



准 油 股 份

新疆准东石油技术股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

新疆准东石油技术股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	28,271,877.96	41,310,100.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,412,000.00	17,785,912.44
应收账款	134,466,851.04	137,468,824.93
应收款项融资		
预付款项	2,541,334.27	2,866,785.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,186,658.74	2,285,381.68
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,288,001.25	3,643,685.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,901,733.24	7,296,383.53
流动资产合计	178,068,456.50	212,657,074.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		19,225,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,225,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	121,604,771.45	115,345,015.14
在建工程	38,350,166.36	38,110,801.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,320,759.56	8,511,907.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,787.66	9,860.25
递延所得税资产	83,106.35	5,600.49
其他非流动资产	15,004,317.78	11,338,313.58
非流动资产合计	202,630,909.16	192,546,498.72
资产总计	380,699,365.66	405,203,573.62
流动负债：		
短期借款	18,800,000.00	25,754,718.66
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,543,584.01	5,393,672.29
应付账款	110,733,953.32	116,612,602.90
预收款项	1,574,547.29	1,546,841.90
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	20,604,761.17	16,593,282.54
应交税费	2,321,221.24	2,846,217.72
其他应付款	56,113,843.66	38,710,848.30
其中：应付利息	17,763,151.80	16,539,188.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,495,867.27	125,939,667.36
其他流动负债	2,124,131.92	
流动负债合计	312,311,909.88	333,397,851.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,402,676.80	52,794,484.19

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	61,402,676.80	52,794,484.19
负债合计	373,714,586.68	386,192,335.86
所有者权益：		
股本	239,177,378.00	239,177,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,586,998.01	220,586,998.01
减：库存股		
其他综合收益	33,899,457.22	36,865,200.87
专项储备		
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39
一般风险准备		
未分配利润	-509,356,111.64	-500,295,396.51
归属于母公司所有者权益合计	6,984,778.98	19,011,237.76
少数股东权益		
所有者权益合计	6,984,778.98	19,011,237.76
负债和所有者权益总计	380,699,365.66	405,203,573.62

法定代表人：孙德安

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：刘艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	25,086,056.61	17,346,399.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	4,612,000.00	
应收账款	126,022,677.73	136,848,885.87
应收款项融资		
预付款项	2,465,989.14	2,159,276.44
其他应收款	42,897,687.09	73,951,971.18
其中：应收利息	5,980,844.71	5,395,463.76
应收股利		
存货	1,038,468.23	2,400,226.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,902,653.45
流动资产合计	202,122,878.80	235,609,412.97
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		15,380,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,866,499.00	53,866,499.00
其他权益工具投资	15,380,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	106,393,380.75	99,016,119.82
在建工程	38,350,166.36	38,110,801.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,319,870.36	8,510,871.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,787.66	9,860.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	14,595,954.38	10,393,486.00

非流动资产合计	236,948,658.51	225,287,638.41
资产总计	439,071,537.31	460,897,051.38
流动负债：		
短期借款	18,800,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,581,854.38	4,871,145.29
应付账款	98,874,317.26	98,772,847.97
预收款项	1,167,456.38	1,489,775.58
合同负债		
应付职工薪酬	17,808,889.17	14,425,739.45
应交税费	1,619,387.30	2,099,087.31
其他应付款	95,612,061.35	60,174,580.79
其中：应付利息	21,232,506.64	19,821,852.58
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,495,867.27	125,939,667.36
其他流动负债	2,124,131.92	
流动负债合计	333,083,965.03	323,772,843.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,402,676.80	52,794,484.19
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	61,402,676.80	52,794,484.19

负债合计	394,486,641.83	376,567,327.94
所有者权益：		
股本	239,177,378.00	239,177,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	221,601,035.51	221,601,035.51
减：库存股		
其他综合收益	19,297,527.83	19,297,527.83
专项储备		
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39
未分配利润	-458,168,103.25	-418,423,275.29
所有者权益合计	44,584,895.48	84,329,723.44
负债和所有者权益总计	439,071,537.31	460,897,051.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	118,310,327.13	90,759,383.34
其中：营业收入	118,310,327.13	90,759,383.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,352,179.40	116,142,392.07
其中：营业成本	103,614,507.29	87,770,459.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	1,218,892.13	1,357,925.86
销售费用	5,642.50	442.50
管理费用	9,858,543.48	10,744,770.24
研发费用		
财务费用	3,654,594.00	16,268,794.33
其中：利息费用	4,867,705.32	9,026,389.36
利息收入	192,223.35	56,368.16
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		-5,077,245.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,721,680.89	-6,569,788.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,001,822.21	9,756.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-761,710.95	-37,020,287.35
加：营业外收入	462,887.57	26,030,000.00
减：营业外支出	8,611,249.18	39,081.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,910,072.56	-11,029,368.69
减：所得税费用	150,642.57	268,398.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,060,715.13	-11,297,767.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,060,715.13	-11,297,767.14
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. 归属于母公司所有者的净利润	-9,060,715.13	-11,297,767.14
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-2,965,743.65	-976,048.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,965,743.65	-976,048.81
(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	-2,965,743.65	-976,048.81
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	-2,965,743.65	-976,048.81
9. 其他		
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	-12,026,458.78	-12,273,815.95

归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,026,458.78	-12,273,815.95
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	-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.05

法定代表人：孙德安

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：刘艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	104,157,201.79	77,338,880.21
减：营业成本	90,937,492.25	71,522,616.47
税金及附加	907,068.08	1,049,097.24
销售费用		
管理费用	8,238,802.53	8,129,411.37
研发费用		
财务费用	4,148,765.17	13,371,744.46
其中：利息费用	5,143,786.01	9,051,450.03
利息收入	821,360.48	776,143.05
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		-5,077,245.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,462,524.72	-30,487,463.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,763.26	-37.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,539,214.22	-52,298,736.71
加：营业外收入	405,635.44	26,030,000.00
减：营业外支出	8,611,249.18	3,081.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,744,827.96	-26,271,818.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,744,827.96	-26,271,818.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,744,827.96	-26,271,818.05
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-39,744,827.96	-26,271,818.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.17	-0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	129,710,129.01	108,100,918.66
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		158,564.00
收到其他与经营活动有关的现金	517,215.62	821,881.97
经营活动现金流入小计	130,227,344.63	109,081,364.63
购买商品、接受劳务支付的现金	65,929,900.14	109,420,145.51
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	38,182,893.95	38,396,653.19
支付的各项税费	4,761,237.56	7,962,422.99
支付其他与经营活动有关的现金	3,574,740.39	2,791,086.97
经营活动现金流出小计	112,448,772.04	158,570,308.66
经营活动产生的现金流量净额	17,778,572.59	-49,488,944.03
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	4,573,639.49	83,779.53
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	4,573,639.49	83,779.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,785,819.93	13,540,044.56
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	15,785,819.93	13,540,044.56
投资活动产生的现金流量净额	-11,212,180.44	-13,456,265.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	35,800,000.00	
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	35,800,000.00	
偿还债务支付的现金	48,071,637.38	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,378,208.78	3,346,095.02
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		
筹资活动现金流出小计	51,449,846.16	38,346,095.02
筹资活动产生的现金流量净额	-15,649,846.16	-38,346,095.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,736.52	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,126,190.53	-101,291,304.08
加：期初现金及现金等价物余额	27,835,833.26	127,240,703.83
六、期末现金及现金等价物余额	18,709,642.73	25,949,399.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	114,539,482.81	78,924,819.67
收到的税费返还		158,564.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,413,750.39	43,692,052.60
经营活动现金流入小计	140,953,233.20	122,775,436.27
购买商品、接受劳务支付的现金	59,369,213.16	79,932,059.96
支付给职工以及为职工支付的现金	33,873,064.70	32,204,760.99
支付的各项税费	2,012,572.59	5,664,671.17
支付其他与经营活动有关的现金	5,248,607.28	69,461,481.26
经营活动现金流出小计	100,503,457.73	187,262,973.38
经营活动产生的现金流量净额	40,449,775.47	-64,487,537.11

