



上海神开石油化工装备股份有限公司

2019 年度报告

证券简称：神开股份

证券代码：002278

2020 年 4 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李芳英、主管会计工作负责人顾承宇及会计机构负责人(会计主管人员)汤为民声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李春第	董事	工作原因	朱逢学
赵欣	董事	工作原因	李芳英

行业的周期性波动风险、国际汇率异常波动以及国际地缘政治及经济动荡风险都将可能对公司盈利能力造成影响，关于公司未来面临的风险，请参见“第四章经营情况讨论与分析”中的相关说明。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：**363,909,648** 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 **0.50** 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节重要提示、目录和释义	1
第二节公司简介和主要财务指标	4
第三节公司业务概要	8
第四节经营情况讨论与分析	10
第五节重要事项.....	22
第六节股份变动及股东情况	32
第七节优先股相关情况	37
第八节可转换公司债券相关情况	38
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第十节公司治理.....	44
第十一节公司债券相关情况	50
第十二节财务报告.....	51
第十三节备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、神开股份	指	上海神开石油化工装备股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监督局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海神开石油化工装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日--2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	神开股份	股票代码	002278
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海神开石油化工装备股份有限公司		
公司的中文简称	神开股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai SK Petroleum & Chemical Equipment Corporation Ltd.		
公司的法定代表人	李芳英		
注册地址	上海市闵行区浦星公路 1769 号		
注册地址的邮政编码	201114		
办公地址	上海市闵行区浦星公路 1769 号		
办公地址的邮政编码	201114		
公司网址	www.shenkai.com		
电子信箱	skdb@shenkai.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李芳英（代）	王振飞
联系地址	上海市闵行区浦星公路 1769 号	上海市闵行区浦星公路 1769 号
电话	021-64293895	021-64293895
传真	021-54336696	021-54336696
电子信箱	skdb@shenkai.com	skdb@shenkai.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91310000133385776B（统一社会信用代码）
--------	------------------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2015 年 10 月 14 日，公司原实际控制人顾正、李芳英、袁建新、王祥伟及相关关联人通过协议转让的方式将其持有的公司股份 29,377,047 股转让给上海业祥投资管理有限公司（以下简称“业祥投资”），同时顾正、袁建新、王祥伟及相关关联人将 5,460 万股股份对应的表决权委托给业祥投资行使；此外，业祥投资又于 2015 年 9 月 14 日至 17 日通过二级市场增持公司股份 18,200,434 股。上述股份合并计算后，业祥投资在公司拥有权益的股份达到 28.078%，成为公司的控股股东，施建兴先生成为公司的实际控制人。</p> <p>2016 年 6 月 8 日，公司自然人股东顾正、袁建新、王祥伟及有关关联人与业祥投资签订了《关于解除表决权委托的协议书》，确认由该等自然人股东持有的 15.004% 公司股份所对应的表决权由其自行行使，不再委托业祥投资行使。业祥投资随后向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求判定《关于解除表决权委托的协议书》无效。</p> <p>2016 年 10 月 11 日公司收到《上海市浦东新区人民法院民事裁定书》，裁定准许业祥投资撤回起诉。至此，业祥投资不再享有前述自然人股东持有的 15.004% 公司股份所对应的表决权，其在公司拥有权益的股份下降为 13.07%。根据律师出具的法律意见书，结合公司股权结构及董事会的构成情况，确认公司无控股股东及实际控制人。</p> <p>上述公告信息可通过公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行查询。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市金陵东路 2 号光明大厦 12 楼
签字会计师姓名	宋婉春、高彦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	785,239,502.08	702,069,598.63	11.85%	518,389,422.50

归属于上市公司股东的净利润（元）	43,542,892.66	29,761,987.03	46.30%	10,623,791.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,319,062.49	8,937,120.12	93.79%	-17,897,634.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,103,906.63	22,293,081.41	227.92%	24,814,182.82
基本每股收益（元/股）	0.120	0.082	46.34%	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.120	0.082	46.34%	0.03
加权平均净资产收益率	3.90%	2.73%	1.17%	0.99%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增 减	2017 年末
总资产（元）	1,640,793,344.11	1,642,391,597.13	-0.10%	1,571,207,335.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,130,493,753.70	1,104,750,602.81	2.32%	1,071,893,109.77

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	171,575,057.63	177,177,944.26	179,513,095.22	256,973,404.97
归属于上市公司股东的净利润	7,654,905.08	10,108,128.08	14,255,426.65	11,524,432.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,431,934.94	5,225,547.42	8,040,447.45	-378,867.32
经营活动产生的现金流量净额	-16,351,053.16	-20,616,949.85	-22,610,562.04	132,682,471.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,009,923.72	954,554.65	-247,488.83	主要是当期处置江西飞龙股权的投资收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,814,470.56	17,735,996.42	18,207,500.32	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	203,356.22			
委托他人投资或管理资产的损益		1,928,292.79	3,098,550.67	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			7,707,600.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,827,446.46		1,946.45	报告期银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	223,189.42	104,934.76	3,879.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,707.64	801,731.27	525,288.44	
减：所得税影响额	981,585.44	546,829.65	328,340.36	
少数股东权益影响额（税后）	367,678.41	153,813.33	447,509.88	
合计	26,223,830.17	20,824,866.91	28,521,426.43	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以研发、制造、销售石油化工仪器装备及提供相关工程技术服务为主营业务，是我国石油化工装备制造业的骨干企业之一。产品涉及石油勘探、钻采、炼化等领域，主要生产石油勘探开发仪器、井控设备、井口设备、钻采配件、石油产品规格分析仪器等。

公司的主导产品为综合录井仪、钻井仪表、防喷器和防喷器控制装置、井口装置和采油（气）树、电缆测井仪器、系列油品分析仪、无线随钻测量仪，同时公司为客户提供相应的录井、测井及定向井工程技术服务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内转让了江西飞龙钻头制造有限公司股权。
固定资产	无重大变化。
无形资产	本期处置持有的江西飞龙钻头制造有限公司全部股权导致合并范围减少，相应的土地减少。
在建工程	报告期内，杭州丰禾测控技术有限公司年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备在建项目投入。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司作为国内石油化工装备行业的优秀企业，专注于石油装备的研发、制造、销售和服务，产品及服务涵盖石油勘探开发的上游到石油产品加工的下游，始终致力于为客户安全、高效、环保地获取油气资源提供综合解决方案。我们认为，公司的核心竞争力主要表现在以下三个方面：

1、研发能力优势：

以技术创新引领企业发展，是公司始终秉持的文化传统，也是公司获得客户信赖的关键因素。

2019年公司承担了包括中国科学院战略性先导科技专项、上海市科技创新行动计划科学仪器领域项目等在内的各项科研项目，在公司技术委员会的指导下，于报告期内推出了多项新产品和应用技术，其中方位电阻率测量仪达到国际先进水平，打破了国外产品对随钻地质导向市场的垄断；新型大口径高压力高抗硫防喷器组、HH级采油（气）树、十六烷值测定机等产品继续保持国内细分市场的优势地位。

未来公司将以自产先进的录井、随钻和测井设备，以及在油服产业多年经营所积累数据和经验为基础，加大对采集处理软件、分析应用软件等勘探开发智能软件的研发力度，打造智能井场数据中心，为客户提供更加智能化、可视化的井场数据，并通过远程录井等技术为客户提供包括现场综合信息解释评价、实时远传数据信息等在内的综合工程技术服务，进一步促进人工智能在油气勘探开发领域的商业应用，形成公司云技术发展的基础和业务发展的新领域。

2、业务结构优势：

公司坚持“装备研发制造与工程技术服务一体化”的双轮驱动发展战略，以技术壁垒和信息壁垒构建企业的竞争优势。

一方面，立足于石油装备的研发和销售，通过持续的技术创新不断丰富产品线的深度和广度，进而提升产品的市场占有率，是公司发展的基石；另一方面，依托自产设备开发的具有完全自主知识产权的综合录井系统和无线随钻测量系统为公司提供了卓越的工程技术服务能力，极大地拓展了企业发展的外延。

3、品牌营销优势：

公司作为石油化工装备行业的知名品牌，深耕石油行业近三十年，拥有完善的国内外销售网络，产品和服务遍及全球数十个国家和地区。在国内井控安全设备、综合录井设备、油品分析仪器等细分领域占据龙头地位，在井口设备、随钻地质导向市场也凭借技术优势迅速占领市场份额，快速成长为具有较强竞争力的市场参与者。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，国际原油价格整体走势先扬后抑，宏观经济增速放缓，上游石油公司资本性支出减少，对于公司所处的石油装备制造及油气服务行业造成了巨大的挑战。在挑战和压力面前，公司上下一心，按照董事会年初确定的生产经营目标和安排部署，从研发、市场、管理等多个维度积极应对行业严峻形势，主要包括以下几个方面的工作：

1、强化创新，提升核心竞争能力

面对行业困难形势，公司坚持以技术创新作为突破口，强化创新意识和创新能力。

公司成立了技术委员会，统筹协调技术资源，引领技术发展方向，推动各子公司产业技术能力的不断提升，全年研发投入占营业收入的比重进一步增加。

公司新产品和技术的研发以提升企业核心竞争力为目标，以替代进口为主攻方向，围绕高质量，高可靠性，高技术含量等指标，大力推进科技成果转化。报告期内，公司成功研制数款高端装备及检测分析仪器并实现商品化转化。其中公司通过吸收引进国外先进技术和生产工艺，推出了拥有自主知识产权的方位电阻率测量仪器，该产品的成功试制与应用将成为公司随钻产业链上的重要一环，填补了国内该类仪器研发制造的空白，打破了国外产品在该领域的垄断地位。

2、调整结构，扩大高端市场份额

得益于持续不断的技术创新，公司产品及服务在页岩气等高端市场占据越来越大的市场份额。

报告期内，公司新型高压抗硫防喷器组、HH级采油（气）树、3Q06快速色谱仪已逐步在各自细分市场形成排他性的竞争优势。未来公司将通过持续的研发投入和技术革新保持竞争优势，着力扩大市场份额，提升盈利能力。

3、严格管理，走可持续发展道路

公司围绕生产经营目标，继续优化制度和管理流程，对各项基础性工作实施精细化管理。

主要包括：1）进一步加强与完善合同管理和客户信用管理，逐步形成以管理体系为主，风险及合规要素融入流程体系的风险管理理念，并强化流程的全生命周期审计；2）结合前述流程体系建设项目，完善公司大数据资产管理平台，搭建人财物三个风险数据库，配合供应链优化集成项目，进一步加强存货管理，深化供应商战略合作，达到公司整体价值最大化，成本最小化的目标；3）完善HR信息化平台建设，优化人才管理模式，强化人才规划与培育，完善薪酬绩效评价体系和长效激励机制。

在董事会的领导和公司全体员工的共同努力下，公司各项生产经营工作进展顺利，竞争能力和发展后劲不断增强。报告期内，公司实现营业收入78,524万元，较上年同期增长11.85%，实现归属上市公司股东的净利润4,354万元，较上年同期增长46.30%，公司业绩继续保持恢复性增长势头。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内公司所从事的主要业务包括：

1、石油钻采设备

2019年度公司石油钻采设备实现销售收入38,801.76万元，继续保持稳步增长。公司坚持技术引领的研发战略获得成效，报告期内石油钻采设备高技术含量产品比重明显增长，合同额占比突破60%。特别在页岩气市场，105MP高抗硫防喷器与140MP超高压采气树通过了现场验证，成功实现商品化转化，获得客户高度评价；105MP大型压裂阀、带剪切功能气密封防喷器等高端产品分别在在美国、俄罗斯等重要产油国站稳脚跟，市场份额稳步扩大。

2、录井设备及服务

2019年度录井设备及服务业务实现销售收入较去年同期增长26.73%，净利润与经营活动现金净流量较上年翻一番。公司抓

住页岩气大开发的机遇扩张录井工程技术服务，服务产值获得重大突破，同时制造板块也抓住有力时机快速发展，销售额增长明显，实现制造与服务双轨驱动。

3、石油产品规格分析仪器

2019年度石油产品规格分析仪器市场竞争加剧，公司依托强大的研发能力，不断提升产品的性能和可靠性，形成竞争优势。全年在销售收入略有下降的情况下，净利润增长超过25%，部分产品还实现了海外关键市场的突破。

4、测井仪器及服务

2019年度测井仪器实现销售收入较去年同期增长37.5%。经过三年的调整，公司整合产品结构，完成了从测井仪器的配套供应商向成套系统提供商转型，效果显著，获得市场高度认可。

5、随钻设备及服务

随钻设备及服务业务经过近两年的探索与磨合，在2019年度进入快速增长期，销售收入较去年增长近80%。随着随钻业务与国内主要油服公司的合作进一步加深，未来公司产品销售和工程服务业务仍有较大的发展潜力。公司将继续推进产品迭代升级，推进方位电阻率等产品的产业化，向客户提供更加优质的产品与服务，打造公司业绩新的增长点。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	785,239,502.08	100%	702,069,598.63	100%	11.85%
分行业					
制造业	642,826,520.71	81.86%	629,172,784.71	89.62%	2.17%
其他	142,412,981.37	18.14%	72,896,813.92	10.38%	95.36%
分产品					
石油钻采设备	388,017,554.98	49.41%	387,119,420.70	55.15%	0.23%
录井设备及服务	198,506,539.02	25.28%	156,635,764.92	22.31%	26.73%
随钻设备及服务	54,230,321.58	6.91%	30,182,274.65	4.30%	79.68%
石油分析仪器	45,233,859.11	5.76%	52,104,402.23	7.42%	-13.19%
石油测井仪器	88,586,534.81	11.28%	64,412,367.36	9.17%	37.53%
租赁及物业管理	10,664,692.58	1.36%	11,615,368.77	1.65%	-8.18%
分地区					
境内	618,529,683.27	78.77%	481,729,205.47	68.62%	28.40%
境外	166,709,818.81	21.23%	220,340,393.16	31.38%	-24.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	642,826,520.71	408,122,104.93	36.51%	2.83%	-0.38%	2.04%
其他	126,712,360.70	95,840,213.58	24.36%	106.77%	59.05%	22.69%
分产品						
石油钻采设备	382,981,626.89	280,659,823.08	26.72%	-0.06%	-1.09%	0.76%
录井设备及服务	198,506,539.02	122,669,534.45	38.20%	26.73%	15.47%	6.03%
随钻设备及服务	54,230,321.58	40,906,405.76	24.57%	79.68%	59.87%	9.35%
石油分析仪器	45,233,859.11	18,803,820.43	58.43%	-13.00%	-24.63%	6.41%
石油测井仪器	88,586,534.81	40,922,734.79	53.80%	37.53%	39.20%	-0.55%
分地区						
境内	602,829,062.60	392,938,164.80	34.82%	29.34%	25.69%	1.89%
境外	166,709,818.81	111,024,153.71	33.40%	-24.34%	-29.42%	4.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
制造业	销售量	元	642,826,520.71	625,157,636.45	2.83%
	生产量	元	646,108,009.62	680,550,505.42	-5.06%
	库存量	元	47,075,571.64	68,014,485.9	-30.79%
其他	销售量	元	126,712,360.7	61,281,445.15	106.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司产品销售较上年有所增长，公司加强了库存商品的周转，使得库存量下降明显。

报告期内，其他行业收入中测井服务和录井服务较上年增长明显。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	材料成本	334,717,383.90	82.01%	327,870,517.26	80.80%	2.09%
	人工成本	22,417,513.58	5.49%	22,822,426.39	5.62%	-1.77%
	外部加工费	18,493,572.18	4.53%	15,601,081.21	3.84%	18.54%
	其他成本	32,493,635.27	7.96%	39,508,876.41	9.74%	-17.76%
	小计	408,122,104.93	100.00%	405,802,901.27	100.00%	0.57%
其他	人工成本	25,099,907.67	26.19%	24,365,714.33	38.00%	3.01%
	折旧费	14,007,750.13	14.62%	5,364,358.64	8.37%	161.13%
	差旅费	18,603,222.97	19.41%	8,161,942.27	12.73%	127.93%
	其他	38,129,332.81	39.78%	26,230,523.38	40.91%	45.36%
	小计	95,840,213.58	100.00%	64,122,538.62	100.00%	49.46%
合计		503,962,318.51		469,925,439.89		7.24%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1. 本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
江西飞龙钻头制造有限公司	股权转让

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	216,792,411.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.61%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	63,661,253.50	8.11%
2	第二名	48,820,729.50	6.22%
3	第三名	39,349,509.21	5.01%

4	第四名	34,557,263.75	4.40%
5	第五名	30,403,655.84	3.87%
合计	--	216,792,411.80	27.61%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	59,193,401.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.53%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	17,698,726.23	4.04%
2	第二名	11,227,705.53	2.57%
3	第三名	11,204,131.11	2.56%
4	第四名	10,165,243.80	2.32%
5	第五名	8,897,594.97	2.03%
合计	--	59,193,401.64	13.52%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	83,131,935.29	74,080,166.42	12.22%	
管理费用	82,340,886.52	75,158,804.83	9.56%	
财务费用	2,317,970.76	-63,268.63	3,763.70%	汇率变动影响
研发费用	65,666,811.80	52,804,412.79	24.36%	

4、研发投入

适用 不适用

公司的研发方针始终坚持产品的先进性和高可靠性，截止2019年12月31日，公司共有有效专利208项，其中发明专利42项，实用新型专利166项。报告期内，公司获授权专利24项，其中发明专利1项，实用新型专利23项。

