,192.47	87,469,909.81	147,032,042.40
六、期末现金及现金等价物余额		75,242,413.73	141,655,565.22	49,615,143.63	107,135,135.84

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	本期											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	411,948,000.00				88,604,870.00	-		1,061,603.53	28,680,482.00	117,912,789.55	13,342,117.60	661,549,862.68
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、本期期初余额	411,948,000.00				88,604,870.00	-		1,061,603.53	28,680,482.00	117,912,789.55	13,342,117.60	661,549,862.68
三、本期增减变动额	-				-	-		85,156.05	-	-34,073,167.07	-693,665.48	-34,681,676.50
(一) 综合收益总额										-34,073,167.07	-693,665.48	-34,766,832.55
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-				-	-		85,156.05	-	-	-	85,156.05
1. 本期提取								180,776.13				180,776.13
2. 本期使用								95,620.08				95,620.08
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	411,948,000.00				88,604,870.00	-		1,146,759.58	28,680,482.00	83,839,622.48	12,648,452.12	626,868,186.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月合并所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	上期											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	274,632,000.00	-	-	-	225,920,870.00	-	-	1,894,822.03	28,680,482.00	221,624,270.84	2,111,673.62	754,864,118.49
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、本期期初余额	274,632,000.00	-	-	-	225,920,870.00	-	-	1,894,822.03	28,680,482.00	221,624,270.84	2,111,673.62	754,864,118.49
三、本期增减变动额	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-833,218.50		-103,711,481.29	11,230,443.98	-93,314,255.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,218,841.29	-769,556.02	-98,988,397.31
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,492,640.00	-	-5,492,640.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,492,640.00	-	-5,492,640.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-833,218.50	-	-	-	-833,218.50
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,772,878.57	-	-	-	1,772,878.57
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,606,097.07	-	-	-	2,606,097.07
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	-	1,061,603.53	28,680,482.00	117,912,789.55	13,342,117.60	661,549,862.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	-	1,018,537.26	28,680,482.00	88,346,564.38	618,484,453.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	411,948,000.00				88,490,870.00	-		1,018,537.26	28,680,482.00	88,346,564.38	618,484,453.64
三、本期增减变动额	-				-	-		45,420.23	-	-29,083,948.73	-29,038,528.50
（一）综合收益总额										-29,083,948.73	-29,083,948.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-				-	-		45,420.23	-	-	45,420.23
1.本期提取								130,030.15			130,030.15
2.本期使用								84,609.92			84,609.92
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	411,948,000.00				88,490,870.00	-		1,063,957.49	28,680,482.00	59,262,615.65	589,445,925.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

四川仁智油田技术服务股份有限公司

2016 年 1-6 月公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	274,632,000.00	-	-	-	225,806,870.00	-	-	1,774,833.37	28,680,482.00	156,543,639.98	687,437,825.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	274,632,000.00	-	-	-	225,806,870.00	-	-	1,774,833.37	28,680,482.00	156,543,639.98	687,437,825.35
三、本期增减变动额	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-756,296.11	-	-68,197,075.60	-68,953,371.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,704,435.60	-62,704,435.60
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,492,640.00	-5,492,640.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,492,640.00	-5,492,640.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	137,316,000.00	-	-	-	-137,316,000.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-756,296.11	-	-	-756,296.11
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,377,930.62	-	-	1,377,930.62
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,134,226.73	-	-	2,134,226.73
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	411,948,000.00				88,490,870.00			1,018,537.26	28,680,482.00	88,346,564.38	618,484,453.64

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：池清

主管会计工作负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

四川仁智油田技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”）系 2006 年 9 月 27 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立的股份有限公司，2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607 号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,861 万股，并经深圳证券交易所深证上 [2011] 336 号同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“仁智油服”，股票代码“002629”。持有注册号为 915107007939595288 的企业法人营业执照，公司法定住所：绵阳市滨河北路东段 116 号，公司法定代表人池清，注册资本为人民币 41,194.80 万元。

1.2 公司经营范围及行业性质

所属行业：石油和天然气开采服务业。

经营范围：钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售(不含易燃易爆易制毒品)，油田专用设备及工具的研发、生产、销售，新材料开发、生产、销售，国内进出口贸易(国家禁止的除外)。（以上经营范围涉及行政许可事项的需取得许可证后方可经营）

主营业务：油气田技术服务和石化产品销售。

1.3 公司历史沿革

本公司于 2006 年 9 月 21 日经召开的创立大会一致通过公司章程，由钱忠良等 65 名自然人分二期出资投入人民币 3,000 万元设立；2006 年 9 月 25 日由钱忠良等 6 名自然人首期投入人民币 2,000 万元，实际出资额业经四川正一会计师事务所有限责任公司于 2006 年 9 月 25 日出具的川正一验字（2006）第 246 号验资报告确认；2006 年 9 月 27 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立，注册资本为人民币 3,000 万元，实收资本为人民币 2,000 万元。

2007 年 1 月 16 日，经公司股东会决定并修改了公司章程，由尹显庸等 60 名自然人第二期出资人民币 1,000 万元，完成第二期出资后，公司实收资本为 3,000 万元；本期实际出资额业经四川中衡安信会计师事务所有限公司于 2007 年 2 月 5 日出具的川中安会验[2007]003 号验资报告确认；2007 年 2 月 16 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准公司注册资本为人民币 3,000 万元，实收资本为人民币 3,000 万元。

2008 年 8 月 15 日，经公司 2008 年第一次临时股东大会决定及修改后的章程规定，增加注册资本人民币 3,610 万元（按 1: 1.15 比例出资），由原有股东 65 名自然人增至 108 名，其中法人股东 6 名，增资人民币 2,309.44 万元，占注册资本比例为 34.94%，钱忠良等自然人 37 名股东增资人民币 1,300.56 万元，占注册资本比例为 19.68%。完成本次增资后公司注册资本为 6,610 万元；本次实际出资额业经四川金来会计师事务所有限责任公司于 2008 年 8 月 27 日出具的川金来验字[2008]第 254 号验资报告验证；2008 年 9 月 3 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，公司注册资本变更为人民币 6,610 万元，其中：法人股东 6 名出资 2,309.44 万元、占比 34.94%；钱忠良等自然人股东 102 名出资 4,300.56 万元、占比 65.06%。

1 公司基本情况（续）

1.3 公司历史沿革（续）

2008 年 10 月 20 日，经公司 2008 年第二次临时股东大会决定及修改后的章程规定，公司股东进行股权转让，经股权转让后公司股东增加 3 名，由原股东 108 名增至 111 名，注册资本不变；2008 年 11 月 5 日，经四川省绵阳市工商行政管理局核准变更。

2009 年 10 月 30 日，经公司 2009 年临时股东大会决定及修改后的章程规定，由原注册资本 6,610 万元增至 8,582 万元，新增注册资本 1,972 万元（按 1: 2.2 比例出资），增资方共为 27 名，其中原股东 14 名，新增股东 13 名(其中法人股东 1 名)，由原有股东 111 名增至 124 名，其中法人股东 7 名：完成本次增资后公司注册资本为 8,582 万元；本次实际出资额业经四川均衡会计师事务所有限责任公司于 2009 年 12 月 25 日出具的川均会验(2009)第 098 号验资报告验证；2009 年 12 月 29 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，由原注册资本 6,610 万元变更为 8,582 万元；其中：法人股东 7 名出资人民币 2,709.46 万元、占比 31.57%，钱忠良等自然人股东 117 名出资人民币 5,872.54 万元、占比 68.43%。

2010 年 8 月 6 日，经公司 2010 年第二次临时股东大会决定及修改后的章程规定，根据股东尹显庸与睢迎春 2008 年 12 月 5 日签订的离婚财产分割协议书，将尹显庸所持本公司股份中的 121.68 万股划归睢迎春持有，此次股权变更后尹显庸持有本公司股份为 51.2915 万股，持股比例为 0.60%；睢迎春持有本公司股份为 121.68 万股，持股比例为 1.42%。2010 年 8 月 25 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准变更。