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		65,622.53
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		65,622.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,148,239.76	10,605,301.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,148,239.76	10,605,301.45
投资活动产生的现金流量净额	-13,148,239.76	-10,539,678.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,800,000.00	
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	35,800,000.00	
偿还债务支付的现金	48,071,637.38	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,378,208.78	3,346,095.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,449,846.16	38,346,095.02
筹资活动产生的现金流量净额	-15,649,846.16	-38,346,095.02
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	11,651,689.55	-113,373,311.05
加：期初现金及现金等价物余额	3,872,131.83	117,345,133.85
六、期末现金及现金等价物余额	15,523,821.38	3,971,822.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	239,177,378.00				220,586,998.01		36,865,200.87		22,677,057.39		-500,295,396.51		19,011,237.76	19,011,237.76
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	239,177,378.00				220,586,998.01		36,865,200.87		22,677,057.39		-500,295,396.51		19,011,237.76	19,011,237.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-2,965,743.65				-9,060,715.13		-12,026,458.78	-12,026,458.78
(一)综合收益总额							-2,965,743.65				-9,060,715.13		-12,026,458.78	-12,026,458.78
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持														

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	239,177,378.00				220,586,998.01		33,899,457.22		22,677,057.39		-509,356,111.64		6,984,778.98	6,984,778.98

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年期末余额	239,177,378.00				220,586,998.01		28,516,014.35		22,677,057.39		-160,186,652.61		350,770,795.14		350,770,795.14
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	239,177,378.00				220,586,998.01		28,516,014.35		22,677,057.39		-160,186,652.61		350,770,795.14		350,770,795.14
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							-976,048.81				-11,297,767.14		-12,273,815.95		-12,273,815.95
（一）综合收益总 额							-976,048.81				-11,297,767.14		-12,273,815.95		-12,273,815.95

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

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	239,177,378.00				220,586,998.01		27,539,965.54		22,677,057.39		-171,484,419.75		338,496,979.19		338,496,979.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,297,527.83		22,677,057.39	-418,423,275.29		84,329,723.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,297,527.83		22,677,057.39	-418,423,275.29		84,329,723.44
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										-39,744,827.96		-39,744,827.96
（一）综合收益总额										-39,744,827.96		-39,744,827.96
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
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. 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、本期期末余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,297,527.83		22,677,057.39	-458,168,103.25		44,584,895.48

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,395,851.81		22,677,057.39	-95,944,008.53		406,907,314.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,395,851.81		22,677,057.39	-95,944,008.53		406,907,314.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-26,271,818.05		-26,271,818.05
（一）综合收益总额										-26,271,818.05		-26,271,818.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 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、本期期末余额	239,177,378.00				221,601,035.51		19,395,851.81		22,677,057.39	-122,215,826.58		380,635,496.13

三、公司基本情况

公司前身新疆准东石油技术有限公司系经新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区工商行政管理局批准，于2001年6月29日成立，主要发起人为中国石油天然气运输公司及秦勇等自然人。2003年12月22日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[2003]210号《关于同意设立新疆准东石油技术股份有限公司的批复》，同意将有限公司整体变更设立新疆准东石油技术股份有限公司。公司现在新疆维吾尔自治区克拉玛依市工商行政管理局登记，取得营业执照，统一社会信用代码91650200729156392B。

2008年1月8日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]39号“关于核准新疆准东石油技术股份有限公司首次公开发行股票的通知”，向社会公开发行人民币普通股股票2,500万股；2013年7月26日，中国证监会核发《关于核准新疆准东石油技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】1008号），核准公司非公开发行新股不超过2,013万股，并于2014年1月13日在深交所上市。2014年度，公司实施了权益分派，以资本公积转增股本每10股转增10股。截止2019年6月30日，公司总股本为239,177,378股，注册资本为239,177,378元。

公司注册地：新疆克拉玛依市友谊路251号；办公地址：新疆阜康准东石油基地；法定代表人：孙德安；所属行业：开采辅助活动；公司的经营范围：石油天然气勘探开发技术服务，油气田地质研究，钻井、修井、测井、油气田生产运营与管理，井下作业（酸化、压裂、连续油管作业、堵水、调剖、清蜡、防蜡、制氮注氮、气举等），油气田动态监测，油气田二次、三次开采技术与方案研究及应用，油气田生产化学分析；油气田地面建设；油气田化工产品生产与销售；仪器仪表的维修及检测；储油罐机械清洗、压力管道检测与防腐，压力管道安装、电气安装；建筑业；防雷工程专业施工；成品油零售；汽车维修；普通货物运输、危险货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口；电子计算机及配件的销售；房地产开发经营；石油钻采专用设备制造；金属加工机械制造；零售；软件开发，物联网技术服务。（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）

财务报告于2019年8月28日经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司包括：准油运输、准油化工、准油天山

本期合并财务报表范围及其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”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、职

工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司

而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五 14、长期股权投资”

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指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。一般来说，金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具，也可能包括一些尚未确认的项目。

（1）金融工具的分类

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认时以公允价值（不含已宣告但尚未发放的利息或现金股利）进行计量，相关交易费用计入初始确认金额。

采用实际利率法，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。

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

初始确认时以公允价值（不含已宣告但尚未发放的利息或现金股利）进行计量，相关交易费用计入初始确认金额。

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失，减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时以公允价值（不含已宣告但尚未发放的利息或现金股利）进行计量，相关交易费用计入当期损益。