公司选择具有先进性、适用性的产品为研发方向，组织立项攻关并实施科技成果转化，具体包括：

1、SK-IAS随钻测井系统：该系统搭载了AziExpress随钻地质导向组合仪、FMWD随钻测斜仪和LADDER随钻测井软件，满足随钻定向、探边定位、地质导向、储层跟踪、油水界面探测、含水饱和度分析和环空压力检测等需求，优化井眼轨迹在最富含油气资源的地层穿行，提高钻井安全。该系统通过标准井测试、实井测试验证，成功完成多次随钻测井施工应用。其中

的AziExpress随钻地质导向组合仪，在4.2米长的钻铤上集成了补偿电阻率、方位电阻率、方位伽马、环空压力和井眼温度测量部件，设计定型并通过了185℃高温、172MPa高压、25Grms振动的环境实验。本产品从理论到设计都是自主和先进的，具有完全自主知识产权，填补了国内空白，达到国际先进水平。

2、远程录井系统：建立集现场端、基地端、客户端、移动端于一体的录井平台，通过快速色谱分析、传感器数据采集、实时视频进行现场端的信息收集，通过基地端的远程控制、数据分析、数据应用，实现基地与现场的远程协同、远程决策。系统通过大数据整合钻井区块的井信息，建立区块数据库和专家库，实现智能化的事故预警以及随钻地质导向。远程录井系统使管理者、专家、技术人员和现场之间的交流更直观、高效并实时远程控制和指导现场作业，大大提高现场录井的效率和质量，并最终带来录井方式的变革。

3、CFR-A8液压油难燃性能测定仪：按照甲方独特标准及要求，在柴油十六烷值测试机技术的基础上，针对液压油难燃特性，对超高压压缩带来的技术难点攻关后研制而成，用于特殊条件下的油品分析。目前该产品已与我司自主研发的SKY2001-I-J自动蒸馏测定仪、SYP1017-II-J铜片腐蚀测定仪等一批专用仪器一并交付甲方使用，完全满足甲方的技术参数及技术性能指标要求，使用效果良好。该产品拥有多项自主知识产权，填补国内空白。

4、新型大口径高压防喷器组：可应用于国内外高压、高产油气田、页岩气田等高端领域的勘探开发过程，满足深井、超深井、高含硫环境等极端环境的使用要求。FZ54-70（21 1/4"-10000psi）U闸板防喷器，结构经改进完善后性能更加稳定可靠，配套的剪切闸板可满足高含硫环境的使用要求，剪切密封性能优异；变径闸板的变径范围与密封可靠性均处于国内外领先地位。FHZ28-105（11"-15000psi）高压环形防喷器，其顶盖与壳体之间的爪盘锁紧机构自主创新，解决了顶盖拆卸困难的问题，拥有自主知识产权。该产品是目前国内外环形防喷器中压力级别最高的产品，可配套140MPa（20000psi）超高压闸板防喷器使用。

5、储气库截断阀：是储气库建设井口设备中的重要组成部件，通过液压执行机构和自力式控制系统控制阀门闸板在紧急情况下自动关断阀门，截断流体，保证注储气系统的安全运转。因其高可靠性要求，以往国内市场均采用进口液压执行机构和自力式控制系统产品，从而就导致整机设备价格昂贵，售后配件保障时间节点长等问题，不能有效保障储气库能源储备建设的安全稳定。我司集合高可靠性的超音速喷涂工艺，保障阀门关键指标PSL3G气密封性能；自力式控制系统采用功率消耗最小、控制精度高的液压控制；通过优化控制回路使系统响应速度更快，先导控制回路稳定性更高，成功实现储气库截断阀整机国产化。产品具有自主知识产权，多种新功能和新技术在同行中处于领先地位，为公司抢占国内储气库市场方面储备了优势产品。

6、防喷器智能控制装置：本产品从智能关井、无线遥控、数据分析处理等各方面进行创新，通过对数据的自动采集、记录、处理及存储，利用无线遥控终端设备来实现对控制装置的智能控制，达到智能关井、一键关井和无线遥控关井等智能化目的。控制软件可在线根据不同的BOP组实现控制界面的自由搭建组合，集成了节流压井管汇控制功能，引入无线通讯功能，并支持断点续传功能，200m范围实时操作，克服了传统定点定距离操作的弊端，进一步提升井控安全，实现边撤离边关井。达到了同行业国内领先、国际先进水平。

7、WILS-P高温短测系统：该系统由一个“地面采集系统”与井下仪组成，井下仪包括高温短测遥传能谱井斜组合仪、高温短测阵列声波测井仪，高温短测侧向仪，高温短测阵列感应仪、高温短测放射性测井仪以及辅助测量仪等；该井下仪有无保温瓶、集成化设计、长度短、适合长水平高温井长时间作业的优点，仪器通用指标为：24h@185℃、160MPa。解决了遥测短节长电缆通讯及国内5700各厂家仪器间通讯的兼容性问题，解决了SP漂移和双侧向在高矿化度井中的测井异常问题，添加了电极系测量，实现了双侧向与双感应八侧向大满贯组合，也实现了微球与井径一体式组合测井。目前该系统已在国内多个油田应用。

8、油管传输分层存储式产液测量系统：该系统具有存储式和缆测双模式功能，井下仪包括遥传存储短节、存储式温度压力测井仪，存储式持水测井仪，存储式流量测井仪，存储式音叉密度测井仪。并且具有双压力、双持水、双流量等功能，遥传存储短节具有控制井下开关井器状态的功能，主要用于产后的分层动态监测。解决了目前长水平井下不去，测不准的问题，大大降低了施工难度和测井工艺复杂度，提供各剖面“分布参数”的精准测量。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	114	116	-1.72%

研发人员数量占比	15.26%	12.72%	2.54%
研发投入金额（元）	65,666,811.80	52,804,412.79	24.36%
研发投入占营业收入比例	8.36%	7.52%	0.84%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	766,010,941.47	679,956,484.06	12.66%
经营活动现金流出小计	692,907,034.84	657,663,402.65	5.36%
经营活动产生的现金流量净额	73,103,906.63	22,293,081.41	227.92%
投资活动现金流入小计	401,626,892.89	296,042,639.33	35.67%
投资活动现金流出小计	496,096,030.79	303,380,936.65	63.52%
投资活动产生的现金流量净额	-94,469,137.90	-7,338,297.32	-1,187.34%
筹资活动现金流入小计	17,600,000.00	7,300,000.00	141.10%
筹资活动现金流出小计	26,538,373.15	6,393,458.11	315.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,938,373.15	906,541.89	-1,085.99%
现金及现金等价物净增加额	-30,739,287.26	14,867,362.13	-306.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加超过227.92%，主要是因业务增长及公司加强货款回笼使得销售收回的现金增加；

2、投资活动产生的现金流量变动较大主要原因是本期理财产品购买金额比上年同期增长明显；

3、筹资活动现金流量变动较大主要原因是报告期分配股利；

4、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少明显，主要原因为报告期分配股利及经营节余资金用于银行理财投资。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,569,786.34	9.86%	主要是报告期处置江西飞龙股权所产生的投资收益	否
资产减值	10,851,980.71	19.21%	本期计提的存货跌价准备	是
其他收益	18,774,470.56	33.24%	本期确认为其他收益的政府补助	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	84,473,978.04	5.15%	104,830,810.92	6.38%	-1.23%	
应收账款	385,949,469.84	23.52%	467,874,803.02	28.48%	-4.96%	
存货	416,750,570.15	25.40%	393,298,605.20	23.94%	1.46%	
投资性房地产	48,043,140.45	2.93%	50,671,969.02	3.08%	-0.15%	
固定资产	291,227,532.25	17.75%	284,295,104.56	17.31%	0.44%	
在建工程	28,816,780.76	1.76%	21,182,674.33	1.29%	0.47%	
短期借款	2,500,000.00	0.15%	5,000,000.00	0.30%	-0.15%	
长期借款	12,100,000.00	0.74%	0.00	0.00%	0.74%	
交易性金额资产	119,113,032.67	7.26%	61,684,325.75	3.76%	3.50%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	61,684,325.75	518,706.92	518,706.92		436,379,068.32	379,469,068.32		119,113,032.67
金融资产小计	61,684,325.75	518,706.92	518,706.92		436,379,068.32	379,469,068.32		119,113,032.67
上述合计	61,684,325.75	518,706.92	518,706.92		436,379,068.32	379,469,068.32		119,113,032.67

金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末净值	受限原因
货币资金	18,583,290.13	票据、保函、履约保证金
在建工程	26,207,230.51	抵押
无形资产	10,081,725.00	抵押
合计	54,872,245.64	

注:本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行杭州余杭支行取得 4,000 万元的长期借款提供保证担保,用于年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
0.00	31,250,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位: 元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
理财产品	61,684,325.75	518,706.92	518,706.92	436,379,068.32	379,469,068.32	1,308,739.54	119,113,032.67	自有资金

合计	61,684,325.75	518,706.92	518,706.92	436,379,068.32	379,469,068.32	1,308,739.54	119,113,032.67	--
----	---------------	------------	------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(万元)	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江西江锻重工有限公司	江西飞龙钻头制造有限公司	2019年09月19日	1,968	340.71	426.10	9.79%	以标的公司整体资产评估价格为基础协商确定	否	不存在任何关系	是	是	2019年10月24日	《关于出售控股子公司股权的进展公告》(公告编号2019-036),刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

上海神开石油设备有限公司	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	337,390,000.00	683,536,157.26	327,701,015.41	423,303,044.33	2,291,385.51	2,235,913.03
上海神开石油科技有限公司	子公司	研发、生产和销售石油勘探仪器仪表及配件，主要产品为综合录井仪、钻井仪表，以及提供综合录井、定向井等工程技术服务。	113,000,000.00	287,087,804.98	193,669,911.70	217,644,335.63	27,061,319.82	24,804,090.32
上海神开石油仪器有限公司	子公司	研发、生产和销售石油产品规格分析仪器，主要产品为自动汽油辛烷值测定机和手动、自动油品性能检测机器等。	39,930,000.00	84,001,283.78	57,232,515.01	46,006,411.81	10,327,834.25	9,632,992.14
Shenkai Petroleum, LLC	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为综合录井仪、钻井仪表、随钻测量仪器、防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	24,756,850.00	30,565,094.55	28,015,920.05	33,622,188.63	828,080.83	456,272.52
上海神开密封件有限公司	子公司	密封件、石油钻采设备、模具、金属材料（除专控）、橡塑制品的销售，从事密封件、石油设备科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。	15,000,000.00	33,349,439.96	25,424,478.29	12,205,600.98	3,060,075.68	2,751,685.00
上海神开石油测控技术有限公司	子公司	从事测控技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备、机械的设计、销售、安装、租赁；从事货物及技术的进出口业务；从事石油勘探仪器仪表的加工生产，工程测量勘察。	50,000,000.00	142,394,954.06	49,499,184.05	54,201,782.13	4,162,963.51	3,595,089.13
杭州丰禾石油科技有限公司	子公司	制造、加工：石油测井仪器（除计量）。服务：石油测井技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，仪器设备租赁（除拆、装）；批发、零售：石油测井仪器及配件；货物进出口、技术进出口	60,000,000.00	234,044,093.44	151,501,301.44	88,641,739.81	19,561,860.43	18,517,650.74

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西飞龙钻头制造有限公司	股权转让	对本期经营业绩贡献净利润 426.10 万元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略与经营计划

2020年一季度OPEC+会议关于减产协议的谈判破裂，导致国际原油价格大幅下挫，随后蔓延全球的新冠肺炎疫情进一步抑制了能源需求，使得目前国际油价处于近二十年来的最低水平，并且公司预计油价将在未来较长一段时间内持续低位运行，这必然会影响石油勘探开发行业的资本性支出，对公司所处的石油装备制造及油服行业的负面影响也会逐步显现。

针对当前的不利形势，公司将审慎研究，积极应对低油价带来的冲击，着力做好以下几个方面的工作，化挑战为机遇。

- 1、继续秉持以技术创新引领企业发展的文化传统，关注外部市场的变化，主动寻求科技创新，加快技术改造和技术升级，大力推进高技术含量研发项目的产业化步伐，不断丰富产品结构，拓宽业务领域，提升盈利能力。
- 2、坚决落实“装备研发制造与工程技术服务一体化”的发展战略，完善产业布局，提高资源配置效率，以制造板块的技术升级提升服务板块的工程服务质量，以服务板块获取的丰富信息和经验促进制造板块的持续改进，以此形成业务板块之间的良性互动，不断增强企业的核心竞争能力。
- 3、进一步推进以技术领先和一体化服务为基石的品牌战略，通过优势业务带动新兴业务、工程服务带动产品销售，着力提升神开品牌的整体形象和市场影响力。同时，公司也将通过多种途径打击假冒伪劣产品，对侵权行为采取“零容忍”，坚决维护公司以质量和信誉为核心的品牌价值，夯实品牌发展的基础。

（二）可能面临的风险

1、油气价格波动风险

公司所处的石油装备制造与工程技术服务行业高度依赖于石油和天然气公司的勘探、开发支出，而油气公司的资本性支出很大程度上取决于国际油价的走势，目前油价对部分油气公司的负面影响已经开始显现，未来油价若持续低位运行，将可能对公司的经营业绩产生重大不利影响。

2、汇率风险

公司在全球数十个国家和地区开展业务，随着海外业务收入的增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。公司将尽可能使用外汇市场金融工具对冲汇率波动，从而降低汇率因素对公司带来的风险。

3、不可抗力风险

公司客户分布范围广阔，在世界各主要产油区都有贸易活动，可能面临地缘政治、自然灾害、流行疾病、战争、军事冲突、贸易封锁等不可抗力风险较高。当不可抗力发生时，政府的临时管制措施突发且强力，可能导致部分客户流失或部分订单无法正常履行，并存在标的产品无法按时交付或应收账款无法及时回收的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2019年拟以2019年12月31日总股本363,909,648股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

公司2018年以2018年12月31日总股本363,909,648股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

公司2017年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本，公司未分配利润用于补充公司流动资金。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	18,195,482.40	43,542,892.66	41.79%	0.00	0.00%	18,195,482.40	41.79%
2018年	18,195,482.40	29,761,987.03	61.14%	0.00	0.00%	18,195,482.40	61.14%
2017年	0.00	10,623,791.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	363,909,648.00
现金分红金额（元）（含税）	18,195,482.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	18,195,482.40
可分配利润（元）	110,442,333.47

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	16.48%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等规定，结合公司 2019 年度实际生产经营情况及未来发展前景，2019 年度公司利润分配预案为：以 2019 年 12 月 31 日公司的总股本 36,390.96 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金红利 1,819.55 万元，剩余未分配利润余额结转以后年度分配。本次利润分配的实施不会造成公司流动资金的短缺，监事会、独立董事分别就上述利润分配预案发表了同意意见，本预案尚需提交公司股东大会审议批准。上述利润分配预案的具体内容详见 2020 年 4 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海业祥投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立；避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。	2015 年 09 月 18 日	长期	严格履行
	浙江君隆资产管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立；避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。	2016 年 10 月 13 日	长期	严格履行
	四川映业文化发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立；避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。	2018 年 05 月 28 日	长期	严格履行

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	四川映业文化发展有限公司	股票增持承诺	自 2018 年 2 月 23 日起 6 个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）择机通过二级市场增持公司股份，累计增持股份数量不低于公司总股份的 7.45%。	2018 年 02 月 23 日	6 个月	超期未履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	四川映业文化发展有限公司承诺的增持计划于 2018 年 8 月 23 日届满，截至期满之日，映业文化持有公司股份的比例较增持承诺作出前上升 1.30%，未完成本次增持承诺。具体情况请详见公司于 2018 年 8 月 25 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的 2018-066 号公告。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

1、执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和

新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：（合并报表层面）

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类影响	计量影响	小计	
交易性金融资产		61,540,000.00	144,325.75	61,684,325.75	61,684,325.75
应收票据	50,074,370.98	-10,153,300.00		-10,153,300.00	39,921,070.98
应收款项融资		10,153,300.00		10,153,300.00	10,153,300.00
其他流动资产	67,134,418.56	-61,540,000.00		-61,540,000.00	5,594,418.56
递延所得税负债	92,282.59		21,968.15	21,968.15	114,250.74
未分配利润	188,856,028.90		122,357.60	122,357.60	188,978,386.50

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2、执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

2019 年 5 月，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，该准则修订自 2019 年 6 月 10 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

2019 年 5 月，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，该准则修订自 2019 年 6 月 17 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
江西飞龙钻头制造有限公司	股权转让

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋婉春、高彦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。经公司在最高人民法院网查询，公司拥有表决权最多的股东四川映业文化发展有限公司及其执行董事谷墨海先生均不属于“失信被执行人”。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
杭州丰禾测控技术有限公司	2018年09月15日	4,000	2019年09月21日	4,000	连带责任保证	10年	否	是
杭州丰禾石油科技有限公司	2019年01月19日	1,000	2019年07月08日	1,000	连带责任保证	24个月	否	是
杭州丰禾石油科技有限公司	2019年01月19日	1,000	2019年07月08日	1,000	连带责任保证	12个月	否	是
上海神开石油设备有限公司	2019年04月20日	4,000	2019年12月21日	1,000	连带责任保证	12个月	否	是
上海神开石油科技有限公司	2019年04月20日	5,000			连带责任保证	12个月	否	是
上海神开石油仪器有限公司	2019年04月20日	3,000			连带责任保证	12个月	否	是
上海神开石油科技有限公司	2019年10月24日	2,000	2019年12月19日	500	连带责任保证	12个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				7,500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			20,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			20,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				7,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.63%				
其中：								