2010 年 9 月 7 日，经公司 2010 年第三次临时股东大会决定及修改后的章程规定，同意深圳市及时雨创业投资有限公司将其持有本公司的股份 502.2 万股转让给刘海龙持有，同意赵阳将其持有本公司的股份 150 万股转让给钱忠良持有，本次股权转让后，深圳市及时雨创业投资有限公司和赵阳不再持有本公司股份，钱忠良持有本公司股份为 1,553.17 万股，持股比例为 18.10%；刘海龙持有本公司股份为 632.2 万股，持股比例为 7.37%。2010 年 9 月 9 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，注册资本 8,582 万元；其中：法人股东 6 名出资人民币 2,207.26 万元、占比 25.72%，钱忠良等自然人股东 117 名出资人民币 6,374.74 万元、占比 74.28%。

2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607 号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,861 万股，本次公开发行后注册资本人民币 11,443 万元，实收资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0355 号验资报告验证；2011 年 11 月 22 日完成工商变更登记。

2013 年 4 月 23 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过 2012 年年度权益分派方案，以公司现有股本 11,443 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 5,721.5 万股，此次分红后，总股本增至 17,164.5 万股，实收资本业经中天运会计师事务所有限公司中天运[2013]验字第 90009 号验资报告验证；2013 年 6 月 13 日完成工商登记。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.3 公司历史沿革（续）

2014 年 5 月 20 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过 2013 年年度利润分配方案，以母公司可供分配利润为依据，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 171,645,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税)，共计派发现金 5,149,350.00 元，剩余未分配利润 155,150,982.38 元滚存至下一年；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 102,987,000 股，转增后公司总股本为 274,632,000 股。实收资本业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 8 月 11 日出具了中天运[2014]验字第 90018 号验资报告；2014 年 8 月 15 日完成工商变更登记。

2015 年 5 月 13 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案，以母公司可供分配利润为依据，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 274,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)，共计派发现金 5,492,640.00 元，剩余未分配利润 151,050,999.98 元滚存至下一年；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 137,316,000 股，转增后公司总股本为 411,948,000 股。实收资本业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 7 月 3 日出具了中天运[2015]验字第 90019 号验资报告；2015 年 7 月 9 日完成工商变更登记。

1.4 公司基本组织架构

公司按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，结合公司业务规模和经营管理的需要，遵循不相容职务相分离的原则，设置了股东大会、董事会、监事会、总裁层；其中，董事会下设董事会办公室、审计部；总裁层下设 8 个职能部门、2 个事业部、1 个研发中心，即综合管理部、财务管理部、市场经营部、技术管理部、安全环保部、证券管理部、党工文化部；钻井液事业部、新材料事业部、油田化学品事业部、井下作业事业部、国际事业部；技术中心；公司投资全资及控股子公司七个：四川仁智石化科技有限责任公司、绵阳市仁智实业发展有限责任公司、深圳共登国际科技有限责任公司、上海衡都投资有限责任公司、克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司、上海库吉石油工程技术服务有限公司和轮台仁智油田技术服务有限责任公司；投资参股公司两个：余干县天然气有限公司、三台县农村信用合作联社。

1.5 本年度合并财务报表范围

1.3.1 本年度本公司合并财务报表范围包括母公司 1 个、下属全资子公司 3 个、控股子公司 1 个（，控股孙公司 1 个，具体情况见下表：

公司名称	注册资本 (万元)	股东	注册地	与本公司关系
四川仁智油田技术服务股份有限公司	41,194.80	西藏瀚澧电子科技合伙企业(有限合伙)等	四川绵阳	本公司
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	1,000.00	四川仁智油田技术服务股份有限公司	四川绵阳	全资子公司
四川仁智石化科技有限责任公司	1,000.00	四川仁智油田技术服务股份有限公司	四川绵阳	全资子公司
深圳共登国际科技有限责任公司	1,000.00	四川仁智油田技术服务股份有限公司	深圳	全资子公司
中特检安全环保工程技术（北京）有限公司	1,000.00	四川仁智石化科技有限责任公司	北京	控股孙公司
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	2000.00	四川仁智油田技术服务股份有限公司	新疆克拉玛依	控股子公司

1 公司基本情况（续）

1.5 本年度合并财务报表范围（续）

2014 年 10 月 9 日新设立全资子公司上海衡都投资有限责任公司，注册资本 4100 万元，经营范围为：投资管理、资产管理、实业投资、投资咨询（除经纪）；化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机械设备及工具的销售，商务信息咨询（除经纪），会务服务。截止报告期期末，公司尚未营业，故本期不纳入合并范围。

2014 年 11 月 12 日，上海衡都投资有限责任公司在美国特拉华州成立了全资子公司 Heng Du, Inc。因上海衡都投资有限责任公司及其子公司 Heng Du, Inc 至今尚未营业，没有编制财务报表故本期不纳入合并范围。

2015 年 5 月 12 日，公司（490 万，49%）与中油物流有限公司（400 万，40%）、河南中远石油工程技术服务有限公司（110 万，11%）共同出资 1,000 万元人民币成立上海库吉石油工程技术服务有限公司，营业执照 310141000148181。2015 年 3 月 29 日，中远石油与仁智油服签订了《一致行动协议》，协议明确了中远石油与仁智油服在上海库吉石油工程技术服务有限公司保持一致行动关系。因注册后未开展经营，没有编制财务报表故本期不纳入合并范围。

2016 年 5 月 11 日新设立全资子公司轮台仁智油田技术服务有限责任公司，注册资本 200 万元，经营范围为：石油管具技术服务；钻井、完井技术服务；油气采输技术服务；油田化学品开发、生产、销售（不含易燃易爆易制毒品）；新能源开发、生产、销售；新材料开发、生产销售；投资与管理服务。因注册后尚未开展经营，没有编制财务报表故本期不纳入合并范围。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

本公司从事钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售（不含易燃易爆易制毒品），油田专用设备及工具的研发、生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.25 “收入”各项描述。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

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”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

3.9.1.1 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3.9.1.2 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3.9.1.3 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3.9.2 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

3.9.2.1 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

3.9.2.2 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

3.11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3.11.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额不重大的应收款项。对单项金额不重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品等五大类。

3.12.2 发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库的原材料、周转材料等在取得时以实际成本计价，发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时亦按移动加权平均法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.12.3.1 公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3.12.3.2 公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3.12.3.3 公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

3.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

3.12.5 周转材料的摊销方法

周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	25	3	3.88
土地使用权	受益年限	-	-

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产（续）

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
生产用器具	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.16.4 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

3.19.2 无形资产在取得时按照实际成本计价。

3.19.3 无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	3 年、5 年

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

3.19.4 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

3.21.1 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

3.21.2 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利（续）

3.22.2.1 设定提存计划（续）

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

3.22.4 其他长期职工福利（续）

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 提供劳务收入

对在同一会计期间内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司提供劳务收入主要是油气田技术服务，包括钻井液技术服务、油田环保业务、防腐工程技术服务，油气田特种设备检测与维护业务；当期完工的劳务项目，收入成本按照实际发生金额确认在当期；当期未能完工的劳务项目，根据提供劳务能够可靠估计的原则，本公司于每期末与甲方确认工程的完成程度和完工工作量，根据甲方确认的完工工作量和工程劳务收入确认单，确认本公司当期劳务收入；在提供劳务工程量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

3.25.2 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助（续）

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 商誉（续）

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 安全生产费用

3.30.1 提取标准

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，结合公司实际生产情况，公司按从事的钻井液技术服务和油田环保技术服务营业收入的 1% 的比例提取安全生产费。在上年末安全费用专户结余达到公司上年度销售收入的 3%时，经公司报请当地安全生产监督管理部门同意后不再提取。

3.30.2 会计处理方法

按照财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定处理：“高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入‘4301 专项储备’科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过‘在建工程’科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。‘专项储备’科目期末余额在资产负债表所有者权益项下‘减：库存股’和‘盈余公积’之间增设‘专项储备’项目反映。”

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 本公司本年度无重要会计政策变更。

3.31.2 本公司本年度无重要会计估计变更。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川仁智油田技术服务股份有限公司	15%
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	25%
四川仁智石化科技有限责任公司	15%
深圳共登国际科技有限责任公司	25%
中特检安全环保工程技术（北京）有限公司	25%
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	25%

4.2 税收优惠

根据财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据四川省经济委员会川经产业函[2009]1423 号文件的批复已确认本公司主营业务为国家鼓励类产业项目。