采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时以公允价值进行计量，相关交易费用计入当期损益。

采按照公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，计入当期损益。

⑤其他金融负债

初始确认时以公允价值进行计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益

（3）金融资产的转移确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

(4) 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，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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。

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，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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，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。在估值时，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。

(6) 金融资产（不含应收款项）的减值测试方法及会计处理方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

期末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预计信用损失为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	其他方法
--	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、应收账款

详见本节五.11

13、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

详见本节五.11

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法
- 2) 包装物采用一次转销法

15、持有待售资产

（1）持有待售固定资产确认的条件

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售固定资产的减值计提

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第08号—资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，那么在处置时，应将商誉一并冲掉。

（3）持有待售固定资产的折旧计提

持有待售的固定资产不计提折旧。

（4）其他非流动资产的持有待售

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（5）不再满足持有待售条件的处理

某项资产或处置组被划分为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划分为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- 1) 该资产或处置组被划分为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- 2) 决定不再出售之日的再收回金额。

16、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五 6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、固定资产

(1) 确认条件

(1) 确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~30 年	5%	9.50~3.167%
机器设备	年限平均法	5~10 年	5%	19.00~9.50%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%
其他设备	年限平均法	3~5 年	5%	31.67~19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

18、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

在内。

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

i 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

ii 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40~50年	土地使用权证
专利技术	3年	技术转让协议/专利权证
非专利技术	3~5 年	技术转让协议
软件使用权	5 年	预计软件更新升级期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

i 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；

ii 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

iv 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；

v 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21、长期资产减值

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2) 摊销年限

租入固定资产装修费按照租赁期限摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本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。

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，本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。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当设定提存计划相同的原则进行处理。此外，企业应当适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3）收入的金额能够可靠地计量；
- 4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按实际完成工作量确认的劳务收入：

公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务以及不构成建造合同的工程业务收入，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，其具体确认方法如下：

公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务以及不构成建造合同的工程业务收入，由甲方（油田作业区或油田公司，下同）主管人员逐月签认当月本公司该项业务的完成工作量，本公司则以甲方签认的业务完成工作量乘以合同单价来确认当月该项业务的收入金额。

例如：石油技术服务业务中，按照每月完成的井次、工时数，乘以合同所约定的井次单价或工时单价，来确认当月的业务收入；油田管理服务业务中，按照每月完成的工时数、投入生产管理的人数，乘以合同所约定的工时单价、人工单价，来确认当月的业务收入；运输服务业务中，按照当月不同车辆的完成运送公里数，乘以合同约定的公里单价，来确认当月的业务收入；承接的拉运砂石料等不构成建造合同的工程业务中，按照当月所完成的拉运量，乘以合同约定的单价，来确认当月的业务收入。

26、政府补助**(1) 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定补助对象为固定资产或无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中未明确规定补助对象或者政府文件中明确规定补助对象为非长期资产。

(2) 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到补助款时。

(3) 会计处理

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

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

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 资产负债表中合并列示的“应收票据及应收账款”单独列示为“应收票据”和“应收账款”；合并列示的“应付票据及应付账款”单独列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	第六届董事会第十次会议审议通过	“应收票据及应收账款”单独列示为“应收票据”和“应收账款”，本期期末金额分别为：5,412,000.00 元和 134,466,851.04 元，上年期末金额分别为 17,785,912.44 元和 137,468,824.93 元；“应付票据及应付账款”单独列示为“应付票据”和“应付账款”，本期期末金额分别为 6,543,584.01 元和 110,733,953.32 元，上年期末金额分别为 5,393,672.29 元和 116,612,602.90 元。
(2) 资产负债表中列示的“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示。	第六届董事会第十次会议审议通过	“可供出售金融资产”本期期末金额为 0 元，上年期末金额为 19,225,000.00 元；“其他权益工具投资”本期期末金额为 19,225,000.00 元，上年期末金额为 0 元。
(3) 利润表中原“其中：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”	第六届董事会第十次会议审议通过	“营业总成本”本期金额为 118,352,179.40 元，上年同期金额为 116,142,392.07 元（不包括“资产减

号填列)”，并将“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”项目之后（“营业总成本”中不再包括“资产减值损失”项目）；比较数据相应调整。		值损失”项目)。“资产减值损失”本期金额为-2,721,680.89 元，上年同期金额为-6,569,788.93 元。
--	--	--

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,310,100.88	41,310,100.88	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,785,912.44	17,785,912.44	0.00
应收账款	137,468,824.93	137,468,824.93	0.00
应收款项融资			
预付款项	2,866,785.70	2,866,785.70	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,285,381.68	2,285,381.68	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,643,685.74	3,643,685.74	0.00

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,296,383.53	7,296,383.53	0.00
流动资产合计	212,657,074.90	212,657,074.90	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,225,000.00		-19,225,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		19,225,000.00	19,225,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	115,345,015.14	115,345,015.14	0.00
在建工程	38,110,801.80	38,110,801.80	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,511,907.46	8,511,907.46	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,860.25	9,860.25	0.00
递延所得税资产	5,600.49	5,600.49	0.00
其他非流动资产	11,338,313.58	11,338,313.58	0.00
非流动资产合计	192,546,498.72	192,546,498.72	0.00
资产总计	405,203,573.62	405,203,573.62	0.00
流动负债：			
短期借款	25,754,718.66	25,754,718.66	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,393,672.29	5,393,672.29	0.00
应付账款	116,612,602.90	116,612,602.90	0.00
预收款项	1,546,841.90	1,546,841.90	0.00
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	16,593,282.54	16,593,282.54	0.00
应交税费	2,846,217.72	2,846,217.72	0.00
其他应付款	38,710,848.30	38,710,848.30	0.00
其中：应付利息	16,539,188.96	16,539,188.96	0.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	125,939,667.36	125,939,667.36	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	333,397,851.67	333,397,851.67	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	52,794,484.19	52,794,484.19	0.00

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	52,794,484.19	52,794,484.19	0.00
负债合计	386,192,335.86	386,192,335.86	0.00
所有者权益：			
股本	239,177,378.00	239,177,378.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	220,586,998.01	220,586,998.01	0.00
减：库存股			
其他综合收益	36,865,200.87	36,865,200.87	0.00
专项储备			
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39	0.00
一般风险准备			
未分配利润	-500,295,396.51	-500,295,396.51	0.00
归属于母公司所有者权益合计	19,011,237.76	19,011,237.76	0.00
少数股东权益			
所有者权益合计	19,011,237.76	19,011,237.76	0.00
负债和所有者权益总计	405,203,573.62	405,203,573.62	0.00

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,346,399.45	17,346,399.45	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	136,848,885.87	136,848,885.87	0.00
应收款项融资			

