



奥凯立

NEEQ : 430226

北京奥凯立科技发展股份有限公司

Beijing Oilchemleader Science Technic Development CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	28

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
子公司	指	卫辉市化工有限公司
公司、本公司	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
监事会	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司监事会
董事会	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司董事会
卫辉公司	指	公司全资子公司卫辉市化工有限公司
北京公司	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴标飞、主管会计工作负责人卢彦丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭京坡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业依赖风险	公司是一家集研发、生产、销售和工程技术服务为一体的油田化学剂专业化公司，公司主要客户集中国内中石油、中石化、中海油三大石油公司及延长油田，营业收入的增长高度依赖石油行业，特别是国内石油行业的发展，因此国内石油行业的景气度对公司经营业绩存在重大影响。近几年由于国际石油价格持续低位运行，进口原油价格已低于国内石油综合开采成本，国内三大石油公司勘探开发板块投入明显减少，如果原油价格持续低迷，将会抑制或延迟石油公司勘探开发投入，从而减少或延缓对油田化学剂产品和油田技术服务的需求。对策：针对上述风险，一方面将加大海外市场拓展力度，分散国内市场业务占比较大的风险。另一方面进一步调整产品结构，加大泥浆、酸化压力产品的研发和市场推广力度。努力寻求新的经济增长点，最大程度降低市场风险。
市场竞争和技术水平风险	国内油田化学剂行业经过几十年的发展，部分企业已形成一定规模，虽然行业大部分企业市场有一定的区域局限性，但公司还是面临着较为激烈的国内市场竞争。另一方面随着全球经济一体化程度的不断提高，部分国际知名油田服务商进入中国，参与油田服务业务竞争，这些公司在产品技术和服务水平方面有较强的竞争优势，会对公司形成一定的竞争压力。对策：

	<p>公司从事油田化学剂研发、生产、销售和工程技术服务业务三十余年，是国内最早生产固井外加剂的企业之一，主要客户覆盖国内三大石油公司，产品、技术水平和服务得到客户认可，公司在行业内具有较高的知名度。针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，加强产学研合作，保持公司产品技术领先性；加大高等专业人才引进与培养力度，进一步提升油田工程服务水平，持续提升公司综合竞争力。</p>
<p>产业集中度和专业化水平不高</p>	<p>我国油田化学品生产和技术服务类企业数量多、规模较小、区域布局分散，国内产业集中度较低，企业间缺乏有效的分工与合作，重复建设现象突出，且石油装备制造和服务企业的研发、制造、服务一体化水平较低，缺少具有国际竞争力的龙头企业。 对策:创新商业模式，从单纯产品销售和单项技术服务，向石油工程整包技术服务转变，为石油开采提供整体技术解决方案和工程服务，并加强国际行业技术和智力合作，促进国内油服行业与国际市场的接轨，提高公司市场核心竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京奥凯立科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Oilchemleader Science Technic Development CO.,LTD
证券简称	奥凯立
证券代码	430226
法定代表人	卢甲举
办公地址	北京市昌平区北七家镇 TBD 云集中心 2 号楼 11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢彦丽
职务	董事会秘书
电话	010-81782384
传真	010-81782384
电子邮箱	lyltbs@163.com luyanli@ocl.com.cn
公司网址	www.ocl.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区北七家镇 TBD 云集中心 2 号楼 11 层 102209
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 22 日
挂牌时间	2013 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	泥浆助剂、水泥浆助剂、采油助剂、酸化助剂及水处理剂的生产、销售及技术服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	76,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	卢甲举
实际控制人及其一致行动人	卢甲举

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911101148026500487	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦 60518 室（昌平示范园）	否
注册资本	76,600,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 电话 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏汝翔 黄宾
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,342,479.93	172,829,722.87	7.82%
毛利率%	46.49%	43.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,067,293.74	24,188,485.09	-50.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,360,549.24	17,756,874.74	-30.39%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.64%	10.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.75%	7.34%	-
基本每股收益	0.16	0.32	-50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	358,366,372.67	323,523,828.91	10.77%
负债总计	87,999,852.47	65,047,861.13	35.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,712,106.96	253,933,248.25	5.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.32	4.82%
资产负债率%(母公司)	21.89%	17.91%	-
资产负债率%(合并)	24.56%	19.81%	-
流动比率	2.90	3.48	-
利息保障倍数	6.83	7.58	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,081,663.70	50,366,866.86	-32.33%
应收账款周转率	1.78	1.41	-
存货周转率	3.57	3.95	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.77%	3.41%	-
营业收入增长率%	7.82%	23.74%	-
净利润增长率%	-52.66%	112.64%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	76,600,000.00	76,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-272,733.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	547,587.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,860.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-345,006.47</b>
所得税影响数	-51,750.97
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-293,255.50</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	130,868,718.97	-	-	-
应收账款	-	105,969,821.75	-	-
应收账款融资	-	24,898,897.22	-	-
应付票据及应付账款	22,556,003.80	-	-	-
应付账款	-	21,690,950.27	-	-
应付票据	-	865,053.53	-	-
可供出售金融资产	6,000,000.00	-	-	-
其他权益工具投资	-	6,000,000.00	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