公司收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201551000317；发证时间：2015 年 10 月 9 日；有效期：三年；公司自获得高新技术企业资格后三年内（含 2015 年）可继续按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	77,338.61	374,782.08
银行存款	71,886,335.94	111,030,865.41
其他货币资金	3,278,739.18	5,319,632.38
合计	75,242,413.73	116,725,279.87
其中：存放在境外的总额	-	-

5.1.1 本期无用于担保的资产。

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产：

项 目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他货币资金-承兑汇票保证金存款	3,278,739.18	5,118,874.87
其他货币资金-国内非融资保函保证金		200,757.51
银行存款-企业安全生产风险抵押金	87,550.00	87,550.00
合计	3,366,289.18	5,407,182.38

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,652,762.02	52,031,250.00
商业承兑汇票		1,200,000.00
合计	35,652,762.02	53,231,250.00

5.2.2 期末公司没有已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,643,250.00	3,845,700.00
商业承兑汇票		
合计	28,643,250.00	3,845,700.00

5.2.4 期末公司没有因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,483,300.00	0.40%	1,483,300.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,299,714.41	99.60%	32,371,168.90	8.77%	336,928,545.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	370,783,014.41	100.00%	33,854,468.90	9.13%	336,928,545.51

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,483,300.00	0.35	1,483,300.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	416,905,644.12	99.65	27,015,294.98	6.48	389,890,349.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	418,388,944.12	100.00	28,498,594.98	6.81	389,890,349.14

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016 年 06 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海城石油钻探工程有限公司	1,483,300.00	1,483,300.00	100.00	无法收回，准备起诉
合计	1,483,300.00	1,483,300.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,164,989.24	753,684.95	0.50
1 至 2 年	149,962,613.39	7,498,130.67	5.00
2 至 3 年	35,670,763.00	7,134,152.60	20.00
3 至 4 年	30,880,536.19	15,440,268.10	50.00
4 至 5 年	379,400.00	303,520.00	80.00
5 年以上	1,241,412.59	1,241,412.59	100.00
合计	369,299,714.41	32,371,168.90	8.78

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,731,060.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 372,750.66 元。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	941.60

本期无重要的应收账款核销情况。

5.3.4 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	金额	占应收账款余额比例 (%)	账龄	计提的坏账准备
中国石化胜利石油工程有限公司西南分公司	83,733,511.20	22.58	1 年以内 7,057,440.00, 1-2 年 26,324,450.00, 2-3 年 20,472,458.00, 3-4 年 29,879,163.20	20,385,582.90
中石化西南石油工程有限公司四川钻井分公司	69,182,335.36	18.66	1 年以内 37,435,624.2, 1-2 年 31,746,711.16	1,774,513.68
中石化西南石油工程有限公司广西钻井分公司	25,102,889.12	6.77	1 年以内 9,524,123.85, 1-2 年 15,578,765.27	826,558.88
中石化西南石油工程有限公司重庆钻井分公司	20,985,591.28	5.66	1 年以内 10,961,256.28, 1-2 年 10,024,335.00	556,023.03
中石化中原石油工程有限公司西南钻井分公司	17,710,343.16	4.78	1 年以内 696,791.16, 1-2 年 16,115,720.00, 2-3 年 897,832.00	988,836.36
合 计	216,714,670.12	58.45		24,531,514.85

5.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,495,820.95	79.43	4,314,885.22	64.07
1~2 年	1,129,076.61	19.95	2,411,380.36	35.80
2~3 年	26,669.70	0.47	8,750.00	0.13
3 年以上	8,750.00	0.15	-	-
合计	5,660,317.26	100	6,735,015.58	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款余额比例 (%)
库车县第一建筑安装有限责任公司	供应商	2,109,471.21	37.27
辽宁华孚环境工程股份有限	供应商	651,380.00	11.51
宝鸡石油钢管有限责任公司石油专用管分公司	供应商	542,964.75	9.59
库尔勒市中信人才劳务有限公司	供应商	455,110.75	8.04
中国石化销售有限公司四川绵阳石油分公司	供应商	160,848.11	2.84
合计		3,919,774.82	69.25

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄分析法)	8,540,189.22	100	970,879.67	11.37	7,569,309.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,540,189.22	100	970,879.67	11.37	7,569,309.55

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄分析法)	5,132,933.13	100.00	1,095,762.53	21.35	4,037,170.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,132,933.13	100.00	1,095,762.53	21.35	4,037,170.60

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,574,968.80	27,874.85	0.50
1 至 2 年	1,474,870.01	73,743.50	5.00
2 至 3 年	607,048.18	121,409.64	20.00
3 至 4 年	68,175.00	34,087.50	50.00
4 至 5 年	506,815.23	405,452.18	80.00
5 年以上	308,312.00	308,312.00	100.00
合计	8,540,189.22	970,879.67	11.37

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,156.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 117,866.10 元。

5.5.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	66,668.00

其中重要的其他应收款核销情况：
无

5.5.4 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
备用金	1,766,786.59	1,389,052.42
保证金	2,178,975.00	2,144,499.45
工程款	294,300.00	467,353.00
押金	284,073.00	260,307.05
土地转让款	2,843,338.00	
其他	1,172,716.63	871,721.21
合计	8,540,189.22	5,132,933.13

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绵阳科技城科教创业区管理委员会	土地尾款	2,843,338.00	1 年以内	33.29%	14,216.69
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,064,615.00	1 年以内 375,217.00, 1-2 年 689,398.00	12.47%	36,345.99
绵阳亿泰环保有限公司	工程款	294,300.00	2-3 年 98,100.00, 4-5 年 196,200.00	3.45%	176,580.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司物资供应处	保证金	258,560.00	1-2 年 238,560.00, 2-3 年 20,000.00	3.03%	15,928.00
中国石油化工股份有限公司华北分公司	保证金	200,000.00	1-2 年 80,000.00, 2-3 年 120,000.00	2.34%	28,000.00
合计		4,660,813.00		54.58%	271,070.68

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.6 本公司无涉及政府补助的应收款项。

5.5.7 本公司无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.8 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2016 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,113,732.86	6,041,521.28	25,072,211.58
在产品	5,068,717.75		5,068,717.75
库存商品	6,435,462.23	325,521.87	6,109,940.36
周转材料	1,922,715.64	12,874.64	1,909,841.00
发出商品	5,105,680.69		5,105,680.69
合计	49,646,309.17	6,379,917.79	43,266,391.38

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,334,977.68	6,219,239.16	26,115,738.52
在产品	-	-	-
库存商品	7,012,875.95	325,521.87	6,687,354.08
周转材料	1,937,429.38	12,874.64	1,924,554.74
发出商品	3,316,483.43		3,316,483.43
合计	44,601,766.44	6,557,635.67	38,044,130.77

5.6.2 存货跌价准备的情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,219,239.16		-	177,717.88	-	6,041,521.28
在产品			-	-	-	-
库存商品	325,521.87		-	-	-	325,521.87
周转材料	12,874.64		-	-	-	12,874.64
发出商品		-	-	-	-	-
合计	6,557,635.67		-	177,717.88	-	6,379,917.79

5.6.2.1 本公司存货可变现净值确定依据：库存原材料按市价，库存商品、在产品、周转材料等按预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

5.6.2.2 报告期转回存货跌价准备 177,717.88 元，为报告期生产领用了计提减值准备存货。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	69,360,000.00	-	69,360,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	69,360,000.00	-	69,360,000.00
其他	-	-	-
合计	69,360,000.00	-	69,360,000.00

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	69,360,000.00	-	69,360,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	69,360,000.00	-	69,360,000.00
其他	-	-	-
合计	69,360,000.00	-	69,360,000.00

5.7.2 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

5.7.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金分 红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
三台县农村信 用合作联社	69,360,000.00	-	-	69,360,000.00	-	-	-	-	6.67	
合计	69,360,000.00	-	-	69,360,000.00	-	-	-	-	6.67	

5.7.4 报告期内无可供出售金融资产减值的变动情况。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

5.8.1 无合营企业。

5.8.2 联营企业：

被投资单位	期初余额	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资								
余干县天然气有 限公司	6,311,533.78	-	-	-406,751.91	-	-	-	-	-	5,904,781.87	-
四川智捷天然气 化工有限公司	8,915,934.20	-	-	-	-	-	-	-	-	8,915,934.20	-
合计	15,227,467.98	-	-	-406,751.91	-	-	-	-	-	14,820,716.07	-