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	11,845	11,845	0
合计		11,845	11,845	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(1) 股东权益保护

公司建立了完善的法人治理结构,在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理,确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权;保证了股东公开、公平、公正的享有各项权益。

公司认真履行信息披露义务,确保信息披露的真实、准确、及时、完整,不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形;通过与投资者的电话交流、业绩说明会、互动易等多种方式的沟通渠道,强化投资者关系管理。保障公司股东尤其是中小股东拥有的合法权益。

(2) 职工权益保护

公司坚持以人为本,紧密围绕公司发展战略,建立科学透明的人才引进机制。

公司通过职业教育培训,不断提升员工职业技能水平,加强团队协作能力,为员工提供成长平台,实现公司与员工的共同发

展。公司关心员工身体健康，通过定期体检、合理安排休假、广泛开展娱乐休闲活动，帮助员工提高身体素质。同时公司每年提供特定岗位为部分残疾人提供就业机会。

（3）其他利益相关者权益保护

公司秉承客户至上理念，不断加强客户服务管理、提高服务水平，获得客户的广泛好评。

同时，公司与各级供应商及其他合作企业建立并长期保持良好合作关系，加强供应链管理，实施阳光采购，既保护了供应商的合法权益，也树立了公司的良好形象。

公司在经营过程中，切实保障债权人的合法权益，严格遵守信贷合作的商业规则，在财务方面努力保持持续、稳健的财务政策，保证公司财务安全，从而保护了债权人的长远利益。

（4）安全生产及环境保护

公司全面落实安全生产责任制，不断优化制度流程，把安全生产的责任目标分解落实到各岗位和人员。加强安全生产法律、法规和相关知识的宣传，提高全员安全意识。定期组织安全生产专题培训，提高相关人员安全生产管理水平。本年度公司未发生重大安全事故。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

股东李芳英与四川映业文化发展有限公司（以下简称“映业文化”）关于股权转让事项仲裁的相关情况

1、2018年8月27日，映业文化就其与李芳英签署的《股份收购协议》向上海国际仲裁委（上海国际仲裁中心）提起仲裁申请，请求裁定被申请人李芳英继续履行《股份收购协议》，向申请人映业文化出售股份，并支付违约金13,530万元及相关仲裁费用。股东李芳英于2018年10月8日就前述仲裁案件向仲裁委提交反请求，请求裁定映业文化支付违约金14,530万元，并支付本案的律师费及相关仲裁费用。2018年12月4日，上海市闵行区人民法院根据李芳英之财产保全申请，司法冻结了映业文化持有的公司股份25,204,480股，占其直接持有股份的100.00%。

2、仲裁庭于2019年9月12日就上述案件作出终局裁决：（一）本案系争《股份收购协议》自本裁决生效之日起解除；（二）申请人应向被申请人支付违约金人民币31,449,600元；（三）申请人应向被申请人支付律师费人民币2,000,000元；（四）申请人应向被申请人支付财产保全担保费人民币60,000元及财产保全费人民币5,000元；（五）驳回申请人的其他仲裁请求；（六）驳回被申请人的其他仲裁反请求；（七）本案申请人仲裁申请费为人民币2,580,522元（已由申请人预缴）由申请人承担90%，即人民币2,322,469.8元，被申请人承担10%，即人民币258,052.2元；（八）本案仲裁反请求申请费为人民币1,042,505元（已由被申请人预缴）由申请人承担80%，即人民币834,004元，被申请人承担20%，即人民币208,501元；（九）上述第（二）、（三）、（四）、（八）项裁决确定的申请人应向被申请人支付款项，第（七）项裁决确定的被申请人应向申请人支付的款项，应在本裁决生效之日起三十天内履行完毕。上述裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

3、因映业文化未按时履行上述仲裁裁决，李芳英向上海第一中级人民法院申请强制执行映业文化所持公司股份，托管证券公司根据法院出具的《协助执行通知书》【（2019）沪01执1409号】，于2020年2月18日至3月2日期间将映业文化持有的1,354,480股公司股票通过“集中竞价”的方式强制抛售。

4、截至2020年3月31日，映业文化直接持有公司股份23,850,000股，占公司总股本的6.55%，全部存在司法冻结及质押。

上述事项详见公司2019年9月18日至2020年3月4日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的2019-031、2020-006、2020-011号公告。

二、四川映业文化发展有限公司股权变动相关事项

2019年9月26日，映业文化的股东由陈春来（52%）、夏陈安（20%）、汪海（16%）、蒋富（12%）变更为谷墨海（64%）、夏陈安（20%）、汪海（16%），法定代表人由陈春来变更为谷墨海。信息披露义务人谷墨海于2019年12月24日披露了权益变动报告书。

上述事项详见公司2019年12月7日至2019年12月24日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的2019-038、2019-039号公告。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,924,825	5.48%	0	0	0	0	0	19,924,825	5.48%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	19,924,825	5.48%	0	0	0	0	0	19,924,825	5.48%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	19,924,825	5.48%	0	0	0	0	0	19,924,825	5.48%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	343,984,823	94.52%	0	0	0	0	0	343,984,823	94.52%
1、人民币普通股	343,984,823	94.52%	0	0	0	0	0	343,984,823	94.52%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	363,909,648	100.00%	0	0	0	0	0	363,909,648	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	17,251	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	17,662	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前 上一月末表决权恢 复的优先股股东总 数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海业祥投资 管理有限公司	境内非国有法人	13.07%	47,577,481	0	0	47,577,481	质押	42,000,000
							冻结	47,577,481
李芳英	境内自然人	7.29%	26,531,140	0	19,898,355	6,632,785		
四川映业文化	境内非国有法人	6.93%	25,204,480	0	0	25,204,480	质押	23,850,000

发展有限公司							冻结	25,204,480
王祥伟	境内自然人	6.20%	22,561,561	0	0	22,561,561		
顾正	境内自然人	3.89%	14,168,795	0	0	14,168,795		
郑帼芳	境内自然人	2.93%	10,665,485	10,665,485	0	10,665,485		
上海中曼投资控股有限公司	境内非国有法人	2.45%	8,904,867	0	0	8,904,867	质押	8,904,867
中曼石油天然气集团股份有限公司	境内非国有法人	2.40%	8,716,175	0	0	8,716,175		
陈晓红	境内自然人	1.69%	6,135,107	6,135,107	0	6,135,107		
陈柱	境内自然人	0.96%	3,480,300	-1,095,800	0	3,480,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海中曼投资控股有限公司为中曼石油天然气集团股份有限公司的控股股东，双方为一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海业祥投资管理有限公司	47,577,481	人民币普通股	47,577,481					
四川映业文化发展有限公司	25,204,480	人民币普通股	25,204,480					
王祥伟	22,561,561	人民币普通股	22,561,561					
顾正	14,168,795	人民币普通股	14,168,795					
郑帼芳	10,665,485	人民币普通股	10,665,485					
上海中曼投资控股有限公司	8,904,867	人民币普通股	8,904,867					
中曼石油天然气集团股份有限公司	8,716,175	人民币普通股	8,716,175					
李芳英	6,632,785	人民币普通股	6,632,785					
陈晓红	6,135,107	人民币普通股	6,135,107					
陈柱	3,480,300	人民币普通股	3,480,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海中曼投资控股有限公司为中曼石油天然气集团股份有限公司的控股股东，双方为一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2015年10月14日，公司原实际控制人顾正、李芳英、袁建新、王祥伟及相关关联人通过协议转让的方式将其持有的公司股份29,377,047股转让给上海业祥投资管理有限公司（以下简称“业祥投资”），同时顾正、袁建新、王祥伟及相关关联人将5,460万股股份对应的表决权委托给业祥投资行使；此外，业祥投资又于2015年9月14日至17日通过二级市场增持公司股份18,200,434股。上述股份合并计算后，业祥投资在公司拥有权益的股份达到28.078%，成为公司的控股股东，施建兴先生成为公司的实际控制人。

2016年6月8日，公司自然人股东顾正、袁建新、王祥伟及有关关联人与业祥投资签订了《关于解除表决权委托的协议书》，确认由该等自然人股东持有的15.004%公司股份所对应的表决权由其自行行使，不再委托业祥投资行使。业祥投资随后向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求判定《关于解除表决权委托的协议书》无效。2016年10月11日公司收到《上海市浦东新区人民法院民事裁定书》，裁定准许业祥投资撤回起诉。至此，业祥投资不再享有前述自然人股东持有的15.004%公司股份所对应的表决权，其在中国拥有权益的股份下降为13.07%。根据律师出具的法律意见书，结合公司股权结构及董事会的构成情况，确认公司无控股股东及实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2015年10月14日，公司原实际控制人顾正、李芳英、袁建新、王祥伟及相关关联人通过协议转让的方式将其持有的公司股份29,377,047股转让给上海业祥投资管理有限公司（以下简称“业祥投资”），同时顾正、袁建新、王祥伟及相关关联人将5,460万股股份对应的表决权委托给业祥投资行使；此外，业祥投资又于2015年9月14日至17日通过二级市场增持公司股份18,200,434股。上述股份合并计算后，业祥投资在中国拥有权益的股份达到28.078%，成为公司的控股股东，施建兴先生成为公司的实际控制人。

2016年6月8日，公司自然人股东顾正、袁建新、王祥伟及有关关联人与业祥投资签订了《关于解除表决权委托的协议书》，确认由该等自然人股东持有的15.004%公司股份所对应的表决权由其自行行使，不再委托业祥投资行使。业祥投资随后向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求判定《关于解除表决权委托的协议书》无效。2016年10月11日公司收到《上海市浦东新区人民法院民事裁定书》，裁定准许业祥投资撤回起诉。至此，业祥投资不再享有前述自然人股东持有的15.004%公司股份所对应的表决权，其在中国拥有权益的股份下降为13.07%。根据律师出具的法律意见书，结合公司股权结构及董事会的构成情况，确认公司无控股股东及实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

法人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川映业文化发展有限公司	谷墨海	2017 年 11 月 06 日	91510124MA6 C606XXN	电影和影视节目制作、发行、放映；广告设计、制作、代理、发布（不含升空气球广告）；组织策划文化交流活动；会议及展览服务；摄影摄像服务；销售：工艺品（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，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）。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李芳英	董事长	现任	女	66	2013年11月19日		26,531,140	0	0	0	26,531,140
顾承宇	董事兼总经理	现任	男	56	2015年11月10日		0	0	0	0	0
叶明	董事	现任	男	49	2016年11月18日		0	0	0	0	0
李春第	董事	现任	男	68	2018年08月30日		0	0	0	0	0
朱逢学	董事	现任	男	49	2018年08月30日		0	0	0	0	0
赵欣	董事	现任	男	42	2018年08月30日		0	0	0	0	0
金炳荣	独立董事	现任	男	72	2015年11月10日		0	0	0	0	0
孙大建	独立董事	现任	男	66	2015年11月10日		0	0	0	0	0
袁朗	独立董事	现任	男	66	2018年08月30日		0	0	0	0	0
谢圣辉	监事会主席	现任	男	44	2015年11月10日		0	0	0	0	0
蒋赣洪	监事	现任	男	57	2013年11月19日		35,293	0	0	0	35,293
陆灿芳	监事	现任	女	34	2016年11月18日		0	0	0	0	0
汤为民	副总经理兼财务总监	现任	男	57	2015年11月10日		0	0	0	0	0
赵心怡	副总经理兼人力资源总监	现任	女	41	2016年01月05日		0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	26,566,433	0	0	0	26,566,433

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事主要工作经历

- 1、李芳英女士，1954年出生，中国国籍，中共党员，工商管理硕士(MBA)，工程师，曾任上海市闵行区第三、第四届人大代表。李芳英女士先后在上海市机电局上海石油化工设备有限公司担任技术员、助理工程师、项目经理等职务。1993年起创办上海神开科技工程有限公司，曾获得上海市劳动模范、上海市三八红旗手等称号。现任本公司董事长。
- 2、顾承宇先生，1964年出生，中国国籍，中共党员，工商管理硕士(MBA)，高级经济师，曾任中共上海市第十届党代会代表。顾承宇先生历任上海电气(集团)总公司企业改革处处长；上海电气资产管理有限公司管理一部总经理(期间兼任上海明精机床有限公司董事长)；上海致达科技(集团)股份有限公司董事副总裁；致达科技集团董事、副总裁(期间兼任上海室内装饰集团有限公司董事长、总经理、党委书记)；上海致达控股(集团)有限公司专职副总裁；上海神开石油化工装备股份有限公司董事长特别助理。现任本公司董事兼总经理。
- 3、叶明先生，1971年出生，中国国籍，中共党员，大专学历。叶明先生历任本公司总经办主任、企业管理部经理、科技管理部经理。现任本公司全资子公司上海神开石油仪器有限公司总经理、本公司董事。
- 4、李春第先生，男，1951年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。李春第先生历任中原石油勘探局钻井二公司副经理、中原石油勘探局多种经营管理处处长、中原石油勘探局钻井三公司经理、中原石油勘探局局长、中石化西部石油工程技术服务管理中心主任兼书记、四川昆仑石油装备制造有限公司总经理、中曼石油天然气集团有限公司总经理等职务，现兼任中曼石油天然气集团股份有限公司董事长、湖北同相天然气有限公司董事长、本公司董事。
- 5、朱逢学先生，男，1971年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。朱逢学先生历任陕西恒顺钻井工程服务有限公司副总经理，现兼任上海中曼投资控股有限公司执行董事、中曼石油天然气集团股份有限公司副董事长、上海优强石油科技有限公司董事长、上海中曼钻井投资有限公司执行董事、上海中曼钻机投资有限公司执行董事、湖北同相天然气有限公司董事、共兴投资执行事务合伙人、共荣投资执行事务合伙人、共远投资执行事务合伙人、本公司董事。
- 6、赵欣先生，男，1978年出生，中国国籍，本科学历。赵欣先生曾任国家文化部艺术发展中心影视部主任、北京星易和影视文化发展有限公司董事总经理。现任北京和乐悠悠文化产业有限公司执行董事、本公司董事。
- 7、金炳荣先生，1948年出生，中国国籍，硕士，高级经济师。金炳荣先生历任中国农业银行上海市真如支行副行长、中国农业银行上海市嘉定县支行行长、中国农业银行上海分行行长、上海达安金融票据传递有限公司董事长。现任大连易世达新能源发展股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
- 8、孙大建先生，1954年出生，中国国籍，本科学历，注册会计师、高级会计师、注册税务师。孙大建先生历任上海财经大学会计系教师；大华会计师事务所业务二部经理；上海耀华皮尔金顿玻璃股份有限公司总会计师、财务总监。现任上海家化联合股份有限公司独立董事、亚翔系统集成科技(苏州)股份有限公司独立董事、浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司独立董事、华滋国际海洋工程有限公司、本公司独立董事。
- 9、袁朗先生，男，1954年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。袁朗先生历任兰州石油化工机器厂研究所工程师；地矿部第三海洋地质调查大队暨上海海洋石油钻井总公司钻井平台经理、大队长、总经理、党委副书记；中石化上海海洋石油局工程技术处处长等职务，现任本公司独立董事。

(二) 监事主要工作经历

- 1、谢圣辉先生，1976年出生，中国国籍，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、国际注册内部审计师。2010年3月至今，历任上海龙宇燃油股份有限公司审计部副经理、上海快鹿投资(集团)有限公司审计总监。现任本公司监事会主席。
- 2、蒋赣洪先生，1962年出生，中国国籍，本科学历，副教授。蒋赣洪先生历任本公司总经办主任、市场部经理、人力资源部经理。现任本公司行政管理部经理、监事。

3、陆灿芳女士，1986年出生，中国国籍，中共党员，本科学历，注册会计师。陆灿芳女士历任大信会计师事务所高级审计员、中汇会计师事务所项目经理、本公司审计主管。现任本公司财务部经理、监事。

(三) 高级管理人员主要工作经历

1、顾承宇先生，现任本公司总经理，工作经历见前述董事介绍。

2、汤为民先生，1963年出生，中国国籍，EMBA，会计师。汤为民先生历任上海耀华皮尔金顿玻璃股份有限公司财务部经理、财务部总监；江门耀皮工程玻璃有限公司常务副总经理；上海兴中实业(集团)有限公司财务总监；上海当天投资(集团)有限公司财务管理中心副总经理。现任本公司副总经理兼财务总监。

3、赵心怡女士，1979年出生，中国国籍，本科学历。赵心怡女士历任本公司人力资源主管、经理。现任本公司副总经理兼人力资源总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
叶明	上海神开石油仪器有限公司	总经理	否
李春第	中曼石油天然气集团股份有限公司	董事长	是
朱逢学	中曼石油天然气集团股份有限公司	副董事长	是
赵欣	北京和乐悠悠文化产业有限公司	执行董事	是
金炳荣	大连易世达新能源发展股份有限公司	独立董事	是
孙大建	上海家化联合股份有限公司	独立董事	是
	亚翔系统集成科技(苏州)股份有限公司	独立董事	是
	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	独立董事	是
	华滋国际海洋工程有限公司	独立董事	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据董事会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》，公司董事、监事的职务津贴根据股东大会审议通过的方案执行，高级管理人员的报酬支付方案根据制度方案实施。