预付款项	2,159,276.44	2,159,276.44	0.00
其他应收款	73,951,971.18	73,951,971.18	0.00
其中：应收利息	5,395,463.76	5,395,463.76	0.00
应收股利			
存货	2,400,226.58	2,400,226.58	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,902,653.45	2,902,653.45	0.00
流动资产合计	235,609,412.97	235,609,412.97	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	15,380,000.00		-15,380,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,866,499.00	53,866,499.00	
其他权益工具投资		15,380,000.00	15,380,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	99,016,119.82	99,016,119.82	0.00
在建工程	38,110,801.80	38,110,801.80	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,510,871.54	8,510,871.54	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,860.25	9,860.25	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	10,393,486.00	10,393,486.00	0.00
非流动资产合计	225,287,638.41	225,287,638.41	0.00
资产总计	460,897,051.38	460,897,051.38	0.00

流动负债：			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,871,145.29	4,871,145.29	0.00
应付账款	98,772,847.97	98,772,847.97	0.00
预收款项	1,489,775.58	1,489,775.58	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	14,425,739.45	14,425,739.45	0.00
应交税费	2,099,087.31	2,099,087.31	0.00
其他应付款	60,174,580.79	60,174,580.79	0.00
其中：应付利息	19,821,852.58		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	125,939,667.36	125,939,667.36	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	323,772,843.75	323,772,843.75	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	52,794,484.19	52,794,484.19	0.00
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	52,794,484.19	52,794,484.19	0.00
负债合计	376,567,327.94	376,567,327.94	0.00

所有者权益：			
股本	239,177,378.00	239,177,378.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	221,601,035.51	221,601,035.51	0.00
减：库存股			
其他综合收益	19,297,527.83	19,297,527.83	0.00
专项储备			
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39	0.00
未分配利润	-418,423,275.29	-418,423,275.29	0.00
所有者权益合计	84,329,723.44	84,329,723.44	0.00
负债和所有者权益总计	460,897,051.38	460,897,051.38	0.00

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%

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
本公司	15%
准油化工	25%
准油运输	25%
准油天山	20%

2、税收优惠

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》及得到税务机关通知认定，公司2018年按15%税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,803.65	101,768.91
银行存款	18,634,839.08	31,652,645.66
其他货币资金	9,562,235.23	9,555,686.31
合计	28,271,877.96	41,310,100.88
其中：存放在境外的款项总额	1,931,871.05	2,121,667.57

其他说明

报告期末公司存在货币资金受限情形：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	98,564.36	98,564.36
施工保证金	1,004,207.85	1,003,998.77
信贷保证金	8,459,463.02	8,453,123.18
诉讼冻结		3,918,581.31
合计	9,562,235.23	13,474,267.62

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		109,000.00
商业承兑票据	5,412,000.00	17,676,912.44
合计	5,412,000.00	17,785,912.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	2,300,000.00	4,417,775.34
合计	2,300,000.00	4,417,775.34

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,219,067.51	17.30%	32,219,067.51	100.00%	0.00	32,219,067.51	17.30%	32,219,067.51	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,085,267.30	82.70%	18,618,416.26	12.16%	134,466,851.04	154,042,925.94	82.70%	16,574,101.01	10.76%	137,468,824.93
其中：										
合计	185,304,334.81	100.00%	50,837,483.77	27.43%	134,466,851.04	186,261,993.45	100.00%	48,793,168.52	26.20%	137,468,824.93

按单项计提坏账准备：32,219,067.51 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
GALAZ 公司	16,344,829.59	16,344,829.59	100.00%	预计无法收回
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	15,874,237.92	100.00%	预计无法收回
合计	32,219,067.51	32,219,067.51	--	--

按组合计提坏账准备：18,618,416.26 元

单位：元

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）	125,250,813.53	6,262,540.66	5.00%

1-2 年（含 2 年）	10,438,555.00	1,043,855.50	10.00%
2-3 年（含 3 年）	5,551,799.08	1,110,359.81	20.00%
3-4 年（含 4 年）	2,548,259.44	1,274,129.72	50.00%
4-5 年（含 5 年）	1,841,548.37	1,473,238.70	80.00%
5 年以上	7,454,291.88	7,454,291.87	100.00%
合计	153,085,267.30	18,618,416.26	--

确定该组合依据的说明：

详见本节五、重要会计政策及会计估计中12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,250,813.53
1 年以内小计	125,250,813.53
1 至 2 年	10,438,555.00
2 至 3 年	5,551,799.08
3 年以上	11,844,099.69
3 至 4 年	2,548,259.44
4 至 5 年	1,841,548.37
5 年以上	7,454,291.88
合计	153,085,267.30

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	129,519,397.07	69.90%	9,847,579.71
第二名	16,344,829.59	8.82%	16,344,829.59
第三名	15,874,237.92	8.57%	15,874,237.92
第四名	2,776,749.37	1.50%	138,837.46
第五名	2,720,107.60	1.47%	385,584.46
合计	167,235,321.55	90.25%	42,591,069.14

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,973,378.35	77.65%	2,298,829.78	81.18%
1 至 2 年	453,400.00	17.84%	453,400.00	15.82%
2 至 3 年	114,555.92	4.51%	114,555.92	4.00%
合计	2,541,334.27	--	2,866,785.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,386,916.80	54.57%
第二名	293,584.78	11.55%
第三名	215,800.00	8.49%
第四名	120,000.00	4.72%
第五名	94,800.00	3.73%
合计	2,111,101.58	83.07%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,186,658.74	2,285,381.68
合计	2,186,658.74	2,285,381.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,935,612.00	2,523,434.08
单位往来款	1,926,423.58	1,338,689.50
账龄较长预付款转入	9,517,013.67	9,517,013.67
暂付款	1,025,950.28	837,219.58

合计	14,404,999.53	14,216,356.83
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,930,975.15			11,930,975.15
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	287,365.64			287,365.64
2019 年 6 月 30 日余额	12,218,340.79			12,218,340.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,158,465.23
1 年以内	2,158,465.23
1 至 2 年	64,322.83
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	12,132,211.47
3 至 4 年	120,289.50
4 至 5 年	1,270,400.00
5 年以上	10,741,521.97
合计	14,404,999.53

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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,661,989.44			10,661,989.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,228,985.71	287,365.64		1,516,351.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00			40,000.00

合计	11,930,975.15	287,365.64		12,218,340.79
----	---------------	------------	--	---------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	账龄较长的预付款转入	9,391,589.44	4-5 年	65.20%	9,391,589.44
第二名	设备出售余款	1,270,400.00	3-4 年	8.82%	1,270,400.00
第三名	保证金	1,050,000.00	1-2 年	7.29%	105,000.00
第四名	保证金	567,334.08	5 年以上	3.94%	567,334.08
第五名	员工借款	202,492.61	1 年以内	1.41%	10,124.63
			--		
合计	--	12,481,816.13	--	86.65%	11,344,448.15