5.8.2.1 本公司 2010 年 10 月 2 日与江西省投资燃气有限公司签订了关于合资经营余干县天然气有限公司之《合资经营企业合同》，合资公司注册资本人民币 2,000 万元，本公司出资人民币 800 万元，持股比例为 40%，不形成控制关系。

5.8.2.2 四川智捷天然气化工有限公司的说明见附注 14.1。

5.8.2.3 截止 2016 年 06 月 30 日，本公司长期股权投资无投资变现及投资收益汇回的重大限制，故未计提资产减值准备。

5.8.3 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	生产用器具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	19,938,468.90	100,227,054.10	63,417,264.68	22,556,344.66	9,612,751.83	215,751,884.17
2.本期增加金额	-	2,972,564.10	22,478.63	-	111,126.49	3,106,169.22
(1) 购置		2,972,564.10	22,478.63		111,126.49	3,106,169.22
(2) 在建工程转入						-
3.本期减少金额	-	844,567.63	992,703.37	-	324,940.93	2,162,211.93
(1) 处置或报废	-	844,567.63	992,703.37	-	324,940.93	2,162,211.93
4.期末余额	19,938,468.90	102,355,050.57	62,447,039.94	22,556,344.66	9,398,937.39	216,695,841.46
二、累计折旧						
1.期初余额	5,541,292.82	35,700,302.94	41,986,318.07	16,594,137.41	8,396,178.02	108,218,229.26
2.本期增加金额	405,551.30	4,263,119.02	4,627,624.41	1,322,774.91	395,490.44	11,014,560.08
(1) 计提	405,551.30	4,263,119.02	4,627,624.41	1,322,774.91	395,490.44	11,014,560.08
3.本期减少金额	-	217,432.89	867,666.46	-	302,236.03	1,387,335.38
(1) 处置或报废	-	217,432.89	867,666.46	-	302,236.03	1,387,335.38
4.期末余额	5,946,844.12	39,745,989.07	45,746,276.02	17,916,912.32	8,489,432.43	117,845,453.96
三、减值准备						
1.期初余额	127,635.03	6,528,534.72	1,500,457.24	7,314.65	15,401.96	8,179,343.60
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	237,919.04	77,166.47	-	1,117.30	316,202.81
(1) 处置或报废	-	237,919.04	77,166.47	-	1,117.30	316,202.81
4.期末余额	127,635.03	6,290,615.68	1,423,290.77	7,314.65	14,284.66	7,863,140.79
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,863,989.75	56,318,445.82	15,277,473.15	4,632,117.69	895,220.30	90,987,246.71
2.期初账面价值	14,269,541.05	57,998,216.44	19,930,489.37	5,954,892.60	1,201,171.85	99,354,311.31

5.9.2 本公司暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,151,302.89	4,751,627.43	1,289,818.24	6,109,857.22	
电子设备	733,697.51	701,408.55	7,994.27	24,294.69	
生产用器具	35,745,382.31	28,421,795.76	1,382,986.82	5,940,599.73	

5.9.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.9.4 本公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	4,985,422.00

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因
综合楼	消防验收尚未办好，正在协调中
车间	消防验收尚未办好，正在协调中
附属工程	消防验收尚未办好，正在协调中
石化基地附属工程 2	消防验收尚未办好，正在协调中

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
省级企业技术中心升级项目		-		492,281.34	-	492,281.34
仁智办公大楼		-		1,944,742.42	-	1,944,742.42
鄂式破碎机	60,895.37	-	60,895.37	60,895.37	-	60,895.37
皮带输送机	12,820.51	-	12,820.51	12,820.51	-	12,820.51
低温三效蒸馏系统	522,867.02	-	522,867.02	522,867.02	-	522,867.02
多功能车间	66,846.91	-	66,846.91	66,846.91	-	66,846.91
热脱附法处理含油岩屑(污泥)项目	698,467.74	-	698,467.74	472,580.04	-	472,580.04
合计	1,361,897.55	-	1,361,897.55	3,573,033.61	-	3,573,033.61

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程(续)

5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
省级企业技术中心升级项目	-	492,281.34	-	-	492,281.34	-	-	-	-	-	-
仁智办公大楼	-	1,944,742.42	-	-	1,944,742.42	-	-	-	-	-	-
鄂式破碎机	7.00	60,895.37	-	-	-	86.99	86.99	-	-	-	60,895.37
皮带输送机	1.50	12,820.51	-	-	-	85.47	85.47	-	-	-	12,820.51
低温三效蒸馏系统	240.00	522,867.02	-	-	-	21.79	21.79	-	-	-	522,867.02
多功能车间	10.00	66,846.91	-	-	-	66.85	66.85	-	-	-	66,846.91
热脱附法处理含油岩屑(污泥)项目	700.00	472,580.04	225,887.70	-	-	9.98	9.98	-	-	-	698,467.74
合计	958.50	3,573,033.61	225,887.70	-	2,437,023.76	-	-	-	-	-	1,361,897.55

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	A 通讯平台系统	办公软件		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,822,544.99	837,692.32	1,181,016.07	-	25,841,253.38
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	3,553,772.22			-	3,553,772.22
(1) 处置	3,553,772.22			-	3,553,772.22
4. 期末余额	20,268,772.77	837,692.32	1,181,016.07	-	22,287,481.16
二、累计摊销					-
1. 期初余额	2,346,976.89	837,692.32	1,081,739.64	-	4,266,408.85
2. 本期增加金额	205,509.16		16,553.46	-	222,062.62
(1) 计提	205,509.16		16,553.46	-	222,062.62
3. 本期减少金额	367,222.90			-	367,222.90
(1) 处置	367,222.90			-	367,222.90
4. 期末余额	2,185,263.15	837,692.32	1,098,293.10	-	4,121,248.57
三、减值准备					-
1. 期初余额				-	-
2. 本期增加金额				-	-
(1) 计提				-	-
3. 本期减少金额				-	-
(1) 处置				-	-
4. 期末余额				-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	18,083,509.62		82,722.97	-	18,166,232.59
2. 期初账面价值	21,475,568.10		99,276.43	-	21,574,844.53

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 06 月 30 日
水云轩 2-1702 装 修费		55,700.97	928.35		54,772.62
北京办事处房租费	54,333.36		54,333.36		
气举作业		250,000.00	49,999.99		200,000.01
华北连续油管房屋 租赁		49,457.25			49,457.25
河坝污水处理站	1,280,548.36		68,520.48		1,212,027.88
车辆租赁		94,205.13	31,401.72		62803.41
金鑫公司房租费	4,700.00	26,400.00	15,700.00		15,400.00
钻井液房租	466,375.01	390,000.00	486,500.00		369,875.01
井下房租	212,933.32		164,866.64		48,066.68
合 计	2,018,890.05	865,763.35	872,250.54		2,012,402.86

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	49,067,675.93	7,366,095.97	44,320,559.18	6,667,994.35
安全生产费	1,146,759.58	172,013.94	1,061,603.53	159,240.53
职工教育经费	32,298.45	4,844.77	148,326.43	22,248.97
固定资产折旧	747,569.32	112,135.40	930,543.85	139,581.57
小计	50,994,303.28	7,655,090.08	46,461,032.99	6,989,065.42

5.13.2 本公司无未经抵消的递延所得税负债。

5.13.3 本公司没有以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.13.4 本公司未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		10,777.60
可抵扣亏损	4,574,677.00	14,327,698.06
合计	4,574,677.00	14,338,475.66

5.13.5 本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2020 年	14,327,698.06	14,327,698.06	
2021 年	4,574,677.00		

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	20,000,000.00	50,000,000.00
商业承兑汇票贴现	-	-
合 计	20,000,000.00	50,000,000.00

5.14.2 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

5.15 应付票据

种类	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,229,484.98	17,040,500.00
合 计	6,229,484.98	17,040,500.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示：

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	24,268,302.09	45,842,204.76
1-2 年	8,840,554.87	6,469,024.20
2-3 年	992,415.88	1,740,399.87
3 年以上	1,009,054.55	1,207,256.86
合计	35,110,327.39	55,258,885.69

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司	1,370,000.00	按照合同约定付款
绵阳高新区迅跃运输有限公司	712,815.14	按照合同约定付款
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	646,027.20	按照合同约定付款
轮台县龙富油田技术服务股份有限公司	627,595.14	按照合同约定付款
合计	3,356,437.48	