公司董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司业绩、岗位价值与责任承担，并参照市场水平等综合因素确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李芳英	董事长/非独立董事	女	66	现任	75.92	否
顾承宇	非独立董事/总经理	男	56	现任	85.93	否

叶明	非独立董事	男	49	现任	60.9	否
李春第	非独立董事	男	68	现任	10	是
朱逢学	非独立董事	男	49	现任	10	是
赵欣	非独立董事	男	42	现任	10	否
金炳荣	独立董事	男	72	现任	10	否
孙大建	独立董事	男	66	现任	10	否
袁朗	独立董事	男	66	现任	10	否
谢圣辉	监事	男	44	现任	10	否
蒋赣洪	监事	男	57	现任	27.05	否
陆灿芳	监事	女	34	现任	30.84	否
汤为民	副总经理/财务总监	男	57	现任	53.17	否
赵心怡	副总经理/人力资源总监	女	41	现任	45.59	否
合计	--	--	--	--	449.4	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	76
主要子公司在职员工的数量（人）	671
在职员工的数量合计（人）	747
当期领取薪酬员工总人数（人）	747
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	325
销售人员	118
技术人员	154
财务人员	20
行政人员	130
合计	747
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	47

本科	233
大专	145
高中专及以下	322
合计	747

2、薪酬政策

公司在2019年度全面贯彻并执行国家、地方劳动部门相关政策要求，既注重集团化薪酬制度的规范管控，又兼顾子公司间的个性差异。内部积极推行与员工岗位、绩效和能力挂钩的薪酬体系，同时补充灵活适度的激励办法。充分调动员工的积极性、创造性，实现公司效益与员工收入的稳步提高，助力公司完成全年经营目标。

3、培训计划

公司在2019年度以“成为世界上有竞争力的石油装备制造企业“的战略目标为指引，在人才培养上，着重提升高潜力员工的管理与专业能力，通过进一步完善人才培养体系，为不同发展阶段的人才成长提供个性化的解决方案，并达到预期效果。公司同时针对经营需求，面向关键岗位采用培训加辅导的形式，实施了一批业绩改善类项目，为安全生产、质量保障、产品升级、公司发展打下坚实基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断规范公司治理结构，健全各项内部管控制度，提升公司治理水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。截至报告期末，公司治理实际情况符合上述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开1次股东大会，会议的召集、召开、投票、表决等程序严格遵照《上市公司股东大会规则》和公司章程的规定和要求。公司以现场与网络投票相结合的方式召开股东大会，对中小投资者表决单独计票，公平、诚信对待所有投资者，确保各股东尤其是中小股东享有平等地位，切实履行分红承诺，确保投资者的知情权、投资收益权、决策参与权等各项权利得到保障和落实。公司报告期内的股东大会由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

2、关于董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成均符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能够按照相应规章制度，勤勉尽责地履行职责和义务，充分利用各自的专业特长，为公司发展建言献策，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。报告期内，公司董事会共召开了4次会议，会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。公司董事会下设了提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

3、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中股东监事2名，职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，出席股东大会、列席现场董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司监事会共召开了3次会议，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。

4、关于经理层

公司经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的各项决议。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护股东、债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《信息披露事务管理制度》的规定以及监管部门的要求，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务，确保所有投资者平等的获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

同时公司还通过电话咨询、回答投资者互动平台网络提问等方式接待中小投资者，加强与中小投资者的沟通与交流，增强投资者对公司的认可和了解。2019年4月26日下午15:00-17:00，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2018

年度业绩说明会。公司董事长李芳英女士、总经理顾承宇先生、财务总监汤为民先生、独立董事孙大建先生对投资者提出的关于公司经营情况、行业发展前景、公司发展规划等问题进行了实时回答。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司目前无控股股东，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

1、业务独立情况

公司拥有独立的原材料采购体系、生产体系、销售体系、产品和技术研发体系，独立对外开展业务、签订合同，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、人员独立情况

公司在行政管理方面，建立了独立的劳动、人事及工资管理制度。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司任职并领取报酬，未在持有公司5%以上股份的股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的其他企业担任任何职务。

3、资产完整情况

公司拥有独立完整的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机械设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立情况

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能部门。公司与持股5%以上股东其控制的其他企业完全分开，无混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务会计部门，建立一套独立、完整、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作、作出财务决策；财务部门上，公司配备了专职财务人员并规定专职财务人员不能在关联单位兼职；财务业务上，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号和密码，不与持股5%以上股东或其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立的纳税人和法人，依法独立纳税，独立对外签订合同。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.11%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号 2019-020)，刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
金炳荣	4	2	0	2	0	否	1
孙大建	4	3	0	1	0	否	1
袁朗	4	4	0	0	0	否	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规和《公司章程》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，深入了解公司的发展规划、生产经营、财务管理、公司治理以及内部控制等方面的情况，在充分了解情况的基础上认真审议董事会各项议案，并对公司相关事项发表独立意见，认真履行独立董事应尽的义务和职责，积极参与讨论并提出合理化建议，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，为完善公司监督机制，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司的规范化运作及全体股东尤其是中小股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会积极组织各委员开展相关活动，认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、市场竞争环境、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，为公司战略发展的实施提出建议及意见，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

2、董事会审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《审计委员会工作细则》等有关规定，积极履行职责，认真审议公司内审部门提交的内审报告及工作计划，指导公司内审部门在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。按照年报审计工作规程，做好2019年年报审计的相关工作，与外聘审计

机构进行沟通，对发现的问题保持及时有效沟通，积极提出建议，提高审计效率，为公司2019年年度报告的高质、高效披露提供了有利保障。

3、董事会薪酬与考评委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，规范运作、勤勉尽责，对公司董事、高管年薪事宜进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定、发放与各自的岗位履职情况相匹配，符合公司的薪酬管理规定，考核方案合理有效。

4、董事会提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》及《董事会提名委员会工作细则》的规定，勤勉履行职责，对公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事项在2019年年度内是否继续符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格进行复核，经复核公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事项均符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格。目前公司董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的经营管理经验和创新理念，能够共同推动公司健康高效发展。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司《绩效考核操作办法》，公司与高级管理人员每年签订《目标任务书》，对公司高级管理人员实施年度考核，将公司的经营目标与高级管理人员的年度浮动薪酬相挂钩，根据年度经营业绩完成情况以及岗位关键指标的考核结果发放浮动薪酬和奖励。报告期内，公司严格按照相关制度实施了绩效考评。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年4月25日
内部控制评价报告全文披露索引	报告全文详见公司于2020年4月25日刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《上海神开石油化工装备股份有限公司2019年度内部控制自我评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。</p> <p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；（3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补充性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）重要业务制度性缺失或系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到有效整改；（5）安全事故对公司造成重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：（1）重要业务制度或系统存在的缺陷；（2）内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；（3）重要业务系统运转效率低下。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>

定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 则认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]004975 号
注册会计师姓名	宋婉春、高彦

审计报告

大华审字[2020]004975号

上海神开石油化工装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海神开石油化工装备股份有限公司(以下简称：神开股份)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神开股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神开股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值
2. 应收账款减值

(一) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注七-注释十四。截至 2019 年 12 月 31 日止，神开股份合并财务报表中商誉的账面价值为 8,768.93 万元。神开股份的商誉主要来自 2014 年本公司对杭州丰禾石油科技有限公司非同一控制下合并产生。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等时，均涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的确定方法、假设及其合理理由、折现率等均会对商誉可收回金额的确定产生重大影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定和商誉的分摊是否恰当，采用的减值测试方法与模型是否恰当；

(2) 复核管理层及其聘请的外部评估机构进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、预测数据、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；

(3) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(4) 测试管理层对于未来现金流量净现值的计算是否准确，复核管理层对资产估值金额的计算是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注七-注释四。截至 2019 年 12 月 31 日，神开股份应收账款账面余额为人民币 47,816.93 万元，坏账准备金额为人民币 9,221.98 万元，账面价值金额为人民币 38,594.95 万元，占资产总额的 23.52%。

管理层基于单项和组合考虑不同客户的信用风险，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、当前状况以及未来经济状况预测等信息。因此，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

了解和评价神开股份信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；

我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价神开股份所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

复核神开股份以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；

获取神开股份坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的计算准确性；

执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

神开股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督神开股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神开股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神开股份不能持续经营。

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

6、就神开股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋婉春

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：高彦

二〇二〇年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,473,978.04	104,830,810.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	119,113,032.67	
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	72,769,558.06	50,074,370.98
应收账款	385,949,469.84	467,874,803.02
应收款项融资	1,388,700.00	
预付款项	13,783,509.94	15,151,886.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,179,160.03	13,912,651.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	416,750,570.15	393,298,605.20
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	5,789,304.71	67,134,418.56
流动资产合计	1,125,197,283.44	1,112,277,547.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,043,140.45	50,671,969.02
固定资产	291,227,532.25	284,295,104.56
在建工程	28,816,780.76	21,182,674.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,347,455.81	67,864,298.39
开发支出		
商誉	87,689,280.76	87,689,280.76
长期待摊费用	1,163,795.12	1,519,378.81
递延所得税资产	15,946,582.31	16,032,650.75
其他非流动资产	361,493.21	858,693.21
非流动资产合计	515,596,060.67	530,114,049.83
资产总计	1,640,793,344.11	1,642,391,597.13
流动负债：		
短期借款	2,500,000.00	5,000,000.00
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	42,403,436.77	41,193,120.16
应付账款	277,262,044.24	307,373,259.93
预收款项	42,523,362.69	36,004,313.51
合同负债		

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	11,809,627.73	10,380,069.17
应交税费	8,038,786.49	7,813,334.80
其他应付款	10,999,305.81	9,274,131.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,674,545.30	12,052,778.59
流动负债合计	406,211,109.03	429,091,007.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,100,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,189,054.64	37,951,528.62
递延所得税负债	150,694.42	92,282.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,439,749.06	38,043,811.21
负债合计	443,650,858.09	467,134,818.92
所有者权益：		
股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	477,456,301.27	478,227,331.69
减：库存股		
其他综合收益	6,705,801.84	5,661,388.39
专项储备		
盈余公积	68,096,205.83	68,096,205.83
一般风险准备		
未分配利润	214,325,796.76	188,856,028.90
归属于母公司所有者权益合计	1,130,493,753.70	1,104,750,602.81
少数股东权益	66,648,732.32	70,506,175.40
所有者权益合计	1,197,142,486.02	1,175,256,778.21
负债和所有者权益总计	1,640,793,344.11	1,642,391,597.13

法定代表人：李芳英主管会计工作负责人：顾承宇会计机构负责人：汤为民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,397,810.68	1,632,011.66
交易性金融资产	5,913,248.09	
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	781,432.77	
应收账款	14,348,797.14	15,388,816.95
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	94,395,877.55	228,281,228.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,202,467.99	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	44,730.63	3,030,169.07
流动资产合计	124,084,364.85	248,332,225.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	690,057,049.64	652,378,538.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,626,187.00	46,237,999.12
固定资产	107,533,848.38	110,678,674.31
在建工程		465,384.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,928,877.30	14,161,102.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	416,860.44	639,369.29
其他非流动资产		289,800.00
非流动资产合计	855,562,822.76	824,850,868.52
资产总计	979,647,187.61	1,073,183,094.44
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	2,493,001.44	3,406,338.12
预收款项	157,688.54	128,882.28

合同负债		
应付职工薪酬	700,313.27	835,836.15
应交税费	342,397.28	1,502,937.37
其他应付款	3,136,342.24	20,961,766.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,829,742.77	26,835,760.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,764,846.26	8,197,836.61
递延所得税负债	3,312.02	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,768,158.28	8,197,836.61
负债合计	11,597,901.05	35,033,597.44
所有者权益：		
股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,842,720.47	479,254,509.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,854,584.62	50,854,584.62

未分配利润	110,442,333.47	144,130,754.69
所有者权益合计	968,049,286.56	1,038,149,497.00
负债和所有者权益总计	979,647,187.61	1,073,183,094.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	785,239,502.08	702,069,598.63
其中：营业收入	785,239,502.08	702,069,598.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	746,990,860.86	681,736,116.29
其中：营业成本	506,700,166.02	473,085,566.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,833,090.47	6,670,434.06
销售费用	83,131,935.29	74,080,166.42
管理费用	82,340,886.52	75,158,804.83
研发费用	65,666,811.80	52,804,412.79
财务费用	2,317,970.76	-63,268.63
其中：利息费用	403,072.79	615,591.61
利息收入	300,380.77	273,878.83
加：其他收益	18,774,470.56	16,135,996.42
投资收益（损失以“-”号填列）	5,569,786.34	1,928,292.79
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		
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）	518,706.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,945,410.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,851,980.71	-3,713,530.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	548,480.57	1,953,004.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,753,515.51	36,637,245.11
加：营业外收入	2,915,681.91	2,860,796.59
减：营业外支出	1,180,577.92	1,457,514.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,488,619.50	38,040,527.00
减：所得税费用	6,578,998.89	3,533,531.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,909,620.61	34,506,995.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,909,620.61	34,506,995.99
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	43,542,892.66	29,761,987.03
2.少数股东损益	6,366,727.95	4,745,008.96
六、其他综合收益的税后净额	1,044,413.45	3,095,506.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,044,413.45	3,095,506.01
（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	1,044,413.45	3,095,506.01
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	1,044,413.45	3,095,506.01
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	50,954,034.06	37,602,502.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,587,306.11	32,857,493.04
归属于少数股东的综合收益总额	6,366,727.95	4,745,008.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.120	0.082
(二) 稀释每股收益	0.120	0.082

法定代表人：李芳英主管会计工作负责人：顾承宇会计机构负责人：汤为民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	26,782,687.95	34,060,404.75
减：营业成本	6,815,433.24	16,389,806.59
税金及附加	2,958,958.46	3,104,689.07
销售费用		
管理费用	29,781,008.96	25,928,152.61
研发费用		
财务费用	-60,043.22	-400,701.46
其中：利息费用		
利息收入	21,636.32	400,718.90
加：其他收益	3,581,076.13	5,381,882.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,271,311.40	34,210,907.44
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）	13,248.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	890,035.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-281,912.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		774,621.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,499,621.24	29,123,955.97
加：营业外收入	232,887.91	416,177.18
减：营业外支出	384.62	384.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,267,117.95	29,539,748.53
减：所得税费用	225,820.87	-70,478.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,492,938.82	29,610,226.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,492,938.82	29,610,226.70

(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	-15,492,938.82	29,610,226.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	735,841,462.50	647,863,575.59
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	8,910,745.91	21,355,863.90
收到其他与经营活动有关的现金	21,258,733.06	10,737,044.57
经营活动现金流入小计	766,010,941.47	679,956,484.06
购买商品、接受劳务支付的现金	370,038,387.84	372,251,301.94
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		
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	156,397,350.78	143,650,305.98
支付的各项税费	35,723,677.87	34,853,433.55
支付其他与经营活动有关的现金	130,747,618.35	106,908,361.18
经营活动现金流出小计	692,907,034.84	657,663,402.65
经营活动产生的现金流量净额	73,103,906.63	22,293,081.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	379,469,068.32	278,800,000.00
取得投资收益收到的现金	1,308,739.54	1,928,292.79

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700,239.42	11,387,725.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,790,056.78	
收到其他与投资活动有关的现金	1,358,788.83	3,926,620.63
投资活动现金流入小计	401,626,892.89	296,042,639.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,716,962.47	64,540,936.65
投资支付的现金	436,379,068.32	238,840,000.00
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	496,096,030.79	303,380,936.65
投资活动产生的现金流量净额	-94,469,137.90	-7,338,297.32
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	17,600,000.00	5,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00
筹资活动现金流入小计	17,600,000.00	7,300,000.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,538,373.15	593,458.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00
筹资活动现金流出小计	26,538,373.15	6,393,458.11
筹资活动产生的现金流量净额	-8,938,373.15	906,541.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-435,682.84	-993,963.85
五、现金及现金等价物净增加额	-30,739,287.26	14,867,362.13
加：期初现金及现金等价物余额	96,629,975.17	81,762,613.04
六、期末现金及现金等价物余额	65,890,687.91	96,629,975.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	32,671,232.05	17,491,464.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,935,322.73	19,046,221.81
经营活动现金流入小计	64,606,554.78	36,537,686.20
购买商品、接受劳务支付的现金	4,044,135.22	12,404,533.78
支付给职工以及为职工支付的现金	18,065,075.41	18,016,900.46
支付的各项税费	5,772,209.86	4,562,239.06
支付其他与经营活动有关的现金	34,616,621.46	8,035,074.27
经营活动现金流出小计	62,498,041.95	43,018,747.57
经营活动产生的现金流量净额	2,108,512.83	-6,481,061.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,500,000.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,948,688.60	34,210,907.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,700.00	7,056,961.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,680,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	20,883,996.10	15,176,328.07
投资活动现金流入小计	112,270,384.70	151,444,196.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,362,884.69	686,084.81
投资支付的现金	54,400,000.00	52,000,000.00
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	19,631,343.48	44,384,028.55
投资活动现金流出小计	75,394,228.17	97,070,113.36
投资活动产生的现金流量净额	36,876,156.53	54,374,083.31
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,195,482.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	50,900,000.00
筹资活动现金流出小计	33,195,482.40	50,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-33,195,482.40	-50,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,387.94	-16,587.52
五、现金及现金等价物净增加额	5,765,799.02	-3,023,565.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,632,011.66	4,655,577.24
六、期末现金及现金等价物余额	7,397,810.68	1,632,011.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	363,909,648.00				478,227,331.69			5,661,388.39		68,096,205.83		188,856,028.90		1,104,750.60	70,506,175.40	1,175,256.77
加：会计政策变更												122,357.60		122,357.60		122,357.60
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	363,909,648.00				478,227,331.69			5,661,388.39		68,096,205.83		188,978,386.50		1,104,872.96	70,506,175.40	1,175,379.13