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,296,308.62	6,160,543.11	2,135,765.51	9,129,979.77	5,770,543.11	3,359,436.66
库存商品	808,937.70	656,701.96	152,235.74	938,565.60	656,701.96	281,863.64
发出商品				2,385.44		2,385.44
合计	9,105,246.32	6,817,245.07	2,288,001.25	10,070,930.81	6,427,245.07	3,643,685.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	5,770,543.11	390,000.00				6,160,543.11
库存商品	656,701.96					656,701.96
合计	6,427,245.07	390,000.00				6,817,245.07

确定可变现净值的具体依据详见本节. 五、14

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	2,410,211.36	7,279,092.21
预缴企业所得税		1,980.96
预缴其他税金	491,521.88	15,310.36
合计	2,901,733.24	7,296,383.53

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
震旦纪能源	0.00									0.00	49,019,933.52
小计	0.00									0.00	49,019,933.52
合计	0.00									0.00	49,019,933.52

其他说明

2018年度公司对参股震旦纪能源（直接持有其28%财产份额）形成的长期股权投资，在确认投资损失14,147.63万元后全额计提减值准备。截至本报告期末，该长期股权投资账面价值为0。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有沪新小贷股权	19,225,000.00	19,225,000.00
阿蒙能源 5%股权	0.00	0.00

合计	19,225,000.00	19,225,000.00
----	---------------	---------------

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	121,604,771.45	115,345,015.14
合计	121,604,771.45	115,345,015.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,239,119.56	323,525,637.45	94,500,030.99	82,755,175.27	584,019,963.27
2.本期增加金额		14,954,555.80	5,305,356.66	449,739.19	20,709,651.65
(1) 购置		14,954,555.80	5,305,356.66	449,739.19	20,709,651.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		14,592,474.34	9,389,862.75		23,982,337.09
(1) 处置或报废		14,592,474.34	9,389,862.75		23,982,337.09
4.期末余额	83,239,119.56	323,887,718.91	90,415,524.90	83,204,914.46	580,747,277.83
二、累计折旧					
1.期初余额	38,860,497.84	277,502,888.43	74,934,416.50	75,019,277.27	466,317,080.04
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,429,007.63	3,425,201.72	2,178,696.84	4,434,555.90	11,467,462.09
3.本期减少金额		12,762,426.23	8,191,407.05		20,953,833.28
(1) 处置或报废		12,762,426.23	8,191,407.05		20,953,833.28
4.期末余额	40,289,505.47	268,165,663.92	68,921,706.29	79,453,833.17	456,830,708.85

三、减值准备					
1.期初余额	22,938.48	545,016.83	280,428.41	1,509,484.37	2,357,868.09
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	22,938.48	545,016.83	280,428.41	1,509,484.37	2,357,868.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,926,675.61	55,177,038.16	21,213,390.20	2,241,596.92	121,604,771.45
2.期初账面价值	44,355,683.24	45,477,732.19	19,285,186.08	6,226,413.63	115,345,015.14

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,350,166.36	38,110,801.80
合计	38,350,166.36	38,110,801.80

(1) 在建工程情况

单位：元

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
克拉玛依研发中心	73,946,701.80	35,835,900.00	38,110,801.80	73,946,701.80	35,835,900.00	38,110,801.80
储液罐加工（两吋连续油管项目）	239,364.56		239,364.56			
合计	74,186,066.36	35,835,900.00	38,350,166.36	73,946,701.80	35,835,900.00	38,110,801.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

克拉玛依研发中心	60,000,000.00	73,946,701.80	0.00	0.00	0.00	73,946,701.80	123.24%	70%				其他
两吋连续油管储液罐	360,000.00	0.00	239,364.56	0.00	0.00	239,364.56	66.49%	66.38%				其他
合计	60,360,000.00	73,946,701.80	239,364.56			74,186,066.36	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,484,643.84	377,358.49	650,000.00	2,187,229.24	12,699,231.57
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	9,484,643.84	377,358.49	650,000.00	2,187,229.24	12,699,231.57
二、累计摊销					
1.期初余额	1,492,630.26	159,329.16	650,000.00	1,885,364.69	4,187,324.11
2.本期增加金额					
(1) 计提	99,891.30	91,109.88		146.72	191,147.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	1,592,521.56	250,439.04	650,000.00	1,885,511.41	4,378,472.01
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	7,892,122.28	126,919.45		301,717.83	8,320,759.56
2.期初账面价值	7,992,013.58	218,029.33		301,864.55	8,511,907.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
暖气费	9,860.25		9,860.25		
租赁费		101,195.43	58,407.77		42,787.66
合计	9,860.25	101,195.43	68,268.02		42,787.66

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	332,425.39	83,106.35	22,401.95	5,600.49
合计	332,425.39	83,106.35	22,401.95	5,600.49

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		83,106.35		5,600.49

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、无形资产等购置款	15,004,317.78	11,338,313.58
合计	15,004,317.78	11,338,313.58

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,800,000.00	9,754,718.66
抵押借款		16,000,000.00
合计	18,800,000.00	25,754,718.66

短期借款分类的说明：

- (1) 银行短期借款1500万元，公司以应收账款出质并办理质押登记。
- (2) 通过银行贴现并附追索权的商业承兑汇票380万元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,543,584.01	5,393,672.29
合计	6,543,584.01	5,393,672.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	80,009,884.20	79,454,257.27
1-2 年（含 2 年）	6,081,565.61	8,024,488.44
2-3 年（含 3 年）	7,332,680.87	5,197,259.11
3 年以上	17,309,822.64	23,936,598.08
合计	110,733,953.32	116,612,602.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,040,488.03	尚未结算
第二名	2,568,043.63	尚未结算
第三名	2,510,866.24	尚未结算
第四名	1,350,000.00	尚未结算
第五名	827,789.00	尚未结算
		--
合计	18,297,186.90	--