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 预收账款

5.17.1 预收账款列示：

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	605,823.61	214,596.27
1-2 年	52,256.38	-
2-3 年	-	1,000.00
3 年以上	13,003,950.00	13,003,950.00
合计	13,662,029.99	13,219,546.27

5.17.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

以上款项 13,000,000.00 元为预收转让四川智捷天然气化工有限公司股权款。详见附注 14.1。

5.17.3 本公司无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 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	5,239,613.31	14,587,614.55	16,855,024.79	2,972,203.07
二、离职后福利- 设定提存计划		1,469,445.89	1,324,906.05	144,539.84
三、辞退福利	9,495,745.76	13,774,275.41	23,270,021.17	-
四、一年内到期的 其他福利				-
合 计	14,735,359.07	29,831,335.85	41,449,952.01	3,116,742.91

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬（续）

5.18.2 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	4,129,013.60	12,441,466.48	15,042,688.08	1,527,792.00
2.职工福利费		372,432.24	372,432.24	-
3.社会保险费		695,274.03	629,242.37	66,031.66
其中：1.医疗保险费		560,559.08	507,296.69	53,262.39
2.工伤保险费		98,191.33	88,820.78	9,370.55
3.生育保险费		36,523.62	33,124.90	3,398.72
4.住房公积金	-98.00	388,909.00	354,819.00	33,992.00
5.工会经费和职工教育经费	1,110,697.71	660,961.68	433,545.78	1,338,113.61
6.短期带薪缺勤				-
7.短期利润分享计划				-
8.其他		28,571.12	22,297.32	6,273.80
合 计	5,239,613.31	14,587,614.55	16,855,024.79	2,972,203.07

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,360,236.84	1,225,944.48	134,292.36
2.失业保险费		109,209.05	98,961.57	10,247.48
3.企业年金缴费				-
合 计		1,469,445.89	1,324,906.05	144,539.84

5.19 应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	-44,468.70	66,849.39
增值税	658,267.46	8,092,874.85
营业税	119,566.55	123,347.47
城市维护建设税	97,909.85	639,721.90
教育费附加	45,631.41	274,161.35
地方教育费附加	31,123.71	183,477.02
代扣代缴个人所得税	87,699.34	480,039.42
其他	-1,018,696.30	1,965.96
合 计	-22,966.68	9,862,437.36

其他为待抵扣进项税额。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他应付款

5.20.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	1,663,300.00	1,959,900.00
中介费用	33,000.00	69,627.00
代收款	1,000,000.00	1,169,039.07
差旅费	121,472.00	989,626.78
代扣代缴	285,023.14	3,408.00
房租费		346,500.00
其他	616,725.40	556,116.94
合 计	3,719,520.54	5,094,217.79

5.20.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川智捷天然气化工有限公司	1,000,000.00	代收款
北川永安镇曾诚矿产品经营部	500,000.00	履约保证金
绵阳高新区迅捷运输服务有限公司	400,000.00	履约保证金
广元市鑫坤矿产品经营部	200,000.00	履约保证金
绵阳临丰商贸有限公司	100,000.00	履约保证金
合 计	2,200,000.00	

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 股本

类别	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2016 年 06 月 30 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
限售股	53,866,444.00	-	-		20,774,644.00	20,774,644.00	74,641,088.00
非限售股	358,081,556.00	-	-		-20,774,644.00	-20,774,644.00	337,306,912.00
合计	411,948,000.00	-	-				411,948,000.00

5.22 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	88,490,870.00	-		88,490,870.00
其他资本公积	114,000.00	-		114,000.00
合计	88,604,870.00	-		88,604,870.00

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
安全生产费	1,061,603.53	180,776.13	95,620.08	1,146,759.58
合计	1,061,603.53	180,776.13	95,620.08	1,146,759.58

5.24 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
法定盈余公积	28,680,482.00	-	-	28,680,482.00
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	28,680,482.00	-	-	28,680,482.00

5.25 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	117,912,789.55	221,624,270.84
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	117,912,789.55	221,624,270.84
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-34,073,167.07	-98,218,841.29
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		5,492,640.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	83,839,622.48	117,912,789.55

调整期初未分配利润明细:

5.25.1 《企业会计准则》及其相关新规定对本公司无影响，无需追溯调整。

5.25.2 本年度无重要会计政策变更，不影响期初未分配利润。

5.25.3 本期无重大会计差错更正，故不影响期初未分配利润。

5.25.4 本期没有发生同一控制导致的合并范围变更，故不影响期初未分配利润。

5.25.5 本公司本期无其他调整而影响期初未分配利润的情况。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 营业收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,572,520.13	50,610,309.84	99,823,395.05	106,226,166.85
其他业务		-		-
合计	58,572,520.13	50,610,309.84	99,823,395.05	106,226,166.85

2016 年 1-6 月主营业务收入中包括租赁油田设备收入 1,503,550.00 元，主营业务成本 844,140.01 元；

2015 年 1-6 月主营业务收入中包括租赁油田设备收入 1,503,550.00 元，主营业务成本 892,752.97 元

5.26.2 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油和天然气开采业	13,003,015.33	15,674,459.77	58,851,374.42	67,933,088.67
环境治理	5,069,067.47	7,855,864.35	16,278,835.18	15,611,882.21
专业技术服务	11,319,182.16	5,693,243.03	6,011,475.59	7,569,433.43
有机化学原料制造	29,181,255.17	21,386,742.69	18,681,709.86	15,111,762.54
合计	58,572,520.13	50,610,309.84	99,823,395.05	106,226,166.85

5.26.3 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油气田技术服务	29,391,264.96	29,223,567.15	81,141,685.19	91,114,404.31
其中：钻井液技术服务	9,713,100.00	13,724,726.84	48,857,698.29	58,093,732.64
油气田特种设备检测与维护	11,319,182.16	5,693,243.03	5,824,273.24	7,485,985.79
油气田环保技术服务	5,069,067.47	7,855,864.35	16,278,835.18	15,611,882.21
防腐工程技术服务	-	-	187,202.35	83,447.64
修井技术服务	210,195.32	104,141.45	2,902,525.33	2,911,476.89
试油技术服务	36,400.00	5,665.06	2,951,852.00	2,861,165.55
井下作业技术服务	3,043,320.01	1,839,926.42	4,139,298.80	4,066,713.59
石化产品销售	29,181,255.17	21,386,742.69	18,681,709.86	15,111,762.54
合计	58,572,520.13	50,610,309.84	99,823,395.05	106,226,166.85

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本（续）

5.26.4 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	26,535,577.13	29,212,458.47	80,108,053.52	84,847,260.33
其他地区	32,036,943.00	21,397,851.37	19,715,341.53	21,378,906.52
合计	58,572,520.13	50,610,309.84	99,823,395.05	106,226,166.85

5.27 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	88,587.91	161,396.98
城市维护建设税	165,417.07	273,097.53
教育费附加	81,070.32	128,111.44
地方教育费附加	54,046.87	85,407.63
合 计	389,122.17	648,013.58

5.28 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资及津贴	1,291,153.85	2,246,575.78
差旅费	1,224,529.33	574,542.89
销货运杂费	1,024,646.15	927,702.34
业务招待费	801,936.10	408,427.74
办公费	245,451.85	158,428.85
其他费用	1,925,060.42	1,048,135.60
合 计	6,512,777.70	5,363,813.20

销售费用中工资及津贴比去年同期减少 95.54 万元，下降 42.53%是由于公司组织机构调整、人员精简所致；差旅费，业务招待费比上年同期分别增加 113.13%，96.35%主要是公司加大国际市场拓展力度所致。其他费用较上年同期增加 83.67%，主要为报告期出口沙特 1,500 吨油田材料服务费用所致。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
研发费用	2,816,588.50	9,206,127.58
工资及津贴	17,336,559.77	7,921,800.60
折旧与摊销	4,651,483.04	412,755.80
中介服务费	981,435.03	1,742,780.87
长期待摊费用转入	928.35	
差旅费	517,192.75	2,597,613.63
办公费	760,188.93	1,692,306.09
修理费	391,689.49	682,162.30
业务招待费	687,654.47	1,287,839.69
租赁费	605,861.12	795,406.41
其他	3,187,403.78	2,921,244.26
合 计	31,936,985.23	29,260,037.23