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-771,030.42		1,044,413.45				25,347,410.26		25,620,793.29	-3,857,443.08	21,763,350.21
(一)综合收益总额							1,044,413.45				43,542,892.66		44,587,306.11	6,366,727.95	50,954,034.06
(二)所有者投入和减少资本					-771,030.42								-771,030.42	-7,974,171.03	-8,745,201.45
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					-771,030.42								-771,030.42	-7,974,171.03	-8,745,201.45
(三)利润分配											-18,195,482.40		-18,195,482.40	-2,250,000.00	-20,445,482.40
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											-18,195,482.40		-18,195,482.40	-2,250,000.00	-20,445,482.40
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															

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,095,506.01		2,961,022.67		26,800,964.36		32,857,493.04	4,745,008.96	37,602,502.00
（一）综合收益总额						3,095,506.01				29,761,987.03		32,857,493.04	4,745,008.96	37,602,502.00
（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								2,961,022.67		-2,961,022.67				
1．提取盈余公积								2,961,022.67		-2,961,022.67				
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	363,909,648.00				478,227,331.69		5,661,388.39		68,096,205.83		188,856,028.90		1,104,750.60	70,506,175.40	1,175,256,778.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	363,909,648.00				479,254,509.69				50,854,584.62	144,130,754.69		1,038,149,497.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,909,648.00				479,254,509.69				50,854,584.62	144,130,754.69		1,038,149,497.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-36,411,789.22					-33,688,421.22		-70,100,210.44
(一) 综合收益总额										-15,492,938.82		-15,492,938.82

(二)所有者投入和减少资本					-36,411,789.22							-36,411,789.22
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					-36,411,789.22							-36,411,789.22
(三)利润分配										-18,195,482.40		-18,195,482.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,195,482.40		-18,195,482.40
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	363,909,648.00				442,842,720.47				50,854,584.62	110,442,333.47		968,049,286.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	363,909,648.00				479,254,509.69				47,893,561.95	117,481,550.66		1,008,539,270.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,909,648.00				479,254,509.69				47,893,561.95	117,481,550.66		1,008,539,270.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,961,022.67	26,649,204.03		29,610,226.70
(一)综合收益总额										29,610,226.70		29,610,226.70
(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									2,961,022.67	-2,961,022.67		

1. 提取盈余公积								2,961,022.67	-2,961,022.67		
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	363,909,648.00			479,254,509.69				50,854,584.62	144,130,754.69		1,038,149,497.00

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：上海神开石油化工装备股份有限公司

注册地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

公司地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

注册资本：363,909,648 元

公司法定代表人：李芳英

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：石油、天然气钻采专用设备、地质勘探专用仪器、石油化工分析检测仪器的生产和销售及上述领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，录井技术服务，进出口贸易。主要产品为石油钻采设备、石油产品规格分析仪器等，提供主要劳务内容为录井作业等技术服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

本年纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海神开石油设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油仪器有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
ShenKai petroleum, LLC	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开密封件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油测控技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州丰禾石油科技有限公司	控股子公司	二级	62.50	62.50
杭州丰禾测控技术有限公司	控股孙公司	三级	62.50	62.50
神开石油有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
神开石油工程技术服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	控股孙公司	三级	50.00	50.00
ShenKai petroleum Fze	全资孙公司	三级	100.00	100.00
上海经纬峰实业有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00

本年纳入合并财务报表范围的主体与上年相比，减少 1 户，其中：

- 1、本年无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- 2、本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
江西飞龙钻头制造有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营

和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- A.以摊余成本计量的金融资产。
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之

外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融

资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5、金融资产和金融负债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,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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,使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告附注五 / （十）6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
无风险商业承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告附注五 / （十）6、金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：关联方应收款组合	合并范围内公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2：账龄组合	除对单独确定其信用损失和组合1之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告附注五 / （十）6、金融工具减值。

（十四）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

本公司对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财务报告附注五 / （十）6、金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：关联方应收款组合	合并范围内公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2：账龄组合	除对单独确定其信用损失和组合1之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十五）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法。

（十六）持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十七）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

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，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价

值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对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。

（3）权益法核算转公允价值计量

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

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产计量模式

成本法计量

2、折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,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。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 固定资产

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	10-50	5	9.50-1.90

专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

（二十）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（二十二）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

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。

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

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

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	许可使用年限
电脑软件	5	预计使用年限
非专利技术	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

2、内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限（年）	依据
装修费	3	预计使用寿命
经营租入固定资产改良支出	10	预计使用寿命
其他	3	预计使用寿命

(二十五) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十七）收入

是否已执行新收入准则

是 否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金

额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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：

- (1) 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。
- (2) 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、提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十八) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前公司均采用总额法核算的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/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（暂时性差异）计算确认。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据		50,074,370.98	50,074,370.98
应收账款		467,874,803.02	467,874,803.02
应收票据及应收账款	517,949,174.00	-517,949,174.00	
应付票据		41,193,120.16	41,193,120.16
应付账款		307,373,259.93	307,373,259.93
应付票据及应付账款	348,566,380.09	-348,566,380.09	

(三十二) 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
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）	董事会审批通过	
2019 年 5 月，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，该准则修订自 2019 年 6 月 10 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。上述会计政策变更对本公司本报告期内财务报表无重大影响。	董事会审批通过	
2019 年 5 月，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，该准则修订自 2019 年 6 月 17 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。上述会计政策变更对本公司本报告期内财务报表无重大影响。	董事会审批通过	

执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：（合并报表层面）

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类影响	计量影响	小计	
交易性金融资产		61,540,000.00	144,325.75	61,684,325.75	61,684,325.75
应收票据	50,074,370.98	-10,153,300.00		-10,153,300.00	39,921,070.98
应收款项融资		10,153,300.00		10,153,300.00	10,153,300.00
其他流动资产	67,134,418.56	-61,540,000.00		-61,540,000.00	5,594,418.56
递延所得税负债	92,282.59		21,968.15	21,968.15	114,250.74

未分配利润	188,856,028.90		122,357.60	122,357.60	188,978,386.50
-------	----------------	--	------------	------------	----------------

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	104,830,810.92	104,830,810.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		61,684,325.75	61,684,325.75
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	50,074,370.98	39,921,070.98	-10,153,300.00
应收账款	467,874,803.02	467,874,803.02	
应收款项融资		10,153,300.00	10,153,300.00
预付款项	15,151,886.63	15,151,886.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,912,651.99	13,912,651.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	393,298,605.20	393,298,605.20	
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	67,134,418.56	5,594,418.56	-61,540,000.00
流动资产合计	1,112,277,547.30	1,112,421,873.05	144,325.75

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	50,671,969.02	50,671,969.02	
固定资产	284,295,104.56	284,295,104.56	
在建工程	21,182,674.33	21,182,674.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,864,298.39	67,864,298.39	
开发支出			
商誉	87,689,280.76	87,689,280.76	
长期待摊费用	1,519,378.81	1,519,378.81	
递延所得税资产	16,032,650.75	16,032,650.75	
其他非流动资产	858,693.21	858,693.21	
非流动资产合计	530,114,049.83	530,114,049.83	
资产总计	1,642,391,597.13	1,642,535,922.88	144,325.75
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	41,193,120.16	41,193,120.16	
应付账款	307,373,259.93	307,373,259.93	

预收款项	36,004,313.51	36,004,313.51	
合同负债			
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	10,380,069.17	10,380,069.17	
应交税费	7,813,334.80	7,813,334.80	
其他应付款	9,274,131.55	9,274,131.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	12,052,778.59	12,052,778.59	
流动负债合计	429,091,007.71	429,091,007.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,951,528.62	37,951,528.62	
递延所得税负债	92,282.59	114,250.74	21,968.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,043,811.21	38,065,779.36	21,968.15
负债合计	467,134,818.92	467,156,787.07	21,968.15
所有者权益：			

股本	363,909,648.00	363,909,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	478,227,331.69	478,227,331.69	
减：库存股			
其他综合收益	5,661,388.39	5,661,388.39	
专项储备			
盈余公积	68,096,205.83	68,096,205.83	
一般风险准备			
未分配利润	188,856,028.90	188,978,386.50	122,357.60
归属于母公司所有者权益合计	1,104,750,602.81	1,104,872,960.41	122,357.60
少数股东权益	70,506,175.40	70,506,175.40	
所有者权益合计	1,175,256,778.21	1,175,379,135.81	122,357.60
负债和所有者权益总计	1,642,391,597.13	1,642,535,922.88	144,325.75

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	1,632,011.66	1,632,011.66	
交易性金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
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	15,388,816.95	15,388,816.95	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	228,281,228.24	228,281,228.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

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	3,030,169.07	30,169.07	-3,000,000.00
流动资产合计	248,332,225.92	248,332,225.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	652,378,538.86	652,378,538.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	46,237,999.12	46,237,999.12	
固定资产	110,678,674.31	110,678,674.31	
在建工程	465,384.62		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,161,102.32	14,161,102.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	639,369.29	639,369.29	
其他非流动资产	289,800.00	289,800.00	
非流动资产合计	824,850,868.52	824,850,868.52	
资产总计	1,073,183,094.44	1,073,183,094.44	
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	3,406,338.12	3,406,338.12	
预收款项	128,882.28	128,882.28	
合同负债			
应付职工薪酬	835,836.15	835,836.15	
应交税费	1,502,937.37	1,502,937.37	
其他应付款	20,961,766.91	20,961,766.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	26,835,760.83	26,835,760.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,197,836.61	8,197,836.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,197,836.61	8,197,836.61	
负债合计	35,033,597.44	35,033,597.44	
所有者权益：			
股本	363,909,648.00	363,909,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	479,254,509.69	479,254,509.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,854,584.62	50,854,584.62	
未分配利润	144,130,754.69	144,130,754.69	
所有者权益合计	1,038,149,497.00	1,038,149,497.00	
负债和所有者权益总计	1,073,183,094.44	1,073,183,094.44	

调整情况说明

4、2019 年起执行新金融工具准则或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

（一）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% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	(注 2)

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率调整为 13%、9%。同时根据该公告，自 2019 年 4 月 1 日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

注 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
上海神开石油化工装备股份有限公司、江西飞龙钻头制造有限公司、上海神开密封件有限公司、上海神开石油测控技术有限公司、杭州丰禾测控技术有限公司	25%
上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司、杭州丰禾石油科技有限公司、上海经纬峰实业有限公司	15%
神开石油工程技术服务有限公司	16.5%
ShenKai petroleum, LLC	21%
ShenKai Petroleum Fze	0%
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	按当地核定税率

（二）税收优惠

- 1、根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，全资子公司上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司于2017年11月23日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司于2018年11月30日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。
- 3、根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，控股子公司上海经纬峰实业有限公司于2019年10月08日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,818.90	48,266.49
银行存款	65,792,966.09	95,146,552.88
其他货币资金	18,589,193.05	9,635,991.55
合计	84,473,978.04	104,830,810.92
其中：存放在境外的款项总额	15,174,120.67	13,916,877.01

其他说明

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,133,965.11	2,633,069.30
保函保证金	3,449,325.02	5,567,766.45
投标保证金	3,000,000.00	
合计	18,583,290.13	8,200,835.75

（二）交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,113,032.67	61,684,325.75
合计	119,113,032.67	61,684,325.75

（三）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	9,529,507.15	13,400,000.00
商业承兑票据	63,240,050.91	26,521,070.98
合计	72,769,558.06	39,921,070.98

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	23,407,245.46	
合计	23,407,245.46	

（四）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	49,730,225.45	10.40%	49,730,225.45	100.00%		42,507,417.28	7.46%	42,507,417.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	428,439,087.64	89.60%	42,489,617.80	9.92%	385,949,469.84	526,862,107.71	92.54%	58,987,304.69	11.20%	467,874,803.02
其中：										
合计	478,169,313.09	100.00%	92,219,843.25	19.29%	385,949,469.84	569,369,524.99	100.00%	101,494,721.97	17.83%	467,874,803.02

按单项计提坏账准备：49,730,225.45

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
Trade-RU Ltd	36,586,499.52	36,586,499.52	100.00%	俄罗斯公司，已被当地法院判决进入破产程序，预计无法收回
APEX CENTRAL GROUP LIMITED	6,827,306.96	6,827,306.96	100.00%	预计无法收回
MONDONETLLP	3,012,085.97	3,012,085.97	100.00%	俄罗斯贸易公司，公司已停业且无可变现资产，预计无法收回
Exploraction BASP	1,642,302.12	1,642,302.12	100.00%	预计无法收回
河南南阳市油田机械制造有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00%	预计无法收回
新疆凯林石油工程技术服务有限公司茫崖分公司	430,000.00	430,000.00	100.00%	预计无法收回
西安威尔罗根能源科技有限公司	425,956.80	425,956.80	100.00%	预计无法收回
中原总机石油装备有限公司	127,610.00	127,610.00	100.00%	预计无法收回
庆阳森源工程技术服务有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
盘锦辽海集团锦华实业有限公司	74,745.00	74,745.00	100.00%	预计无法收回
TFI	23,719.08	23,719.08	100.00%	预计无法收回
合计	49,730,225.45	49,730,225.45	--	--

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

按组合计提坏账准备：42,489,617.80

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	333,858,340.81	16,692,917.03	5.00%
1—2 年	30,544,536.03	3,054,453.64	10.00%
2—3 年	27,260,878.28	5,452,175.66	20.00%
3—4 年	18,633,823.49	5,590,147.08	30.00%
4—5 年	12,883,169.40	6,441,584.76	50.00%
5 年以上	5,258,339.63	5,258,339.63	100.00%

合计	428,439,087.64	42,489,617.80	--
----	----------------	---------------	----

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	333,858,340.81
1 至 2 年	30,544,536.03
2 至 3 年	27,260,878.28
3 年以上	86,505,557.97
3 至 4 年	22,951,458.84
4 至 5 年	19,449,398.97
5 年以上	44,104,700.16
合计	478,169,313.09

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
应收账款	101,494,721.97	-2,624,517.42	-223,189.42	-1,403,610.00	-5,023,561.88	92,219,843.25
合计	101,494,721.97	-2,624,517.42	-223,189.42	-1,403,610.00	-5,023,561.88	92,219,843.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	12,789.42	收回款项
单位 2	210,400.00	收回款项
合计	223,189.42	--

注：“本期变动金额-其他”为本期处置持有的江西飞龙钻头制造有限公司全部股权导致合并范围减少，相应的坏账准备转出减少5,207,296.97元，其余变动为汇率变动导致的外币折算差异。

3、本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,403,610.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	800,000.00	无法收回	经理层审批	否
单位 2	货款	228,000.00	无法收回	经理层审批	否
单位 3	货款	174,610.00	无法收回	经理层审批	否
单位 4	货款	114,000.00	无法收回	经理层审批	否
单位 5	货款	62,500.00	无法收回	经理层审批	否
单位 6	货款	24,500.00	无法收回	经理层审批	否
合计	--	1,403,610.00	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,586,499.52	7.65%	36,586,499.52
第二名	34,860,893.27	7.29%	1,743,044.67
第三名	27,000,430.56	5.65%	1,419,211.31
第四名	26,391,875.41	5.52%	8,476,957.75
第五名	21,221,860.84	4.44%	1,061,093.04
合计	146,061,559.60	30.55%	

(五) 应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,388,700.00	10,153,300.00
合计	1,388,700.00	10,153,300.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

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	112,526,848.01	0.00
--------	----------------	------

（六）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	13,359,652.37	96.92%	14,412,098.25	95.12%
1至2年	319,813.07	2.32%	651,576.35	4.30%
2至3年	27,240.00	0.20%	23,157.27	0.15%
3年以上	76,804.50	0.56%	65,054.76	0.43%
合计	13,783,509.94	--	15,151,886.63	--

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：

年末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	2,647,989.23	19.21	2019年	预付货款，尚未到货
第二名	2,240,617.27	16.26	2019年	预付货款，尚未到货
第三名	835,166.04	6.06	2019年	预付货款，尚未到货
第四名	664,510.03	4.82	2019年	预付货款，尚未到货
第五名	549,124.61	3.98	2019年	预付货款，尚未到货
合计	6,937,407.18	50.33		

（七）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,179,160.03	13,912,651.99
合计	25,179,160.03	13,912,651.99

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	9,530,957.12	9,964,328.60
资金拆借	15,398,619.91	2,024,644.00
备用金	2,068,687.72	2,931,062.51
固定资产出售款	1,308,735.12	1,287,536.32

押金	231,547.58	318,465.14
其他	129,575.57	28,090.60
合计	28,668,123.02	16,554,127.17

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	2,641,475.18			2,641,475.18
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	889,506.81			889,506.81
其他变动	-42,019.00			-42,019.00
2019 年 12 月 31 日余额	3,488,962.99			3,488,962.99