19、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	955,990.91	734,885.52
1-2 年（含 2 年）	490,000.00	746,000.00
2-3 年（含 3 年）	125,298.38	62,698.38
3 年以上	3,258.00	3,258.00
合计	1,574,547.29	1,546,841.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收处置车辆购车款	290,000.00	
预收处置制氮设备款项	200,000.00	余款未结清
合计	490,000.00	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,411,152.78	38,968,852.43	36,603,081.95	17,776,923.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,182,129.76	5,543,595.89	3,897,887.74	2,827,837.91
合计	16,593,282.54	44,512,448.32	40,500,969.69	20,604,761.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	13,662,489.67	30,947,293.29	28,896,677.82	15,713,105.14
2、职工福利费	736,218.93	3,062,253.82	2,968,801.82	829,670.93
3、社会保险费	5,670.28	2,627,617.78	2,252,024.23	381,263.83
其中：医疗保险费	5,670.28	2,089,846.14	1,793,268.51	302,247.91
工伤保险费		326,547.73	274,316.85	52,230.88
生育保险费		211,223.91	184,438.87	26,785.04
4、住房公积金		1,286,481.00	1,286,481.00	852,883.36
5、工会经费和职工教育经费	1,006,773.90	1,045,206.54	1,199,097.08	
8、其他短期薪酬				
合计	15,411,152.78	38,968,852.43	36,603,081.95	17,776,923.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	35,962.57	5,159,919.68	3,792,251.10	1,403,631.15
2、失业保险费		148,695.57	105,636.64	43,058.93
3、企业年金缴费	1,146,167.19	234,980.64		1,381,147.83
合计	1,182,129.76	5,543,595.89	3,897,887.74	2,827,837.91

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	701,962.12	221,948.06
企业所得税	116,353.16	418,873.62
个人所得税	37,353.53	841,772.10
城市维护建设税	381,480.95	314,853.07
营业税	881,056.82	881,056.82
教育费附加	201,141.63	154,478.64
车船使用税	1,873.03	1,871.92
印花税		2,040.24
社会税		9,232.39
财产税		90.86
合计	2,321,221.24	2,846,217.72

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,763,151.80	16,539,188.96
其他应付款	38,350,691.86	22,171,659.34
合计	56,113,843.66	38,710,848.30

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,325,160.49	16,305,004.26
短期借款应付利息		74,799.39
关联方借款利息	1,437,991.31	159,385.31

合计	17,763,151.80	16,539,188.96
----	---------------	---------------

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,775,365.37	13,170,000.00
保证金	4,000,029.05	4,309,319.49
应付报销款	613,801.14	1,301,410.15
代扣社保	1,805,498.54	1,601,784.70
其他	1,155,997.76	1,789,145.00
合计	38,350,691.86	22,171,659.34

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,000,000.00	履约保证金
合计	2,000,000.00	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,495,867.27	125,939,667.36
合计	93,495,867.27	125,939,667.36

其他说明：

公司于2018年9月与中国民生银行股份有限公司西安分行就公外贷字第ZH1500000073787号外币借款合同签订了公贷展字第ZH1800000114487号《借款展期协议》，并由关联方震旦纪能源以其持有的震旦纪投资的35%股权提供质押担保、燕润投资提供连带责任保证，详见本节“九 5、（4）关联担保情况”

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,124,131.92	
合计	2,124,131.92	

25、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	61,402,676.80	52,794,484.19	根据谨慎性原则，对中安融金民间借贷纠纷案，累计计提预计负债 6,038.47 万元，其中本期根据时间进展计提 860.82 万元；对其他劳资纠纷案计提预计负债 101.79 万元。
合计	61,402,676.80	52,794,484.19	--

26、股本

单位：元

	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	
股份总数	239,177,378.00						239,177,378.00

27、资本公积

单位：元

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）	220,586,998.01			220,586,998.01
合计	220,586,998.01			220,586,998.01

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	36,865,200.87					-2,965,743.65		33,899,457.22
外币财务报表折算差额	36,865,200.87					-2,965,743.65		33,899,457.22
其他综合收益合计	36,865,200.87					-2,965,743.65		33,899,457.22

	87					.65		57.22
--	----	--	--	--	--	-----	--	-------

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,677,057.39			22,677,057.39
合计	22,677,057.39			22,677,057.39

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-500,295,396.51	-160,186,652.61
调整后期初未分配利润	-500,295,396.51	-160,186,652.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,060,715.13	-340,108,743.90
期末未分配利润	-509,356,111.64	-500,295,396.51

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,310,327.13	103,614,507.29	90,759,383.34	87,770,459.14
合计	118,310,327.13	103,614,507.29	90,759,383.34	87,770,459.14

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,200.30	193,258.37
教育费附加	103,624.10	118,607.36
房产税	213,844.11	
车船使用税	170,718.10	

印花税	192,916.06	
其他		616,647.99
土地增值税	394,589.46	429,412.14
合计	1,218,892.13	1,357,925.86

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,642.50	442.50
合计	5,642.50	442.50

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	9,858,543.48	10,744,770.24
合计	9,858,543.48	10,744,770.24

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,867,705.32	9,026,389.36
减：利息收入	192,223.35	56,368.16
汇兑损失	-1,042,163.27	7,285,628.05
其他	21,275.30	13,145.08
合计	3,654,594.00	16,268,794.33

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,077,245.76
合计		-5,077,245.76

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,331,680.89	-6,569,788.93
二、存货跌价损失	-390,000.00	
合计	-2,721,680.89	-6,569,788.93

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	2,001,822.21	9,756.07
其中：固定资产处置收益	2,001,822.21	9,756.07
合计	2,001,822.21	9,756.07

39、营业外收入

单位：元

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
其他	462,887.57	26,030,000.00	462,887.57
合计	462,887.57	26,030,000.00	462,887.57

40、营业外支出

单位：元

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
其他	3,056.57	39,081.34	3,056.57
未决诉讼计提预计负债	8,608,192.61		8,608,192.61
合计	8,611,249.18	39,081.34	8,611,249.18

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	228,148.43	268,398.45

递延所得税费用	-77,505.86	
合计	150,642.57	268,398.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,910,072.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,336,510.88
子公司适用不同税率的影响	223,282.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,263,870.72
所得税费用	150,642.57

42、其他综合收益

详见附注 28。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	179,514.63	100,376.13
企业间往来	337,700.99	721,505.84
合计	517,215.62	821,881.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用	3,426,392.46	2,678,147.48
手续费	12,642.57	14,124.98
营业外支出	6,486.16	39,119.17
企业往来款项	129,219.20	59,695.34
合计	3,574,740.39	2,791,086.97

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-9,060,715.13	-11,297,767.14
加：资产减值准备	2,721,680.89	6,552,951.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,467,462.09	7,728,683.02
无形资产摊销	191,147.90	219,389.88
长期待摊费用摊销	32,927.41	74,498.43
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）	2,001,822.21	9,756.07
财务费用（收益以“—”号填列）	3,654,594.00	16,268,794.33
投资损失（收益以“—”号填列）		5,077,245.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-77,505.86	742,485.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		815,628.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,355,684.49	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,375,886.33	-16,416,722.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,884,411.74	-59,263,887.84
经营活动产生的现金流量净额	17,778,572.59	-49,488,944.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,709,642.73	25,949,399.75
减：现金的期初余额	27,835,833.26	127,240,703.83
现金及现金等价物净增加额	-9,126,190.53	-101,291,304.08