公司本年度工资及津贴较上年同期增加9,414,759.17元，增加118.85%，主要因为公司为更好的生存发展实施深化改革，大幅度缩减人员规模，发生较大的辞退福利费用；折旧与摊销较上年同期增加4,238,727.24元，增加比例1,026.93%，主要因为本年度项目减少，未发生业务的资产折旧与摊销计入管理费用所致。

5.30 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	1,038,251.43	2,209,884.45
减:利息收入	197,912.05	1,272,153.80
利息净支出	840,339.38	937,730.65
汇兑损失		
减:汇兑收益		-
汇兑净损失		
银行手续费	30,018.64	202,293.69
其他		
合 计	870,358.02	1,140,024.34

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、坏账损失	5,298,600.66	2,421,442.64
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		-
四、持有至到期投资减值损失		-
五、长期股权投资减值损失		-
六、投资性房地产减值损失		-
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		-
九、在建工程减值损失		-
十、生产性生物资产减值损失		-
十一、油气资产减值损失		-
十二、无形资产减值损失		-
十三、商誉减值损失		-
十四、其他		-
合 计	5,298,600.66	2,421,442.64

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加2,877,158.02元，增加比例118.82%，增加主要原因为中石化等客户资金紧张导致应收账款账龄拉长，根据公司坏账政策计提坏账准备所致。

5.32 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-406,751.91	-374,582.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	-406,751.91	825,417.40

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,542,564.08	125,723.60	1,542,564.08
其中：固定资产处置利得	1,542,564.08	125,723.60	1,542,564.08
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	400,000.00	2,000.00	400,000.00
其他	96,193.35	336,549.69	96,193.35
合 计	2,038,757.43	464,273.29	2,038,757.43

5.33.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府奖励	-	-
财政局技改资金补助	200,000.00	-
科研开发经费	200,000.00	-
专利资助资金	-	-
纳税先进单位奖励	-	-
稳岗补贴金	-	-
工作先进单位奖励	-	2,000.00
合计	400,000.00	2,000.00

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,778.02	20,297.78	17,778.02
其中：固定资产处置损失	17,778.02	20,297.78	17,778.02
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失		1,786,400.00	
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠			
其他	862.44	15,532.17	862.44
合 计	18,640.46	1,822,229.95	18,640.46

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	588.78	-1,206,820.83
递延所得税费用	-666,024.66	-188,312.78
合 计	-665,435.88	-1,395,133.61

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月
利润总额	-35,432,268.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,314,840.26
子公司适用不同税率的影响	-155,665.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,392.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,574,677.00
所得税费用	-665,435.88

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
补贴收入	400,000.00	2,000.00
其他营业外收入	93,656.84	12,952.22
利息收入	197,912.05	1,272,153.80
代收款	513,655.78	141,041.45
收其他往来款等	630,641.90	1,606,862.98
合计	1,835,866.57	3,035,010.45

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
差旅费	2,642,820.63	4,875,482.78
办公费	530,291.59	2,397,755.40
机物料消耗	61,554.80	180,813.90
修理费	259,359.04	394,442.20
业务招待费	1,420,939.46	2,210,325.44
会议费	91,348.00	144,493.20
服务费	2,076,883.67	4,134,847.79
业务宣传费	93,724.00	137,220.00
邮电费	338,122.25	583,657.63
租赁费	1,477,388.45	1,336,982.76
研究开发费	56,788.68	278,604.79
支付的往来款等	7,247,868.67	7,807,993.02
合计	16,297,089.24	24,482,320.97

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-34,766,832.55	-44,373,508.44
加: 资产减值准备	5,298,600.66	2,421,442.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,014,560.08	13,003,405.27
无形资产摊销	222,062.62	351,473.18
长期待摊费用摊销	872,250.54	821,179.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,542,564.08	20,297.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,778.02	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,038,251.43	2,209,884.45
投资损失(收益以“-”号填列)	406,751.91	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-665,651.02	-188,312.78
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)	-5,064,657.01	-12,399,958.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	66,229,765.54	100,087,227.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,167,411.23	-57,322,552.99
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-13,107,095.09	4,630,577.44
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	75,242,413.73	141,655,565.22
减: 现金的期初余额	116,725,279.87	162,602,192.47
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	-41,482,866.14	-20,946,627.25

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料(续)

5.37.2 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

5.37.3 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

5.37.4 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	75,242,413.73	116,725,279.87
其中：库存现金	77,338.61	374,782.08
可随时用于支付的银行存款	71,886,335.94	111,030,865.41
可随时用于支付的其他货币资金	3,278,739.18	5,319,632.38
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	75,242,413.73	116,725,279.87
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	3,366,289.18	5,407,182.38

5.38 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,366,289.18	保证金、抵押金
合计	3,366,289.18	

5.39 报告期期末拥有 234.36 万美元外币货币性项目。

6 合并范围的变更

6.1 本期无非同一控制下企业合并。

6.2 本期无同一控制下企业合并。

6.3 本期无反向购买。

6.4 本期无处置子公司。

6.5 其他原因的合并范围变动
无

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	绵阳	绵阳	包装材料的生产、销售	100.00		非同一控制企业合并
四川仁智石化科技有限责任公司	绵阳	绵阳	石油装备设计、制造、销售；石油化工产品销售	100.00		同一控制企业合并
深圳共登国际科技有限责任公司	深圳	深圳	油气投资、服务；油田材料销售；进出口	100.00		设立
中特检安全环保工程技术（北京）有限公司	北京	北京	项目管理，技术推广，污染治理	50.00		设立
上海衡都投资有限责任公司	上海	上海	投资管理、资产管理、实业投资、投资咨询	100.00		设立
Heng Du, Inc	美国特拉华州	美国特拉华州		100.00		设立
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	新疆	克拉玛依	固体废物治理；污水处理技术服务；机械设备、化工产品销售	40.00		设立
上海库吉石油工程技术服务有限公司	上海	上海	从事石油工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，石油工程设备及配件、化工材料及产品的销售，石油工程设备租赁、安装及维修	49.00		设立
轮台仁智油田技术服务有限责任公司	轮台	轮台	石油管具技术服务；钻井、完井技术服务；油气采输技术服务；油田化学品开发、生产、销售；新能源开发、生产、销售；新材料开发、生产销售；投资与管理服务	100.00		设立

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

2014 年 10 月 9 日新设立全资子公司上海衡都投资有限责任公司, 注册资本 4100 万元, 经营范围为: 投资管理、资产管理、实业投资、投资咨询 (除经纪); 化工产品 (除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械设备及工具的销售, 商务信息咨询 (除经纪), 会务服务; 2014 年 11 月 12 日, 上海衡都投资有限责任公司在美国特拉华州成立了全资子公司 Heng Du, Inc; 因上海衡都投资有限责任公司及其子公司 Heng Du, Inc 尚未营业, 故本期不纳入合并范围。

2016 年 5 月 11 日新设立全资子公司轮台仁智油田技术服务有限责任公司, 注册资本 200 万元, 经营范围为: 石油管具技术服务; 钻井、完井技术服务; 油气采输技术服务; 油田化学品开发、生产、销售 (不含易燃易爆易制毒品); 新能源开发、生产、销售; 新材料开发、生产销售; 投资与管理服务。因注册后尚未营业, 故本期不纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

2013 年 10 月 17 日本公司第三届董事会第二十次临时会议审议通过《关于四川仁智石化科技有限责任公司对外投资的议案》, 全资子公司四川仁智石化科技有限责任公司与中特检管道工程 (北京) 有限公司共同出资在北京设立中特检安全环保工程技术 (北京) 有限公司, 注册资本为人民币 1000 万元, 双方各占比 50%, 主要从事建设工程项目管理, 专业承包; 技术推广服务, 大气污染治理相关业务。董事会由 5 名董事组成, 其中 3 名董事由四川仁智石化科技有限责任公司人员担任。

2015 年 1 月 6 日, 本公司第四届董事会第五次临时会议审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》, 公司 (800 万, 40%) 与克拉玛依市金鑫科技有限公司 (600 万, 30%)、自然人蔡明 (600 万, 30%) 共同出资 2,000 万元人民币成立克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司。2015 年 1 月 22 日取得营业执照: 650200050031421, 注册资本: 2000 万元整, 实收资本已到位, 住所: 新疆克拉玛依市西环路 50 号, 经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 工矿工程建设; 固体废物治理; 污水处理技术服务; 环境保护监测服务; 工程勘察设计; 机械设备、化工产品销售; 其他专业咨询; 与石油和天然气开采辅助服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。董事会由 5 名董事组成, 其中 2 名董事由仁智油服人员担任, 2 名由克拉玛依市金鑫科技有限公司, 自然人蔡明出任董事。2015 年 1 月 6 日, 自然人蔡明与仁智油服签订了《一致行动协议》, 协议明确了蔡明与仁智油服在克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司保持一致行动关系。公司能控制克拉玛依市金鑫科技有限公司, 故期末将其纳入 2015 年合并财务报表合并范围。