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	22,421,819.38
1 至 2 年	2,613,349.63
2 至 3 年	988,644.00
3 年以上	2,644,310.01
3 至 4 年	631,242.17
4 至 5 年	587,264.47
5 年以上	1,425,803.37
合计	28,668,123.02

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	核销	其他	
其他应收款	2,641,475.18	889,506.81			-42,019.00	3,488,962.99
合计	2,641,475.18	889,506.81			-42,019.00	3,488,962.99

注：“本期变动金额-其他”为本期处置持有的江西飞龙钻头制造有限公司全部股权导致合并范围减少，相应的坏账准备转出减少69,707.87元，其余变动为汇率变动导致的外币折算差异。

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	资金拆借	15,398,619.91	1 年以内	53.71%	769,931.00
第二名	保证金	1,481,284.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.17%	169,744.20
第三名	固定资产出售尾款	1,308,735.12	5 年以上	4.57%	1,308,735.12
第四名	保证金	1,105,545.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	3.86%	146,413.50
第五名	保证金	833,333.33	1-2 年	2.91%	83,333.33
合计	--	20,127,517.36	--	70.22%	2,478,157.15

(八) 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	85,859,614.39	2,324,708.71	83,534,905.68	81,872,985.30	268,222.13	81,604,763.17
在产品	114,887,603.74	176,661.75	114,710,941.99	109,669,545.50	1,578,903.31	108,090,642.19
库存商品	47,075,571.64	1,288,326.03	45,787,245.61	68,014,485.90	1,629,098.89	66,385,387.01
周转材料				1,197,164.15		1,197,164.15
发出商品	100,155,907.13	7,007,667.71	93,148,239.42	68,483,888.25	6,143,024.14	62,340,864.11
委托加工物资	845,763.53	204,521.45	641,242.08	866,395.93	204,521.45	661,874.48
半成品	83,382,256.98	4,454,261.61	78,927,995.37	75,046,876.30	2,028,966.21	73,017,910.09
合计	432,206,717.41	15,456,147.26	416,750,570.15	405,151,341.33	11,852,736.13	393,298,605.20

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	268,222.13	2,498,415.62			441,929.04	2,324,708.71
在产品	1,578,903.31			63,077.12	1,339,164.44	176,661.75
库存商品	1,629,098.89	1,003,256.70		369,774.47	974,255.09	1,288,326.03

发出商品	6,143,024.14	4,656,694.09		3,792,050.52		7,007,667.71
委托加工物资	204,521.45					204,521.45
半成品	2,028,966.21	2,693,614.30		268,318.90		4,454,261.61
合计	11,852,736.13	10,851,980.71		4,493,221.01	2,755,348.57	15,456,147.26

注：其他减少系公司本期处置持有的江西飞龙钻头制造有限公司全部股权导致合并范围减少，相应的存货及跌价准备转出。

（九）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
增值税留抵扣额	5,583,682.85	5,171,576.43
预缴所得税	205,621.86	395,588.68
其他		27,253.45
合计	5,789,304.71	5,594,418.56

（十）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,888,944.48			55,888,944.48
2.本期增加金额	79,166.09			79,166.09
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入				
（3）企业合并增加				
外币报表折算差额	79,166.09			79,166.09
3.本期减少金额	2,253,384.46			2,253,384.46
（1）处置				
（2）其他转出				
转入固定资产	2,253,384.46			2,253,384.46
4.期末余额	53,714,726.11			53,714,726.11

二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,216,975.46		5,216,975.46
2.本期增加金额	1,372,373.19		1,372,373.19
(1) 计提或摊销	1,366,437.19		1,366,437.19
(2) 外币报表折算差额	5,936.00		5,936.00
3.本期减少金额	917,762.99		917,762.99
(1) 处置			
(2) 其他转出			
转入固定资产	917,762.99		917,762.99
4.期末余额	5,671,585.66		5,671,585.66
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,043,140.45		48,043,140.45
2.期初账面价值	50,671,969.02		50,671,969.02

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浦星公路 1769 号办公楼	42,390,708.66	尚有部分资料未准备完成

(十一) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,227,532.25	284,295,104.56
合计	291,227,532.25	284,295,104.56

1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	166,495,461.84	228,967,819.55	5,923,354.99	93,105,798.36	1,024,746.34	495,517,181.08
2.本期增加金额	2,431,027.23	34,347,130.49	241,484.26	21,885,462.28	317,058.21	59,222,162.47
（1）购置		1,194,093.36	221,983.17	1,878,306.76	12,248.67	3,306,631.96
（2）在建工程转入		32,588,923.74		20,001,501.63	304,809.54	52,895,234.91
（3）企业合并增加						
外币报表折算差额	177,642.77	564,113.39	19,501.09	5,653.89		766,911.14
投资性房地产转入	2,253,384.46					2,253,384.46
3.本期减少金额	10,762,681.78	24,525,651.33	1,058,167.26	5,259,049.24		41,605,549.61
（1）处置或报废		8,669,063.23	133,698.26	4,106,963.65		12,909,725.14
（2）处置子公司	10,762,681.78	15,856,588.10	924,469.00	1,024,525.11		28,568,263.99
（3）转入在建工程				127,560.48		127,560.48
4.期末余额	158,163,807.29	238,789,298.71	5,106,671.99	109,732,211.40	1,341,804.55	513,133,793.94
二、累计折旧						
1.期初余额	46,240,380.62	117,796,300.40	4,172,536.51	42,846,177.68	166,681.31	211,222,076.52
2.本期增加金额	6,012,124.07	23,064,307.43	453,784.17	13,122,284.13	106,339.08	42,758,838.88
（1）计提	5,068,138.13	22,662,200.95	431,348.44	13,121,286.13	106,339.08	41,389,312.73
（2）外币报表折算差额	26,222.95	402,106.48	22,435.73	998.00		451,763.16
（3）投资性房地产转入	917,762.99					917,762.99
3.本期减少金额	8,377,508.02	18,561,942.30	904,510.73	4,230,692.66		32,074,653.71
（1）处置或报废		8,430,365.91	127,013.35	3,400,983.38		11,958,362.64
（2）处置子公司	8,377,508.02	10,131,576.39	777,497.38	808,038.66		20,094,620.45
（3）转入在建工程				21,670.62		21,670.62
4.期末余额	43,874,996.67	122,298,665.53	3,721,809.95	51,737,769.15	273,020.39	221,906,261.69
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,288,810.62	116,490,633.18	1,384,862.04	57,994,442.25	1,068,784.16	291,227,532.25
2.期初账面价值	120,255,081.22	111,171,519.15	1,750,818.48	50,259,620.68	858,065.03	284,295,104.56

2、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浦星公路 1769 号办公楼	64,777,131.42	尚有部分资料未准备完成

(十二) 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,816,780.76	21,182,674.33
合计	28,816,780.76	21,182,674.33

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
ZJ40/2250L 钻机一套				18,475,213.67		18,475,213.67
四川项目录井服务设备安装工程				419,500.00		419,500.00
年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备项目	26,207,230.51		26,207,230.51			
试验井	459,312.81		459,312.81			
APS 零件加工设备安装	304,920.00		304,920.00			

零星工程	1,845,317.44		1,845,317.44	2,287,960.66		2,287,960.66
合计	28,816,780.76		28,816,780.76	21,182,674.33		21,182,674.33

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
年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备项目	48,000,000.00		26,207,230.51			26,207,230.51	54.60%	进行中	75,684.58	75,684.58	5.39%	自筹/贷款
分析测试仪器	10,465,900.00		10,465,908.98	10,465,908.98			100.00%	已完工				其他
研发用井下试验设备	9,570,500.00		9,570,458.85	9,570,458.85			100.00%	已完工				其他
靖边项目录井服务设备安装工程	5,553,100.00		5,553,099.98	5,553,099.98			100.00%	已完工				其他
新疆项目录井服务设备安装工程	2,095,100.00		2,095,066.88	2,095,066.88			100.00%	已完工				其他
四川项目录井服务设备安装工程	2,407,700.00	419,500.00	1,988,236.42	2,407,736.42			100.00%	已完工				其他
ZJ40/22 50L 钻机一套	19,052,800.00	18,475,213.67	577,586.21	19,052,799.88			100.00%	已完工				其他

CNAS 实验室 装修工程	334,100. 00		334,070. 46	334,070. 46				100.00%	已完结			其他	
柴油十 六烷值 测定机	387,000. 00		387,049. 46	387,049. 46				100.00%	已完结			其他	
试验井			459,312. 81			459,312. 81			进行中			其他	
APS 零 件加工 设备安 装			304,920. 00			304,920. 00			进行中			其他	
零星工 程		2,287,96 0.66	3,451,32 2.95	3,029,04 4.00	864,922. 17	1,845,31 7.44			进行中			其他	
合计	97,866,2 00.00	21,182,6 74.33	61,394,2 63.51	52,895,2 34.91	864,922. 17	28,816,7 80.76	--	--		75,684.5 8	75,684.5 8	5.39%	--

(十三) 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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,013,201.07		48,890,381.62	5,982,311.90	101,885,894.59
2.本期增加金额				265,486.74	265,486.74
(1) 购置				265,486.74	265,486.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	18,016,921.09				18,016,921.09
(1) 处置	18,016,921.09				18,016,921.09
4.期末余额	28,996,279.98		48,890,381.62	6,247,798.64	84,134,460.24
二、累计摊销					
1.期初余额	7,642,477.50		22,000,671.65	4,378,447.05	34,021,596.20
2.本期增加金额	850,219.68		9,778,076.28	268,925.63	10,897,221.59
(1) 计提	850,219.68		9,778,076.28	268,925.63	10,897,221.59
3.本期减少金额	3,131,813.36				3,131,813.36

(1) 处置	3,131,813.36				3,131,813.36
4.期末余额	5,360,883.82		31,778,747.93	4,647,372.68	41,787,004.43
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	23,635,396.16		17,111,633.69	1,600,425.96	42,347,455.81
2.期初账面价值	39,370,723.57		26,889,709.97	1,603,864.85	67,864,298.39

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 58.11%。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州丰禾石油科技有限公司	180,104,852.14					180,104,852.14
上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99					3,365,908.99
合计	183,470,761.13					183,470,761.13

2、商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州丰禾石油科技有限公司	92,415,571.38					92,415,571.38
上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99					3,365,908.99
合计	95,781,480.37					95,781,480.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及减值测试过程

项目	杭州丰禾石油科技有限公司
商誉账面原值①	180,104,852.14

商誉账面减值准备②	92,415,571.38
商誉账面价值③=①-②	87,689,280.76
未确认少数股东权益的商誉价值④	58,459,520.51
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	146,148,801.27
对应资产组或资产组组合的账面价值⑥	12,653,829.27
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	158,802,630.54
资产组预计未来现金流量的现值⑧（注）	169,000,000.00
是否减值（⑧>⑦）	未减值

注：与并购杭州丰禾石油科技有限公司产生的商誉相关资产组预计未来现金流量的现值取自上海申威资产评估有限公司出具的文号为沪申威评报字（2020）第1206号评估报告。本次测算使用的折现率为11.95%。

（十五）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
租入固定资产改良支出工程	1,461,196.03		297,400.91		1,163,795.12
其他	58,182.78		58,426.93	-244.15	
合计	1,519,378.81		355,827.84	-244.15	1,163,795.12

其他说明

（十六）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	101,218,510.88	15,791,608.86	103,532,108.78	16,032,650.75
其他	924,357.01	154,973.45		
合计	102,142,867.89	15,946,582.31	103,532,108.78	16,032,650.75

2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	663,032.67	100,779.71	144,325.75	21,968.15
折旧与税务认定	237,689.08	49,914.71	439,440.90	92,282.59
合计	900,721.75	150,694.42	583,766.65	114,250.74

3、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		15,946,582.31		16,032,650.75
递延所得税负债		150,694.42		114,250.74

4、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	119,692,896.67	88,783,272.98
资产减值准备	13,312,351.61	15,822,733.49
政府补助	21,333,554.64	30,747,628.62
其他	1,860,446.36	3,274,554.71
合计	156,199,249.28	138,628,189.80

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		5,025.06	
2020 年度	3,879.00	6,854,947.28	
2021 年度	11,995,943.36	38,755,477.06	
2022 年度	3,107,469.42	32,244,107.61	
2023 年度	5,045,947.35	10,923,715.97	
2024 年度	39,127,296.91		
2026 年度	18,881,658.37		
2027 年度	25,878,099.03		
2029 年度	15,652,603.23		
合计	119,692,896.67	88,783,272.98	

(十七) 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
预付工程及设备款	257,719.63	754,919.63
预付软件款	103,773.58	103,773.58
合计	361,493.21	858,693.21

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	5,000,000.00

保证借款	1,500,000.00	
合计	2,500,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明:

注: 抵押借款为自然人郜龙江以其自有房产为本公司控股孙公司上海经纬峰实业有限公司提供971万元的最高额抵押担保, 同时提供675万元的最高额保证担保, 取得中国农业银行借款100万元。截至2019年12月31日止, 公司向中国农业银行上海嘉定支行实际借款余额为100万元。

注: 保证借款为本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供1,000万元的最高额保证担保, 取得中国银行杭州市余杭支行借款150万元。截至2019年12月31日止, 公司向中国银行杭州市余杭支行实际借款余额为150万元。

(十九) 应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	21,553,794.12	8,776,897.57
银行承兑汇票	20,849,642.65	32,416,222.59
合计	42,403,436.77	41,193,120.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	258,016,146.20	301,625,871.37
应付工程及设备款	15,458,539.55	3,914,074.35
其他	3,787,358.49	1,833,314.21
合计	277,262,044.24	307,373,259.93

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	11,736,072.00	尚未结算
第二名	2,179,671.70	尚未结算
合计	13,915,743.70	--

(二十一) 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
购货款	42,523,362.69	36,004,313.51
合计	42,523,362.69	36,004,313.51

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
第一名	537,975.62	尚未结算
第二名	330,000.00	尚未结算
第三名	309,551.27	尚未结算
第四名	300,000.00	尚未结算
第五名	274,911.50	尚未结算
合计	1,752,438.39	--

(二十二) 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	7,824,775.67	144,504,028.97	140,580,893.04	11,747,911.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,555,293.50	12,383,187.26	14,876,764.63	61,716.13
三、辞退福利		935,604.96	935,604.96	
合计	10,380,069.17	157,822,821.19	156,393,262.63	11,809,627.73

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	7,546,060.95	125,329,135.48	121,187,074.97	11,688,121.46
2、职工福利费		5,652,217.82	5,652,217.82	
3、社会保险费	219,851.20	8,172,355.11	8,345,304.50	46,901.81
其中：医疗保险费	181,114.29	7,121,582.76	7,263,237.96	39,459.09
工伤保险费	20,603.26	314,910.36	334,300.73	1,212.89
生育保险费	18,133.65	735,861.99	747,765.81	6,229.83
4、住房公积金	258.00	4,568,325.00	4,568,583.00	

5、工会经费和职工教育经费	58,605.52	781,995.56	827,712.75	12,888.33
合计	7,824,775.67	144,504,028.97	140,580,893.04	11,747,911.60

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	2,537,676.25	11,961,075.18	14,438,920.68	59,830.75
2、失业保险费	17,617.25	422,112.08	437,843.95	1,885.38
合计	2,555,293.50	12,383,187.26	14,876,764.63	61,716.13

(二十三) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,945,188.45	4,661,987.73
企业所得税	3,191,841.98	607,066.49
个人所得税	793,022.13	209,502.04
城市维护建设税	193,326.17	445,967.10
房产税	334,857.60	1,282,573.40
土地使用税	66,665.00	167,146.31
教育费附加	150,592.09	354,756.49
其他	363,293.07	84,335.24
合计	8,038,786.49	7,813,334.80

(二十四) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,999,305.81	9,274,131.55
合计	10,999,305.81	9,274,131.55

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
押金及保证金	1,995,234.71	2,589,317.65
非合并范围内关联方往来		500,000.00
代收代付	403,353.18	656,691.55
暂估费用	8,600,717.92	5,528,122.35
合计	10,999,305.81	9,274,131.55

(二十五) 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
预提加工费	10,674,545.30	12,052,778.59
合计	10,674,545.30	12,052,778.59

(二十六) 长期借款**1、长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,100,000.00	
合计	12,100,000.00	

长期借款分类的说明：

注：本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行杭州余杭支行取得 4,000 万元的长期借款提供保证担保，用于年产 800 台高端智能化石油钻采勘探设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保，承诺该项目的经营收入优先偿还该贷款本息。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司向中国农业银行杭州余杭支行实际借款余额为 1,210 万元。

(二十七) 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	30,187,238.25		10,344,785.51	19,842,452.74	详见下表
与收益相关政府补助	7,764,290.37	1,890,000.00	4,307,688.47	5,346,601.90	详见下表
合计	37,951,528.62	1,890,000.00	14,652,473.98	25,189,054.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石油钻采高科技产业化项目政府拨款（注 1）	5,008,300.00			1,152,800.00			3,855,500.00	与资产相关