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,709,642.73	27,835,833.26

其中：库存现金	74,803.65	101,768.91
可随时用于支付的银行存款	18,634,839.08	27,734,064.35
三、期末现金及现金等价物余额	18,709,642.73	27,835,833.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,562,235.23	13,474,267.62

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,562,235.23	履约、施工、信贷保证金
应收账款	15,000,000.00	公司以应收账款出质向银行借款
合计	24,562,235.23	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
坚戈	106,252,907.93	0.018181818	1,931,871.05
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
坚戈	929,807,805.30	0.018181818	16,905,596.46
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：			
坚戈	520,571,104.90	0.018181818	9,464,929.18

应付账款			
其中:			
坚戈	127,829,202.60	0.018181818	2,324,167.32
预收账款			
其中:			
坚戈	3,140,055.05	0.018181818	57,091.91

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司投资设立的全资子公司准油天山, 其境外主要经营地为哈国曼吉斯套州, 记账本位币为当地货币坚戈。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
准油化工	新疆阜康准东	新疆昌吉州阜康市军垦路东(准东七区)	化工产品	85.45%	14.55%	设立
准油运输	新疆阜康准东	新疆克拉玛依市友谊路 251 号	运输劳务	96.88%	3.12%	设立
准油天山	哈萨克斯坦曼吉斯套州	哈萨克斯坦共和国曼吉斯套州阿克套市 29 小区托尔肯-2 居民区 9 区	设备维护	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
震旦纪能源	Laren	Amsterdam	投资其他公司	28.00%	3.25%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

公司直接持有震旦纪能源28%财产份额，通过参股公司阿蒙能源间接持有震旦纪能源3.25%财产份额。2018年度公司对参股震旦纪能源形成的长期股权投资，在确认投资损失14,147.63万元后全额计提减值准备，对参股阿蒙能源形成的可供出售金融资产全额计提减值准备。

本报告期，该长期股权投资和可供出售金融资产（其他权益工具投资）账面价值均为0。公司向震旦纪能源（及GALAZ公司）发函提请配合提供其2019年半年度财务报表，震旦纪能源A董事及GALAZ公司总经理均回复称目前已提起破产申请，无法开展任何活动，也无法提供任何财务报表。

九、与金融工具相关的风险

本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。

本公司风险管理的总体目标是在不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。

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。本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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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。

(1) 利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2019年6月30日，公司短期借款余额为18,800,000.00元，利率风险较小；1年内到期的长期借款金额为93,495,867.27元，浮动利率每3个月一调整，风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和坚戈计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	坚戈	折合人民币元	美元	坚戈	折合人民币元
货币资金		106,252,907.93	1,931,871.05	205,915.70	116,742,000.00	3,534,908.20
应收账款		929,807,805.30	16,905,596.46		948,978,000.00	17,246,713.69
其他应收款		520,571,104.90	9,464,929.18		520,529,000.00	9,460,087.20
应付账款		127,829,202.60	2,324,167.32		125,689,000.00	2,284,270.23
预收账款		3,140,055.05	57,091.91		3,140,000.00	57,066.32
其他应付款						
1年内到期的非流动负债	13,599,992.33		93,495,867.27	18,349,992.33		125,939,667.36
合计	13,599,992.33	1,687,601,075.78	124,179,523.19	18,555,908.03	1,715,078,000.00	158,522,713.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。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12个月现金流量的滚动预测，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（元）		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	18,800,000.00		18,800,000.00
其他应付款	29,379,002.64	8,971,689.22	38,350,691.86
一年内到期的长期借款	93,495,867.27		93,495,867.27
合计	141,674,869.91	8,971,689.22	150,646,559.13

项目	年初余额（元）		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	25,754,718.66		25,754,718.66
其他应付款	18,114,217.66	4,057,441.68	22,171,659.34
一年内到期的长期借款	125,939,667.36		125,939,667.36
合计	169,808,603.68	4,057,441.68	173,866,045.36

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，公司控股股东为燕润投资持有公司股份 55,738,278 股，占公司总股本的 23.30%。公司实际控制人为解直锟先生。

本企业最终控制方是解直锟。

其他说明：

2019年5月16日，公司收到控股股东燕润投资关于其上层股权结构调整的通知。燕润投资执行事务合伙人由“常州星汉资本管理有限公司”变更为“湖州明道资产管理有限公司”。详见公司2019年5月18日在指定信息披露媒体发布的《关于控股股东的上层股东结构调整暨执行事务合伙人发生变更的公告》（公告编号:2019-047）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Galaz and Company LLP	公司参股的震旦纪能源的全资孙公司

其他说明

公司全资子公司准油天山在哈国从事油田增产增效服务，2016年通过哈国政府招标网获取GALAZ公司部分业务，按照公开、公平、公证的原则进行定价，价格公允，结算方式依据合同约定执行。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿蒙能源	公司持有其 5%股份，且与其共同投资设立震旦纪能源
震旦纪能源	公司直接持有其 28%财产份额
震旦纪投资	震旦纪能源全资子公司

沪新小贷	公司参股公司
------	--------

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
燕润投资	93,495,867.27	2018 年 05 月 13 日	2019 年 11 月 13 日	否
震旦纪能源	93,495,867.27	2015 年 05 月 13 日	2019 年 11 月 13 日	否

关联担保情况说明

公司一年内到期的非流动负债为1,360.00 万美元(折合人民币93,495,867.27元)，系公司参股收购哈国油田时向民生银行西安分行办理的并购贷款（贷款初始金额1925万美元，本报告期末已归还565万美元）。2015年5月办理时，公司原实际控制人及其配偶为此提供连带责任保证、震旦纪能源以其持有的震旦纪投资35%股权提供质押担保；2018年5月，公司办理此笔借款展期，控股股东燕润投资提供连带责任保证，震旦纪能源继续以所持震旦纪投资35%股权提供质押担保。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
燕润投资	6,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 11 日	
燕润投资	7,000,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 21 日	
燕润投资	2,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 08 日	
燕润投资	12,000,000.00	2019 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 15 日	
燕润投资	3,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 20 日	
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	925,252.07	1,206,630.21

(4) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
燕润投资	借款利息	1,278,606.00	0

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Galaz 公司	16,344,829.59	16,344,829.59	16,344,829.59	16,344,829.59

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	燕润投资	1,437,991.31	159,385.31
其他应付款	燕润投资	30,000,000.00	13,000,000.00

7、关联方承诺

详见第五节 重要事项 三“承诺事项履行情况”

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于2018年8月14日收到法院签发的案号分别为（2017）京0108民初49984号、（2018）京0108民初7881号相关法律文书，主要内容为：