2015 年 3 月 29 日, 本公司第四届董事会第七次临时会议审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》, 公司 (490 万, 49%) 与中油物流有限公司 (400 万, 40%)、河南中远石油工程技术服务有限公司 (110 万, 11%) (以下简称“中远石油”) 共同出资 1,000 万元人民币成立上海库吉石油工程技术服务有限公司, 2015 年 5 月 12 日取得营业执照 310141000148181, 注册资本 1000 万元整, 实收资本尚未到位, 住所: 中国 (上海) 自由贸易试验区富特西一路 477 号二层 A84 室, 经营范围: 从事石油工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 石油工程设备及配件、化工原料及产品 (除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品) 的销售, 石油工程设备租赁 (除融资租赁)、安装及维修。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。2015 年 3 月 29 日, 中远石油与仁智油服签订了《一致行动协议》, 协议明确了中远石油与仁智油服在上海库吉石油工程技术服务有限公司保持一致行动关系。因注册后未开展经营, 故本期不纳入合并范围。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中特检安全环保工程技术(北京)有限公司	50%	-17,221.12	-	2,102,403.55
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	60%	-676,444.36	-	10,546,048.57

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 06 月 30 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中特检安全环保工程技术(北京)有限公司	7,690,270.65	515,434.84	8,205,705.49		-		9,812,380.01	618,393.55	10,430,773.56	2,190,625.84	-	2,190,625.84
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	11,186,352.65	6,220,873.46	17,407,226.11	-169,521.51	-	-169,521.51	12,971,947.52	5,263,822.09	18,235,769.61	-484,556.05	-	-484,556.05

子公司名称	2016 年 06 月 30 日				2015 年 06 月 30 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中特检安全环保工程技术(北京)有限公司	403,773.58	-34,442.23	-34,442.23	6,891,312.18	437,781.12	-363,339.76	-363,339.76	-1,074,308.13
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司		-1,127,407.26	-1,127,407.26	-1,549,995.78		-796,578.03	-796,578.03	-1,313,578.82

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易情况。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

7.3.1.1 本公司无合营企业。

7.3.1.2 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
余干县天然气有限公司	江西省余干县	江西省余干县	管道天然气项目的投资、建设、运营和管理等	40.00	-	长期股权投资权益法
四川智捷天然气化工有限公司	四川省彭州	四川省彭州	天然气精加工	35.00	-	长期股权投资权益法

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	余干县天然气有限公司	余干县天然气有限公司
流动资产	2,451,841.10	2,908,171.28
非流动资产	28,424,344.96	26,630,068.83
资产合计	30,876,186.06	29,538,240.11
流动负债	1,782,127.54	1,317,774.53
非流动负债	14,332,103.84	12,441,631.13
负债合计	16,114,231.38	13,759,405.66
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	14,761,954.68	15,778,834.45
按持股比例计算的净资产份额	5,904,781.87	6,311,533.78
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	5,904,781.87	6,311,533.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,018,280.19	636,943.64
净利润	-1,016,879.77	-936,456.51
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,016,879.77	-936,456.51
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具包括：货币资金、应收账款、其他应收款、股权投资、短期借款等。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司每年会对欠款进行清理，并对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，因短期借款利率均为固定利率，借款合同中约定在合同有效期内利率不变，故本公司不存在利率浮动的现金流量风险固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

8.3.2 汇率风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

9 本期无公允价值的披露。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的主要股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的 持股比例(%)	股东对本公司的 表决权比例 (%)
西藏瀚澧 电子科技 合伙企业 (有限合 伙)				14.64	14.64

本公司最终控制方是：西藏瀚澧电子科技合伙企业(有限合伙)

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.3。

10.4 本公司无其他关联方情况。

10.5 关联交易情况

10.5.1 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.2 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 本公司无关联租赁情况。

10.5.4 本公司无关联担保情况。

10.5.5 本公司无关联方资金拆借。

10.5.6 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,104,354.61	1,194,611.00

10.5.8 本公司无其他关联交易。

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 本公司无关联方应收项目。

10.6.2 关联方应付项目

项目名称	关联方	2016 年 06 月 30 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款	四川智捷天然气化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

11 本公司无股份支付。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

无

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

13.2 利润分配情况

13.2.1 拟分配的利润或股利

无

13.2.2 无经审议批准宣告发放的利润或股利。

13.3 本公司无销售退回。

14 其他重要事项

14.1 本公司、仁智实业与彭州市天然气有限责任公司（以下简称“彭州天然气”）于 2010 年 8 月 3 日签订了《关于智捷公司股权转让协议的补充协议》，三方确认，在本该补充协议签订之日起两年后，因智捷公司其他股东不同意转让或未获得审批机关批准仍未完成标的的股权转让的，经本公司与彭州天然气内部决策机构同意后，由本公司将其持有的仁智实业的股权转让予彭州天然气，股权转让价格仍为 1500 万元，同时彭州天然气做出保证，在受让仁智实业股权后将不得使用“仁智”相同或类似的企业名称、商号、商标等，仁智实业股权过户后将不开展除投资智捷公司之外的其他经营活动。智捷公司营业执照于 2011 年 9 月 22 日被成都市工商行政管理局依法吊销。根据 2012 年 11 月 30 日四川省成都市中级人民法院(2012)成民清字第 2 号民事裁定书，受理申请人彭州市天然气有限责任公司提出的对被申请人四川智捷天然气化工有限公司进行强制清算的申请，因其他股东之间的纠纷导致清算暂停。

14 其他重要事项（续）

14.2 本公司无债务重组。

14.3 本公司无资产置换。

14.4 本公司无年金计划。

14.5 本公司无终止经营。

14.6 分部信息

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10% 重要性标准的选择

经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

(1) 企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项（续）

14.6 分部信息（续）

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策（续）

（3）不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

公司各经营分部提供的服务性质不相同，因此本公司按经营分部披露分部信息，各分部内部交易定价为成本加成法。

14.6.2 报告分部的财务信息

项目	仁智	石化	共登	实业	金鑫	分部间抵消	合计
2016 年 1-6 月							
营业收入	42,178,740.12	16,393,780.01	-	-	-		58,572,520.13
其中：对外交易	42,178,740.12	16,393,780.01	-	-	-	-	58,572,520.13
分部间交易			-	-			-
对外交易收入占企业总收入百分比	100%	100%	-	-		-	100%
资产减值损失	5,517,740.35	-277,255.87	56,621.61	-	1,494.57	-	5,298,600.66
折旧和摊销费	8,077,656.64	3,638,395.12	6,866.92	-	336,464.82	49,489.74	12,108,873.24
利润总额	-29,842,568.54	-3,983,555.94	-428,873.31	-	-1,127,780.90	-49,489.74	-35,432,268.43
所得税费用	-758,619.81	93,557.57	-	-	-373.64		-665,435.88
净利润(亏损)	-29,083,948.73	-4,077,113.51	-428,873.31	-	-1,127,407.26	-49,489.74	-34,766,832.55
资产总额	666,232,922.53	121,573,056.55	4,761,402.61	8,951,086.67	17,407,226.11	-110,242,369.16	708,683,325.31
负债总额	76,786,997.39	51,141,493.51	607.04	7,921,603.92	-169,521.51	-53,866,041.22	81,815,139.13

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项（续）

14.6 分部信息（续）

14.6.2 报告分部的财务信息(续)