油气钻探地质导航系统成果引进与试生产专项补助(注2)	2,195,600.00			2,195,600.00				与收益相关
政府搬迁补偿款)(注3)	993,936.61			84,590.35			909,346.26	与资产相关
基于地质导向的一体化专业服务平台(注4)	1,350,000.00			900,000.00			450,000.00	与资产相关
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金(注5)	22,835,001.64			8,207,395.16			14,627,606.48	与资产相关
中国科学院地质与地球物理研究所先导A类外拨课题-随钻方位密度测井仪器研制(注6)	4,666,200.71	1,050,000.00		1,169,598.81			4,546,601.90	与收益相关
防喷器智能控制装置项目(注7)	102,489.66	320,000.00		422,489.66				与收益相关
实时在线柴油十六烷值测定机研制(注8)	800,000.00						800,000.00	与收益相关
高压防喷器组研制(注9)		520,000.00		520,000.00				与收益相关
合计	37,951,528.62	1,890,000.00		14,652,473.98			25,189,054.64	

其他说明:

注1: 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会“关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》的通知”[沪发改投(2009)300号]、上海市发展和改革委员会“关于下达上海市2009年专项建设基金安排的建设与改造投资计划(第四批)的通知”[沪发改投(2009)301号], 本公司的石油钻采高科技产业化项目获得与资产相关的政府补助16,200,000.00元, 本年度与该项目资产

折旧相对应的补贴款转入其他收益的金额为 1,152,800.00 元。

注 2: 2017 年公司收到闵行区科技创新服务中心关于油气钻探地质导航系统成果引进与试生产项目资助资金 4,864,000.00 元, 2018 年收到闵行区科学技术委员会 1,216,000.00 元, 本年按照项目投入占比本期转入其他收益 2,195,600.00 元。

注 3: 2010 年 8 月, 本公司位于上海市闵行区陈行公路 2835 弄 3 号 102 室的宿舍房屋被实施拆迁, 根据上海市城市居住房屋拆迁补偿安置协议沪闵浦(商品房基地)拆协字第国-167 号, 本公司获得房屋搬迁补偿款 1,691,807.00 元, 公司新购宿舍房屋计提的折旧, 作为因动迁而增加的成本, 由动迁补偿款弥补, 按年从递延收益转入其他收益, 本年度因该事项转入其他收益的金额为 84,590.35 元。

注 4: 2015 年子公司上海神开石油科技有限公司收到上海市闵行区经济委员会关于基于地质导向的一体化专业服务平台专项资金 2,000,000.00 元, 2016 年收到 2,000,000.00 元, 合计收到 4,000,000.00 元, 按资产剩余使用年限计算, 转入其他收益 900,000.00 元。

注 5: 2012 年子公司上海神开石油设备有限公司收到财政部关于随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金 10,890,000.00 元, 2013 年收到 10,889,000.00 元, 2014 年收到 16,817,200.00 元, 2015 年收到 7,660,000.00 元, 合计收到专项资金 46,256,200.00 元, 2016 年转付至研发项目分包人并冲减开发支出 6,945,300.00 元, 本年按形成资产剩余使用年限计算, 转入其他收益 8,207,395.16 元。

注 6: 2017 年子公司上海神开石油设备有限公司收到中国科学院地质与地球物理研究所先导 A 类外拨课题费(子课题名称: 随钻方位密度测井仪器研制) 3,810,000.00 元, 2018 年收到 1,340,000.00 元, 2019 年收到 1,050,000.00 元, 本年按照项目投入占比本期转入其他收益 1,169,598.81 元。

注 7: 2017 年上海神开石油设备有限公司收到上海市闵行区科技创新服务中心关于防喷器智能控制装置项目补贴款 480,000.00 元, 2019 年收到 320,000.00 元, 按项目投入占比本期转入其他收益 422,489.66 元。

注 8: 2016 年子公司上海神开石油仪器有限公司收到上海市科学技术委员会关于实时在线柴油十六烷值测定机研制专项资金 800,000.00 元。

注 9: 2019 年子公司上海神开石油设备有限公司收到闵行区经济委员会发放的关于高压防喷器组 FZ54-70U 高新技术产业化(先进设备)专项资金 520,000.00 元, 本年按照项目投入占比本期转入其他收益 520,000.00 元。

(二十八) 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	363,909,648.00						363,909,648.00

(二十九) 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)	477,456,301.27			477,456,301.27
其他资本公积	771,030.42		771,030.42	
合计	478,227,331.69		771,030.42	477,456,301.27

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司本年度处置持有的控股子公司江西飞龙钻头制造有限公司全部股权, 将其相应的资本公积 771,030.42 元转入当期损益。

(三十) 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	5,661,388.39	1,044,413.45				1,044,413.45		6,705,801.84
外币财务报表 折算差额	5,661,388.39	1,044,413.45				1,044,413.45		6,705,801.84
其他综合收益合计	5,661,388.39	1,044,413.45				1,044,413.45		6,705,801.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

(三十一) 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	52,300,209.85			52,300,209.85
任意盈余公积	15,795,995.98			15,795,995.98
合计	68,096,205.83			68,096,205.83

(三十二) 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	188,856,028.90	162,055,064.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	122,357.60	
调整后期初未分配利润	188,978,386.50	162,055,064.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,542,892.66	29,761,987.03
减：提取法定盈余公积		2,961,022.67
应付普通股股利	18,195,482.40	
期末未分配利润	214,325,796.76	188,856,028.90

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 122,357.60 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

(三十三) 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	769,538,881.41	503,962,318.51	686,439,081.60	469,925,439.89
其他业务	15,700,620.67	2,737,847.51	15,630,517.03	3,160,126.93
合计	785,239,502.08	506,700,166.02	702,069,598.63	473,085,566.82

是否已执行新收入准则

是 否

(三十四) 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	1,243,291.02	1,150,752.74
教育费附加	1,035,983.04	986,028.24
房产税	2,757,455.33	2,793,916.01
土地使用税	708,153.25	964,811.69
其他	1,088,207.83	774,925.38
合计	6,833,090.47	6,670,434.06

(三十五) 销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,948,259.77	16,177,740.78
差旅费	8,917,075.20	7,861,246.83
运输费	15,461,358.57	15,630,543.92
业务招待费	13,082,864.76	10,926,694.05
咨询费	6,261,356.93	8,918,888.92
其他费用	21,461,020.06	14,565,051.92
合计	83,131,935.29	74,080,166.42

(三十六) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,849,928.92	31,433,330.71
折旧摊销	26,988,602.94	23,409,632.91
服务费	3,093,699.60	2,383,828.33
检测、审计、咨询顾问费	3,250,157.24	4,043,579.58
其他费用	16,158,497.82	13,888,433.30
合计	82,340,886.52	75,158,804.83

(三十七) 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	41,142,655.53	34,621,987.98
研发材料费	17,485,723.29	13,605,829.13
研发折旧摊销	1,426,224.39	1,461,290.83
研发差旅费	1,174,515.31	1,011,636.10
研发技术开发、咨询费	1,099,367.68	652,776.30
其他研发费用	3,338,325.60	1,450,892.45
合计	65,666,811.80	52,804,412.79

(三十八) 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	403,072.79	615,591.61
减：利息收入	300,380.77	273,878.83
汇兑损益	-1,022,644.66	-4,109,382.46
银行手续费	454,955.94	448,744.07
现金折扣	2,782,967.46	3,255,656.98
合计	2,317,970.76	-63,268.63

(三十九) 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助摊销	14,652,473.98	14,411,885.17
上海市闵行区科学技术委员会重点项目立项资助	1,600,000.00	
高新技术成果转化项目扶持资金	532,000.00	372,000.00
杭州市人力资源和社会保障局《困难企业社保费返还》	404,861.06	
专利资助、补贴	388,562.50	49,245.00
教育经费补贴	307,822.00	137,741.00
稳岗补贴	294,547.00	121,479.17
上海企业市场多元化专项资金	132,440.00	
财政局出口奖励	60,900.00	46,000.00
余杭区科技局《2019 年杭州市“雏鹰计划”企业培育工程》杭科高[2019]164 号	50,000.00	
雏鹰企业-贷款贴息补贴		86,300.00
宜春市袁州区工业和信息化委员会 18 年企业发展考核奖	50,000.00	
个税手续费返还	41,345.60	9,226.93
上海市闵行区科学技术委员会科技项目验收资金	40,000.00	
德州农业部补贴	38,048.04	8,477.37
兑现上海市科学技术委员会科技创新券	37,000.00	
三代手续费	34,636.09	
录用浦江镇户籍人员补贴	33,500.00	
残保金超比例奖金	25,367.50	21,068.30
闵行区科学技术委员会第二批国内知识产权资助款	23,400.00	18,000.00
残疾人就业补贴	15,065.10	40,975.20
袁州区民政局慰问金	10,000.00	
上海市闵行区市场监督管理局-科技扶持	1,600.00	
出口信用保险保费补贴	901.69	3,822.28
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助		300,000.00
政府质量奖奖金		200,000.00
名牌企业奖励款、著名商标奖励		130,000.00
VOC 治理企业补贴		100,000.00

中小企业资金补助		45,400.00
经开区管委会锅炉补贴款		30,000.00
职见带教补贴费		4,376.00
合计	18,774,470.56	16,135,996.42

(四十) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,261,046.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,308,739.54	1,928,292.79
合计	5,569,786.34	1,928,292.79

(四十一) 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	518,706.92	
合计	518,706.92	

(四十二) 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,945,410.61	
合计	1,945,410.61	

(四十三) 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		238,129.93
二、存货跌价损失	-10,851,980.71	-3,951,660.40
合计	-10,851,980.71	-3,713,530.47

（四十四）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
固定资产处置利得或损失	548,480.57	1,953,004.03

（四十五）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
政府补助	2,040,000.00	1,600,000.00	2,040,000.00
其他	875,681.91	1,260,796.59	875,681.91
合计	2,915,681.91	2,860,796.59	2,915,681.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
浦江镇企业 扶持资金	上海市浦 江镇政府	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否	2,040,000.00	1,600,000.00	与收益相关

（四十六）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
固定资产报废毁损损失	799,603.65	998,449.38	799,603.65
违约金支出	346,875.66	394,192.20	346,875.66
罚款滞纳金支出	2,846.40	6,919.52	2,846.40
赔偿支出	2,000.00	54,349.23	2,000.00
其他	29,252.21	3,604.37	29,252.21
合计	1,180,577.92	1,457,514.70	1,180,577.92

（四十七）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	6,455,929.52	2,920,384.29
递延所得税费用	123,069.37	613,146.72
合计	6,578,998.89	3,533,531.01

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	56,488,619.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,122,154.88
子公司适用不同税率的影响	-6,407,633.98
调整以前期间所得税的影响	-176,130.89
非应税收入的影响	-7,544,662.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,747,471.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,658,671.88
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	14,494,646.27
研发加计扣除	-6,998,174.88
所得税费用	6,578,998.89

（四十八）其他综合收益

详见合并报表附注七一注释三十：其他综合收益。

（四十九）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
收到的保证金、押金及备用金	10,714,315.68	3,616,327.51
专项补贴、补助款及其他奖励	8,013,722.66	6,200,111.25
其他	2,530,694.72	920,605.81
合计	21,258,733.06	10,737,044.57

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
支付的保证金及押金	18,979,163.85	7,924,915.50
费用支出	110,992,055.54	93,782,713.60
其他	776,398.96	5,200,732.08

合计	130,747,618.35	106,908,361.18
----	----------------	----------------

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方资金拆借收回	1,358,788.83	3,926,620.63
合计	1,358,788.83	3,926,620.63

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借入资金		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方归还资金		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

(五十) 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	49,909,620.61	34,506,995.99
加：信用减值损失	-1,945,410.61	
资产减值准备	10,851,980.71	3,713,530.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,755,749.92	32,300,620.09
无形资产摊销	10,776,996.59	10,682,261.76
长期待摊费用摊销	355,827.84	438,848.26
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）	-548,480.57	-1,953,004.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	799,603.65	998,449.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-518,706.92	
财务费用（收益以“-”号填列）	674,224.32	2,131,695.93

投资损失（收益以“-”号填列）	-5,569,786.34	-1,928,292.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,615.38	638,761.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,453.99	-35,866.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,592,035.96	-87,598,068.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,464,331.06	-323,999.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,495,585.08	28,721,147.92
经营活动产生的现金流量净额	73,103,906.63	22,293,081.41
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	65,890,687.91	96,629,975.17
减：现金的期初余额	96,629,975.17	81,762,613.04
现金及现金等价物净增加额	-30,739,287.26	14,867,362.13

2、本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,680,000.00
其中：	--
其中：江西飞龙钻头制造有限公司	19,680,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	889,943.22
其中：	--
其中：江西飞龙钻头制造有限公司	889,943.22
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	18,790,056.78

3、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	65,890,687.91	96,629,975.17
其中：库存现金	91,818.90	48,266.49
可随时用于支付的银行存款	65,792,966.09	95,146,552.88
可随时用于支付的其他货币资金	5,902.92	1,435,155.80
三、期末现金及现金等价物余额	65,890,687.91	96,629,975.17

(五十一) 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	18,583,290.13	票据、保函、履约保证金
无形资产	10,081,725.00	抵押
在建工程	26,207,230.51	抵押
合计	54,872,245.64	--

(五十二) 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	--	--	25,055,640.52
其中：美元	2,494,379.73	6.976200	17,401,291.86
欧元			
港币	969.06	0.895780	868.06
巴基斯坦卢比	97,413,179.17	0.045046	4,388,027.09
迪拉姆	1,719,391.89	1.899191	3,265,453.51
应收账款	--	--	157,021,191.25
其中：美元	22,508,126.38	6.976200	157,021,191.25
欧元			
港币			
其他应收款			2,107,249.61
其中：美元	191,360.22	6.976200	1,334,967.17
巴基斯坦卢比	2,105,109.43	0.045046	94,825.39
哈萨克斯坦坚戈	32,142,474.71	0.018268	587,264.47
迪拉姆	47,490.00	1.899191	90,192.58
应付账款			13,752,604.99
其中：美元	1,971,360.48	6.976200	13,752,604.99
其他应付款			504,049.78
其中：美元	70,347.10	6.976200	490,755.44
迪拉姆	7,000.00	1.899191	13,294.34
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

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

全资子公司 ShenKai petroleum, LLC 系注册在美国的公司，营业地 7040, WindfernRoad, Houston, TX77040, 记账本位币美元。

全资孙公司神开石油工程技术服务有限公司系注册在香港的公司，营业地 UnitA5/F, MaxShareCentre373King'sRdNorthPoint,Hongkong, 记账本位币美元。

全资孙公司 ShenKai Petroleum Fze 系注册在阿联酋迪拜的公司，营业地 No.FZJOB0901 Jebel Ali Free Zone Dubai United Arab Emirates, 记账本位币迪拉姆。

控股孙公司 FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd. 系注册在尼日利亚的公司，营业地 NO.1ALBERTODJEGBACLOSEOFFREFINERYRD.EFFURUN.DELTASTATE, 记账本位币美元。

全资孙公司神开石油有限责任公司系注册在俄罗斯的公司，营业地莫斯科梁赞大街 8 号 14 楼 3 室，记账本位币美元。截至本报告日止未开展经营活动，本公司也未出资。

（五十三）政府补助

1、政府补助基本情况

单位：元

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,890,000.00	递延收益	14,652,473.98
计入其他收益的政府补助	4,121,996.58	其他收益	4,121,996.58
计入营业外收入的政府补助	2,040,000.00	营业外收入	2,040,000.00
合计	8,051,996.58	合计	20,814,470.56

注：计入其他收益、营业外收入的政府补助本期发生额和计入当期损益金额不包括递延收益结转到其他收益、营业外收入的金额。

2、政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

（一）处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西飞龙钻头制造有限公司	19,680,000.00	67.00%	股权转让	2019年09月19日	江西飞龙董事会改选	3,490,016.38						

其他说明：

注：公司本期处置江西飞龙钻头制造有限公司，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为 3,490,016.38 元，同时，将公司享有的江西飞龙钻头制造有限公司原计入其他资本公积的金额转出至投资收益 771,030.42 元，合计 4,261,046.80 元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

（一）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	
上海神开石油设备有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		非同一控制合并取得
上海神开石油科技有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
神开石油工程技术服务有限公司	香港	香港	技术服务		100.00%	投资设立
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd.	尼日利亚	尼日利亚	技术及租赁服务		50.00%	投资设立
上海神开石油仪器有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
ShenKai petroleum, LLC	美国	美国	技术服务	100.00%		投资设立
上海神开密封件有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立

上海经纬峰实业有限公司	上海	上海	工业制造		60.00%	非同一控制合并取得
杭州丰禾石油科技有限公司	杭州	杭州	工业制造	62.50%		非同一控制合并取得
ShenKai Petroleum Fze	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	技术服务		100.00%	投资设立
神开石油有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	技术服务		100.00%	投资设立
上海神开石油测控技术有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
杭州丰禾测控技术有限公司	杭州	杭州	工业制造		62.50%	投资设立

2、重要的非全资子公司

单位：元

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
杭州丰禾石油科技有限公司(注)	37.50%	6,944,119.03	2,250,000.00	56,812,988.04
上海经纬峰实业有限公司	40.00%	1,100,739.22		9,835,744.28

注：本表及后续所述杭州丰禾石油科技有限公司数据均系指其合并财务数据。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
杭州丰禾石油科技有限公司	182,994,740.41	51,049,353.03	234,044,093.44	70,442,136.52	12,100,655.48	82,542,792.00	167,585,498.92	13,883,556.66	181,469,055.58	42,485,404.88		42,485,404.88
上海经纬峰实业有限公司	26,928,409.25	5,567,413.12	32,495,822.37	7,906,461.67		7,906,461.67	21,907,185.19	6,690,921.86	28,598,107.05	6,760,594.39		6,760,594.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
杭州丰禾石油科技有限公司	88,641,739.81	18,517,650.74	18,517,650.74	6,704,536.84	65,804,859.31	15,758,470.54	15,758,470.54	27,320,054.87
上海经纬峰实业有限公司	12,205,600.98	2,751,848.04	2,751,848.04	1,804,271.53	12,200,437.83	308,061.91	308,061.91	949,041.92