1) 2015年11月20日，中安融金作为出借人与公司签署了编号为2015年联贷自第026号《借款及保证合同》，该合同约定借款本金人民币4,000万元，借款利率为年利率10%，借款期限为6个月，自2015年11月20日至2016年5月19日。创越能源集团有限公司和秦勇作为该笔借款的保证人，就上述借款承担连带保证责任。该笔借款除于2016年5月30日已归还人民币2,000万元本金外，剩余部分尚未归还。中安融金起诉公司要求归还剩余借款本金、利息及违约金合计2,806.37万元。

2) 2016年5月26日，原债权人徐冉作为出借人与公司签署了编号为2016-（债转）-080号的《借款及保证合同》，该借款合同约定借款本金人民币2,000万元，借款利率为年利率12%，借款期限为12个月，自2016年5月26日至2017年5月26日。创越能源集团有限公司和秦勇作为该笔借款的保证人，就上述借款承担连带保证责任。2016年5月27日，原债权人徐冉与中安融金签署了编号为2016-（债转）-080-1的《债权转让及回购协议》，将编号为2016-（债转）-080号的《借款及保证合同》项下全部债权转让给中安融金。现中安融金起诉公司要求归还借款本金、利息及违约金合计2,371.29万元。2018年5月21日，法院出具了（2018）京0108民初7881号民事裁定书，裁定本案由简易程序转为普通程序。

2018年度公司已按照会计政策在2018年度财务报表中计提5,177.66万元预计负债。报告期内，中安融金诉讼案件根据时间进展增加计提预计负债860.82万元。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,874,237.92	9.96%	15,874,237.92	100.00%	0.00	15,874,237.92	9.40%	15,874,237.92	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,874,237.92	9.96%	15,874,237.92	100.00%	0.00	15,874,237.92	9.40%	15,874,237.92	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	143,497,010.21	90.04%	17,474,332.48	12.18%	126,022,677.73	152,942,307.35	90.60%	16,093,421.48	10.52%	136,848,885.87
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	143,497,010.21	90.04%	17,474,332.48	12.18%	126,022,677.73	152,942,307.35	90.60%	16,093,421.48	10.52%	136,848,885.87
合计	159,371,248.13	100.00%	33,348,570.40	20.93%	126,022,677.73	168,816,545.27	100.00%	31,967,659.40	18.93%	136,848,885.87

按单项计提坏账准备：15,874,237.92

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	15,874,237.92	100.00%	预计无法收回
合计	15,874,237.92	15,874,237.92	--	--

按组合计提坏账准备：17,474,332.48

单位：元

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）	117,055,886.20	5,852,794.30	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10,326,963.27	1,032,696.33	10.00%
2-3 年（含 3 年）	5,466,163.26	1,093,232.65	20.00%
3-4 年（含 4 年）	1,712,157.23	856,078.62	50.00%
4-5 年（含 5 年）	1,481,548.37	1,185,238.70	80.00%
5 年以上	7,454,291.88	7,454,291.88	100.00%
合计	143,497,010.21	17,474,332.48	--

确定该组合依据的说明：

详见本节五、重要会计政策及会计估计中12。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,055,886.20
1 年以内合计	117,055,886.20
1 至 2 年	10,326,963.27
2 至 3 年	5,466,163.26
3 年以上	10,647,997.48
3 至 4 年	1,712,157.23
4 至 5 年	1,481,548.37
5 年以上	7,454,291.88
合计	143,497,010.21

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司2019年1-6月应收账款及坏账准备

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	油田服务	124,471,236.47	3年以内	78.10%	9,361,699.81
第二名	油田服务	2,720,107.60	1年以内	1.71%	267,606.66
第三名	工程服务	2,480,719.69	5年以上	1.56%	2,480,719.69
第四名	油田服务	1,305,647.33	1年以内	0.82%	2,170,481.07
第五名	工程服务	960,558.04	1年以内	0.60%	206,569.34
合计		131,938,269.13	--	82.79%	14,487,076.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,980,844.71	5,395,463.76
其他应收款	36,916,842.38	68,556,507.42
合计	42,897,687.09	73,951,971.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	5,980,844.71	5,395,463.76
合计	5,980,844.71	5,395,463.76

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,502,946.08	2,523,434.08
暂付款	740,497.73	837,219.58
单位往来款	1,359,089.50	1,338,689.50

内部往来	122,308,329.15	124,159,570.62
账龄较长预付款转入	51,318.97	51,318.97
合计	126,962,181.43	128,910,232.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	60,353,725.33			60,353,725.33
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	29,691,613.72			29,691,613.72
2019 年 6 月 30 日余额	90,045,339.05			90,045,339.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,148,214.75
1 年以内小计	2,148,214.75
1 至 2 年	5,746,182.95
2 至 3 年	640,456.09
3 年以上	118,427,327.64
3 至 4 年	48,086,954.59
4 至 5 年	27,113,557.76
5 年以上	43,226,815.29
合计	126,962,181.43

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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款计提坏账	60,353,725.33	29,691,613.72		90,045,339.05
合计	60,353,725.33	29,691,613.72		90,045,339.05

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
准油天山	内部往来	122,308,329.15	4-5 年	96.33%	10,197,371.84
巴州正阳	设备出售余款	1,270,400.00	3-4 年	1.00%	1,270,400.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	1,050,000.00	1-2 年	0.83%	52,500.00
哈密龙达路矿工程有限公司	账龄较长的预付款转入	567,334.08	5 年以上	0.45%	567,334.08
杨继东	员工借款	202,492.61	1 年以内	0.16%	10,124.63
合计	--	125,398,555.84	--	98.77%	12,097,730.55

3、长期股权投资

单位：元

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	53,866,499.00		53,866,499.00	53,866,499.00		53,866,499.00
对联营、合营企业投资	49,019,933.52	49,019,933.52		49,019,933.52	49,019,933.52	
合计	102,886,432.52	49,019,933.52	53,866,499.00	102,886,432.52	49,019,933.52	53,866,499.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
准油运输	15,500,000.00					15,500,000.00	
准油化工	7,690,459.00					7,690,459.00	
准油天山	30,676,040.00					30,676,040.00	
合计	53,866,499.00					53,866,499.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
荷兰震旦 纪能源合 作社											49,019,93 3.52
小计											49,019,93 3.52
合计											49,019,93 3.52

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,157,201.79	90,937,492.25	77,338,880.21	71,522,616.47
合计	104,157,201.79	90,937,492.25	77,338,880.21	71,522,616.47

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,077,245.76
合计		-5,077,245.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,001,822.21	子公司准油天山处置闲置资产、准油运输处置闲置车辆

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,608,192.61	报告期内，中安融金诉讼案件根据时间进展增加计提预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,831.00	
减：所得税影响额	183,164.29	
合计	-6,329,703.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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	-69.71%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.01%	-0.01	-0.01

新疆准东石油技术股份有限公司
董事会
2019年8月30日