项目	仁智	石化	共登	实业	金鑫	分部间抵消	合计
2015 年度 1-6 月							
营业收入	76,481,961.21	23,344,895.38				-3,461.54	99,823,395.05
其中：对外交易	76,478,499.67	23,344,895.38					99,823,395.05
分部间交易	3,461.54						3,461.54
对外交易收入占企业总收入百分比	100.00%						100.00%
资产减值损失	2,860,102.60	-441,164.14	1,574.55		929.63		2,421,442.64
折旧和摊销费	8,872,573.11	4,410,093.72	6,433.68	0.00	16,288.20	49,489.74	13,354,878.45
利润总额	-36,122,536.74	-7,055,212.79	-1,739,592.34	-5,000.00	-796,810.44	-49,489.74	-45,768,642.05
所得税费用	-1,288,109.84	-106,791.36			-232.41		-1,395,133.61
净利润(亏损)	-34,834,426.90	-6,948,421.43	-1,739,592.34	-5,000.00	-796,578.03	-49,489.74	-44,373,508.44
资产总额	803,542,667.87	165,841,078.84	859,849.76	8,953,086.67	19,030,374.70	-110,957,880.34	887,269,177.50
负债总额	157,102,698.43	66,730,697.98	2,005,060.98	7,921,603.92	-173,047.27	-62,530,531.86	171,056,482.18

14.7 本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,483,300.00	0.45%	1,483,300.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	327,048,304.69	99.55%	28,360,491.48	8.67%	298,687,813.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	328,531,604.69	100.00%	29,843,791.48	9.08%	298,687,813.21

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,483,300.00	0.42	1,483,300.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,656,708.96	99.58	22,839,078.08	6.49	328,817,630.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	353,140,008.96	100.00	24,322,378.08	6.89	328,817,630.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016 年 06 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海城石油钻探工程有限公司	1,483,300.00	1,483,300.00	100.00	无法收回、准备起诉

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,918,241.57	599,591.21	0.50
1 至 2 年	131,966,532.84	6,598,326.64	5.00
2 至 3 年	25,155,696.89	5,031,139.38	20.00
3 至 4 年	30,056,236.70	15,028,118.35	50.00
4 至 5 年	379,400.00	303,520.00	80.00
5 年以上	799,795.90	799,795.90	100.00
合计	308,275,903.90	28,360,491.48	9.20%

确定该组合依据的说明：按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,620.00	-	-
1 至 2 年	18,770,780.79	-	-
合计	18,772,400.79	-	-

确定该组合依据的说明：上述组合为合并范围内关联方应收账款，不计提坏账准备。

15.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,550,292.68 元；本期收回或转回坏账准备 27,937.68 元。

15.1.3 本期实际核销的应收账款 941.60 元，无重要的应收账款核销情况。

15.1.4 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	金额	占应收账款余额比例（%）	账龄	计提的坏账准备
中国石化胜利石油工程有限公司西南分公司	83,733,511.20	25.49	1 年以内 7,057,440.00， 1-2 年 26,324,450.00，2-3 年 20,472,458.00， 3-4 年 29,879,163.20	20,385,582.90
中石化西南石油工程有限公司四川钻井分公司	69,182,335.36	21.06	1 年以内 37,435,624.2， 1-2 年 31,746,711.16	1,774,513.68
中石化西南石油工程有限公司广西钻井分公司	25,102,889.12	7.64	1 年以内 9,524,123.85， 1-2 年 15,578,765.27	826,558.88
中石化西南石油工程有限公司重庆钻井分公司	20,985,591.28	6.39	1 年以 10,961,256.28， 1-2 年 10,024,335.00	556,023.03
四川仁智石化科技有限责任公司	18,772,400.79	5.71	1 年以内 1,620.00， 1-2 年 18,770,780.00，	
合计	217,776,727.75	66.29		23,542,678.49

15.1.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

15.1.6 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	35,155,530.84	100.00	323,057.57	0.92	34,832,473.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,155,530.84	100.00	323,057.57	0.92	34,832,473.27

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	45,747,210.04	100.00	327,672.22	0.72	45,419,537.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	45,747,210.04	100.00	327,672.22	0.72	45,419,537.82

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,636,620.07	23,183.10	0.50
1 至 2 年	1,268,167.94	63,408.40	5.00
2 至 3 年	248,801.84	49,760.37	20.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年	30,999.02	24,799.21	80.00
5 年以上	161,406.49	161,406.49	100.00
合计	6,346,995.36	323,057.57	5.16

确定该组合依据的说明：按其他应收款的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,886,931.56	-	-
1 至 2 年	7,921,603.92	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	28,808,535.48	-	-

确定该组合依据的说明：上述组合为合并范围内关联方其他应收款，不计提坏账准备。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 766.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,380.67 元。

15.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

报告期无实际核销的其他应收账款。

15.2.4 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
代垫款	28,972,766.48	41,996,535.48
备用金	942,151.47	1,355,748.08
保证金	1,978,975.00	1,560,160.00
押金	113,500.00	185,519.05
土地款	2,843,338.00	
其他	463,826.49	649,247.43
合计	35,155,530.84	45,747,210.04

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
四川仁智石化科技有限责任公司	代垫款	20,886,931.56	1 年以内	59.41	-
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	代垫款	7,921,603.92	1-2 年	22.53	-
绵阳科技城科教创业区管理委员会	土地款	2,843,338.00	1 年以内	8.09	14,216.69
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,064,615.00	1 年以 375,217.00， 1-2 年 689,398.00	3.03	36,345.99
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司物资供应处	保证金	258,560.00	1-2 年 238,560.00， 2-3 年 20,000.00	0.74	15,928.00
合计		32,975,048.48		93.80	66,490.68

15.2.6 本公司无涉及政府补助的应收款项。

15.2.7 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	57,619,421.97	-	63,524,203.84	57,619,421.97	-	57,619,421.97
对联营、合营企业投资	5,904,781.87	-	5,904,781.87	6,311,533.78	-	6,311,533.78
合计	63,524,203.84	-	63,524,203.84	63,930,955.75	-	63,930,955.75

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	28,927,163.00	-	-	28,927,163.00	-	-
四川仁智石化科技有限责任公司	10,692,258.97	-	-	10,692,258.97	-	-
深圳共登国际科技有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
合计	57,619,421.97	-	-	57,619,421.97	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

15.3.3.1 本公司无对合营企业投资。

15.3.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
余干县天然气有限公司	6,311,533.78	-	-	-406,751.91	-	-	-	-	-	5,904,781.87	-

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,178,740.12	37,029,310.53	76,481,961.21	82,102,915.76
其他业务				
合计	42,178,740.12	37,029,310.53	76,481,961.21	82,102,915.76

2016 年 1-6 月主营业务收入中包括租赁油田设备收入 1,503,550.00 元，主营业务成本 844,140.01 元；

2015 年 1-6 月主营业务收入中包括租赁油田设备收入 1,503,550.00 元，主营业务成本 892,752.97 元。

15.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油和天然气开采业	13,003,015.33	15,642,567.84	58,851,374.42	67,901,196.74
环境治理	-	-	-	-
专业技术服务	-	-	-	-
有机化学原料制造	29,175,724.79	21,386,742.69	17,630,586.79	14,201,719.02
合计	42,178,740.12	37,029,310.53	76,481,961.21	82,102,915.76

15.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油气田技术服务	13,003,015.33	15,642,567.84	58,851,374.42	67,901,196.74
其中：钻井液技术服务	9,713,100.00	13,692,834.91	48,857,698.29	58,061,840.71
油气田环保技术服务	-	-	-	-
油田防腐技术服务	-	-	-	-
特种设备检测与维护	-	-	-	-
修井技术服务	210,195.32	104,141.45	2,902,525.33	2,911,476.89
试油技术服务	36,400.00	5,665.06	2,951,852.00	2,861,165.55
井下作业技术服务	3,043,320.01	1,839,926.42	4,139,298.80	4,066,713.59
石化产品销售	29,175,724.79	21,386,742.69	17,630,586.79	14,201,719.02
合计	42,178,740.12	37,029,310.53	76,481,961.21	82,102,915.76

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	19,107,899.92	20,454,631.94	60,971,683.99	66,430,932.82
其他地区	23,070,840.20	16,574,678.59	15,510,277.22	15,671,982.94
合计	42,178,740.12	37,029,310.53	76,481,961.21	82,102,915.76

15.5 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-406,751.91	-374,582.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-406,751.91	825,417.40

四川仁智油田技术服务股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,524,786.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,330.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	303,017.55	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,717,099.42	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.40	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.67	-0.09	-0.09

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

四川仁智油田技术服务股份有限公司

法定代表人：池清

主管会计工作的负责人：金虹

会计机构负责人：杨江

日期：2016 年 8 月 15 日