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目名称	账面余额	减值准备
应收票据	72,769,558.06	
应收账款	478,169,313.09	92,219,843.25
其他应收款	28,668,123.02	3,488,962.99
合计	579,606,994.17	95,708,806.24

本公司的主要客户为大型央企及石油设备经销商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	2,500,000.00				2,500,000.00
应付票据	42,403,436.77				42,403,436.77
应付账款	277,262,044.24				277,262,044.24
其他应付款	10,999,305.81				10,999,305.81
其他流动负债	10,674,545.30				10,674,545.30
长期借款				12,100,000.00	12,100,000.00

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会采用适当方法来达到规避汇率风险的目的。

截止2019年12月31日，本公司持有的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					合计
	美元	港币	巴基斯坦卢比	迪拉姆	哈萨克斯坦坚戈	
外币金融资产：						
货币资金	17,401,291.86	868.06	4,388,027.09	3,265,453.51		25,055,640.52
应收账款	157,021,191.25					157,021,191.25
其他应收款	1,334,967.17		94,825.39	90,192.58	587,264.47	2,107,249.61
小计	175,757,450.28	868.06	4,482,852.48	3,355,646.09	587,264.47	184,184,081.38
外币金融负债：						
应付账款	13,752,604.99					13,752,604.99
其他应付款	490,755.44			13,294.34		504,049.78
小计	14,243,360.43			13,294.34		14,256,654.77

敏感性分析：

截止2019年12月31日，对于本公司各外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对上述外币升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约536.00万元（2018年度约797.42万元）。其他综合收益将减少或增加306.70万元。（2018年度约140.10万元）

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日，公司借款金额整体较小，借款利率的变化对公司利润影响较小。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		119,113,032.67		119,113,032.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		119,113,032.67		119,113,032.67
应收款项融资			1,388,700.00	1,388,700.00
持续以公允价值计量的资产总额		119,113,032.67	1,388,700.00	120,501,732.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 / （一）在子公司中的权益。

（二）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
中曼石油天然气集团股份有限公司（注1）	公司董事控制的公司
中曼石油装备集团有限公司（注1、注2）	公司董事控制的公司
四川昆仑石油设备制造有限公司（注1）	公司董事控制的公司
中曼石油天然气集团（海湾）公司（注1）	公司董事控制的公司
中曼石油钻井技术有限公司（注1）	公司董事控制的公司
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司（注1）	公司董事控制的公司
张良琪	控股孙公司股东
何雪坤	控股孙公司股东

李立伟	控股孙公司股东
张郁瑄	控股孙公司股东张良琪配偶
郜龙江	控股孙公司之少数股东
江西飞龙钻头制造有限公司（注3）	原控股子公司
江西省军工控股集团有限公司	原控股子公司之少数股东
浙江智通消防网络有限公司	孙公司之部分少数股东投资的公司
上海畅怡投资管理有限公司	公司董事之控股公司
上海神开气体技术有限公司	公司董事控股公司之子公司

其他说明

注1：截至2018年8月，中曼石油天然气集团股份有限公司（以下简称“中曼石油”）及其一致行动人通过二级市场增持公司股份达到5%。2018年8月30日，公司召开2018年度第一次临时股东大会，补选李春第先生、朱逢学先生、赵欣先生为公司第三届董事会非独立董事，其中李春第先生系中曼石油董事长、朱逢学先生系中曼石油副董事长。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2018年修订）10.1.3、10.1.5条之规定，中曼石油成为公司关联方，公司与中曼石油及其控股子公司之间的业务往来构成关联交易。本附注十二/（四）关联交易所述与中曼石油的关联交易上期数据为自成为关联方起至2018年12月31日的交易金额。

注2：上海中曼石油装备有限公司2019年1月更名为中曼石油装备集团有限公司。

注3：本年公司处置持有的控股子公司江西飞龙钻头制造有限公司（以下简称：江西飞龙）全部股权，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2018年修订）10.1.6条之规定，江西飞龙成为公司关联方。本附注十二/（四）关联交易所述与江西飞龙的关联交易本期数据为自公司本年丧失对江西飞龙控制权起至2019年12月31日的交易金额。

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海神开气体技术有限公司	气体采购	112,853.78	5,000,000.00	否	1,929,123.49
上海畅怡投资管理有限公司	接受劳务	257,736.91	5,000,000.00	否	672,553.05
江西飞龙钻头制造有限公司	材料采购	1,202,467.99	5,000,000.00	否	
合计		1,573,058.68			2,601,676.54

（2）出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中曼石油装备集团有限公司	商品销售与服务	23,635,536.21	2,250,742.17
中曼石油天然气集团（海湾）公司	商品销售与服务	160,965.49	158,272.67

四川昆仑石油设备制造有限公司	商品销售与服务	5,619,469.05	
中曼石油钻井技术有限公司	测井服务	180,530.97	
上海神开气体技术有限公司	电费、物品	68,929.44	
上海神开气体技术有限公司	物业服务费	67,000.96	84,569.43
合计		29,732,432.12	2,493,584.27

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海神开气体技术有限公司	房屋	194,892.88	193,122.47
江西飞龙钻头制造有限公司	设备租赁	102,101.32	

(2) 本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江智通消防网络有限公司	房屋租赁	1,190,476.16	984,126.97
浙江智通消防网络有限公司	房屋水电费	131,074.78	105,249.00
合计		1,321,550.94	1,089,375.97

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州丰禾石油科技有限公司 (注 1)	最高融资限额 10,000,000.00	2019 年 07 月 08 日	2023 年 07 月 07 日	否
杭州丰禾石油科技有限公司 (注 2)	最高融资限额 10,000,000.00	2019 年 07 月 08 日	2022 年 07 月 07 日	否
杭州丰禾测控技术有限公司 (注 3)	40,000,000.00	2019 年 09 月 21 日	2031 年 09 月 20 日	否
上海神开石油设备有限公司 (注 4)	最高融资限额 10,000,000.00	2019 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 21 日	否
上海神开石油科技有限公司 (注 5)	5,000,000.00	2019 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 19 日	否

(2) 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
浙江智通消防网络有限公司 (注 6)	最高融资限额 6,600,000.00	2014 年 06 月 03 日	2019 年 06 月 02 日	是

张良琪、何雪坤、李立伟、张郁瑄（注 7）	最高融资限额 15,000,000.00	2014 年 06 月 03 日	2019 年 06 月 02 日	是
郜龙江（注 8）	最高融资限额 9,710,000.00	2018 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 18 日	否
郜龙江（注 8）	最高融资限额 6,750,000.00	2018 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 18 日	否

关联担保情况说明

注 1：本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供 1,000 万元的最高额保证担保，取得杭州联合农村商业银行开具的银行承兑汇票，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司应付票据余额为 14,496,071.39 元。保证期间为融资债务清偿期限届满之日起两年。

注 2：本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供 1,000 万元的最高额保证担保，取得中国银行杭州市余杭支行借款 150 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司向中国银行杭州市余杭支行实际借款余额为 150 万元。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 3：本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行杭州余杭支行取得 4,000 万元的长期借款提供保证担保，用于年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保，承诺该项目的经营收入优先偿还该贷款本息。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司向中国农业银行杭州余杭支行实际借款余额为 1,210 万元。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

注 4：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供 1,000 万元的最高额保证担保，取得南京银行股份有限公司上海分行最高 1,000 万元的融资限额。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司尚未自南京银行股份有限公司上海分行取得借款。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注 5：本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供 500 万元的最高额保证担保，取得中国银行股份有限公司上海市闵行支行 500 万元的流动资金借款。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司尚未自中国银行股份有限公司上海市闵行支行取得借款。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 6：浙江智通消防网络有限公司以其房产为本公司控股孙公司自杭州联合农村商业银行取得 400 万元贷款提供抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

注 7：自然人张良琪、何雪坤、李立伟和张郁瑄为公司在杭州联合农村商业银行开具的银行承兑汇票提供连带责任保证担保，浙江智通消防网络有限公司以其自有房产为上述票据提供抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押担保已到期。

注 8：郜龙江以其自有房产为本公司控股孙公司上海经纬峰实业有限公司提供 971 万元的最高额抵押担保，并提供 675 万元的最高额保证担保，取得中国农业银行借款 100 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司向中国农业银行上海嘉定支行实际借款余额为 100 万元。

4、其他关联交易

（1）关联方资金拆借

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司因处置持有的江西飞龙钻头制造有限公司全部股权，原内部母子公司间资金往来形成关联方资金拆借，期末本息余额为 15,398,619.91 元，详见财务报表附注十六。

（2）关联方借款

公司 2018 年 7 月取得江西省军工控股集团有限公司借款 500,000.00 元，借款利率为 5.22%。2019 年度本金及利息的归还及计提情况如下：

单位：元

项目	年初余额	借入/计提	减少	年末余额
本金	500,000.00		500,000.00	
利息		8,265.00	8,265.00	
合计	500,000.00	8,265.00	508,265.00	

(四) 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
应收票据					
	中曼石油装备集团有限公司	8,000,000.00		100,000.00	
应收账款					
	中曼石油装备集团有限公司	27,000,430.56	1,419,211.31	20,581,741.36	1,090,121.72
	四川昆仑石油设备制造有限公司	6,350,000.00	317,500.00	852,800.00	170,560.00
	中曼石油天然气集团股份有限公司	9,800.00	1,960.00	9,800.00	980.00
	中曼石油钻井技术有限公司	204,000.00	10,200.00		
	江西飞龙钻头制造有限公司	784,745.00	39,237.25		
预付款项					
	浙江智通消防网络有限公司			1,250,000.00	
其他应收款					
	江西飞龙钻头制造有限公司	15,398,619.91	769,931.00		

注：本公司自中曼石油天然气集团股份有限公司及其子公司收到的票据已部分对外背书，截至 2019 年 12 月 31 日止，已背书未到期的票据金额为 2,900,000.00 元，本公司结存应收票据余额为 8,000,000.00 元。

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
应付账款			
	上海神开气体技术有限公司	1,407,398.18	2,030,692.08
	浙江智通消防网络有限公司	131,074.78	
预收款项			
	中曼石油天然气集团（海湾）公司	159,196.88	316,187.62
	中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	313,929.00	

其他应付款			
	江西省军工控股集团有限公司		500,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

适用 不适用

（二）以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

（三）以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

公司本期在中国建设银行上海闵行支行、中国银行上海市康桥支行、中国工商银行上海浦星路支行、巴基斯坦中国工商银行、中国工商银行伊斯兰堡分行开具保函。截止 2019 年 12 月 31 日，未到期履约的保函 2,802,511.24 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2020 年 4 月，经第三届董事会第三十五次会议审议通过《2019 年度利润分配预案》，拟以 2019 年底公司股本总额 363,909,648.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金红利 18,195,482.40 元，剩余未分配利润余额结转以后年度分配。该 2019 年度利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行有一定影响。

公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）其他

关于出售控股子公司江西飞龙钻头制造有限公司部分股权的事宜

2019年4月，经第三届董事会第三十次会议审议通过《关于拟出售控股子公司部分股权的议案》，公司拟通过出售江西飞龙钻头制造有限公司（以下简称“江西飞龙”或“标的公司”）部分股权的方式引入战略投资者。授权李芳英董事长在不低于江西飞龙实际转让前一个月末的账面净值及评估价值的基础上，全权负责本次股权转让事项，包括但不限于聘请评估机构对江西飞龙进行资产评估、签署《股权转让协议》、办理工商变更登记手续等。

公司于2019年9月与江西江锻重工有限公司（以下简称“江锻重工”）签订了《股权转让协议》，公司将持有的江西飞龙67%的股权转让给江锻重工，转让价格为1,968万元。截至2019年12月31日，相关股权转让款已经全部支付完毕，工商变更已经完成。

股权转让前，公司对江西飞龙拥有的相关债权权益，江锻重工对此予以确认及认可。交易完成后，由江西飞龙根据其与公司达成的相关借贷协议继续偿还相关债务。江锻重工及其实际控制人承诺以江西飞龙所持有的二块土地及不动产向本公司提供抵押担保，土地不动产权编号为：【赣（2019）宜春市不动产权第0029084号】与【赣（2019）宜春市不动产权第0029929号】。同时，江锻重工及其实际控制人承诺就前述公司对江西飞龙所享有的债权权益承担无限连带担保责任。截至2019年12月31日，尚未清偿的债权为1,539.86万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,237,207.88	100.00%	888,410.74	5.83%	14,348,797.14	16,043,528.87	100.00%	654,711.92	4.08%	15,388,816.95
其中：										
组合1	13,860,386.40	90.96%			13,860,386.40	14,682,529.88	91.52%			14,682,529.88
组合2	1,376,821.48	9.04%	888,410.74	64.53%	488,410.74	1,360,998.99	8.48%	654,711.92	48.11%	706,287.07

合计	15,237,207.88	100.00%	888,410.74	5.83%	14,348,797.14	16,043,528.87	100.00%	654,711.92	4.08%	15,388,816.95
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：组合 1，关联方应收款组合

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	604,146.15		
1—2 年	8,778,247.21		
2—3 年	1,234,871.09		
3—4 年	1,410,000.00		
4—5 年	1,833,121.95		
合计	13,860,386.40		--

按组合计提坏账准备：组合 2，账龄组合

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			5.00%
1—2 年			10.00%
2—3 年			20.00%
3—4 年			30.00%
4—5 年	976,821.48	488,410.74	50.00%
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00%
合计	1,376,821.48	888,410.74	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	604,146.15
1 至 2 年	8,778,247.21
2 至 3 年	1,234,871.09
3 年以上	4,619,943.43
3 至 4 年	1,410,000.00
4 至 5 年	2,809,943.43
5 年以上	400,000.00

合计	15,237,207.88
----	---------------

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	654,711.92	233,698.82				888,410.74
合计	654,711.92	233,698.82				888,410.74

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,223,077.40	47.40%	
第二名	6,637,309.00	43.56%	
第三名	976,821.48	6.41%	488,410.74
第四名	400,000.00	2.63%	400,000.00
合计	15,237,207.88	100.00%	

(二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,395,877.55	228,281,228.24
合计	94,395,877.55	228,281,228.24

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
子公司往来款	79,729,188.64	230,129,824.49
关联方资金拆借本息	15,398,619.91	
其他	47,100.00	54,169.00
合计	95,174,908.55	230,183,993.49

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	1,902,765.25			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,123,734.25			
2019 年 12 月 31 日余额	779,031.00			

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,880,945.28
1 至 2 年	47,268,363.27
3 年以上	25,600.00
3 至 4 年	3,500.00
5 年以上	22,100.00
合计	95,174,908.55

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	核销	其他	
其他应收款	1,902,765.25	-1,123,734.25				779,031.00
合计	1,902,765.25	-1,123,734.25				779,031.00

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	全资子公司往来款	47,395,356.26	1 年以内、1-2 年	49.80%	
第二名	全资子公司往来款	29,327,549.47	1 年以内、1-2 年	30.81%	
第三名	关联方资金拆借本息	15,398,619.91	1 年以内	16.18%	769,931.00
第四名	全资子公司往来款	2,044,817.16	1 年以内、1-2 年	2.15%	
第五名	全资子公司往来款	942,965.75	1 年以内	0.99%	
合计	--	95,109,308.55	--		769,931.00

(三) 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	690,057,049.64		690,057,049.64	652,378,538.86		652,378,538.86
合计	690,057,049.64		690,057,049.64	652,378,538.86		652,378,538.86

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		
上海神开石油设备有限公司	358,322,946.92					358,322,946.92	
上海神开石油科技有限公司	116,779,959.61					116,779,959.61	
上海神开石油仪器有限公司	40,618,782.33					40,618,782.33	
江西飞龙钻头制造有限公司	46,900,000.00		46,900,000.00				
Shenkai Petroleum LLC	24,756,850.00					24,756,850.00	
上海神开密封件有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
上海神开石油测控技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州丰禾石油科技有限公司		84,578,510.78				84,578,510.78	
合计	652,378,538.86	84,578,510.78	46,900,000.00			690,057,049.64	

(四) 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			7,030,396.15	7,030,396.15
其他业务	26,782,687.95	6,815,433.24	27,030,008.60	9,359,410.44
合计	26,782,687.95	6,815,433.24	34,060,404.75	16,389,806.59

是否已执行新收入准则

 是 否**(五) 投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,856,599.49	33,480,591.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,220,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,089.11	730,316.36
合计	-7,271,311.40	34,210,907.44

十八、补充资料**(一) 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	4,009,923.72	主要是当期处置江西飞龙股权投资的投资收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,814,470.56	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	203,356.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,827,446.46	报告期银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	223,189.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,707.64	
减：所得税影响额	981,585.44	
少数股东权益影响额	367,678.41	
合计	26,223,830.17	--

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

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.120	0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.048	0.048

（三）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人李芳英女士、公司主管会计工作负责人顾承宇先生、财务总监汤为民先生签名并盖章的财务报表。
- 2、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上海神开石油化工装备股份有限公司

法定代表人：李芳英

2020 年 4 月 23 日