我公司为油田化学品研发、生产及技术服务于一体的高新技术企业，所处行业为 C2661 化学试剂和助剂制造，主要业务是为石油及天然气的开采提供开采辅助产品及技术服务。基于公司在油田化学品行业多年的研发、生产、销售服务经验和成熟的运作模式，通过向市场提供优质环保产品、开发长期稳定客户资源，从而扩大公司产品的市场占有份额。公司自主品牌产品的销售模式主要为直接销售，面向中海油、中石油、中石化及国内其它需求商，对国外销售的产品以直接出口和间接出口两种形式。公司的盈利模式主要是通过自主的产品销售和技术服务实现业务收入，公司通过不断研发新产品，解决客户钻井过程中遇到的不同难题，并提供技术服务，形成研发、销售与技术服务相结合的盈利方式。

1、研发模式 公司致力于油田化学品材料的应用与创新，目前公司的研发模式主要采用自主研发和合作研发两种方式，研发工作由技术中心负责，研发目标主要包括推进新产品的研发、已有产品的升级和生产工艺的革新。公司高级管理人员、研发及生产人员有着专业的技术和较为丰富的行业经验，组建了一支专业的研发团队，同时通过加强与高等院校的技术交流及合作来提升公司的研发水平，追求在行业细分领域的领先地位。新项目的研发，通常先由研发中心根据业务人员收集的客户使用反馈情况进行技术论证，对产品的社会需要、市场占有率、技术现状、发展趋势、资源效益结合日常收集的客户反馈等多个方面进行科学预测及经济性的分析论证，随后进行研发及试制，并按项目管理要求进行质检，质检通过后达到要求即可移交生产线投产。研发中心根据业务人员收集的客户使用反馈情况进行持续改进，从而不断增强公司的核心研发能力，为公司可持续发展提供强有力的保障。

2、销售模式 公司的销售模式主要为直接销售，面向中海油、中石油、中石化及国内其它需求商，对国外销售的产品以直接出口和间接出口两种形式。（1）直接销售 公司产品和服务面向国内外各大油气田，主要有中石油各油田和大庆钻探、川庆钻探、西部钻探、渤海钻探、长城钻探等工程公司；中石化各油田和胜利、西南、中原、江汉、华北、华东等石油工程技术服务公司；中海油服塘沽、湛江、深圳、上海等各分公司；以及中东、南美、印尼、东欧、北非等国家和地区的海外石油公司市场。公司在国内外各区域设立多个办事处，且拥有一支稳定、高素质的人才队伍，对新老客户进行长期跟踪了解，解决客户提出的实际问题，从而扩大公司产品的市场占有份额，通过直接销售高性价比产品获取收入、利润及现金流。（2）“互联网+”平台销售 近两年公司利用阿里巴巴等互联网的方式设立了销售平台，配备有专门的人员，方便公司和客户进行线上沟通，并通过“线上接单，线下跟进”的方式，借由互联网推进外贸业务开展，初步建立了跨境电商销售模式。

3、采购模式 采用以销售订单为导向，按需进行采购的模式，销售人员接到客户订单后进行采购申请以及生产安排，公司除保持日常生产经营所需的基本原材料外，库存备货较少。公司经过多年发展，与主要供应商之间形成了良好、稳定的合作关系，采购人员综合价格、质量、服务、付款方式、声誉、品牌、安全性以及供应能力等多方面进行严格筛选后，确定合格供应商。采购员采购货物时根据供应商名录向至少 3 家供应商询价，从中选定最合适的供应商进行下单，确保采购货物质优价优。

4、生产模式 公司的各类材料细分品种较多，因此日常经营中通常采取“以销定产”的自主生产模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

一) 市场销售与拓展工作。

1、在疫情期间，做好防护的同时稳固主力市场，积极拓展新业务。一是要巩固好主体市场，提高市场占有率；二是要继续拓展环保钻井液、酸化压裂剂等泥浆和采油产品在国内目标市场的应用推广，进一步扩大市场份额；三是要密切跟进海外市场，争取实现新的突破。

2、积极应对市场竞争新形势，保障市场份额。

3、加快资金回收。

二) 提升研发水平，创造新的经济增长点。

1、加快新产品、新技术开发。

2、进一步完善研发基础条件，打造高水平技术团队。

3、提升市场技术服务水平。

三) 生产管理工作。

1、继续加大生产装备技改升级，为我们生产系统广大员工创造安全、高效、环保、舒心的工作环境。

2、深入推进精益生产管理，以精益求精的过程生产出优良的产品。

3、提升安全生产水平，强化生产保障能力，提高生产效率。

四) 全方位压减公司运营成本。

就目前市场发展及国际油价来看，竞争只会越来越激烈。产品好成本低，才能在市场上立足，企业才有效益。所以，我们全员要进一步强化成本意识，继续从产品的技术创新、配方改进、替代性材料选择、物资采购谈判让利、物流成本、财务和管理费用控制等重点环节加强控制，降本增效。从用工效率、节能降耗、维修维护费用、提高产能等环节，采取措施挖潜增效。加强树立人人节能意识，完善节能管理措施，从水、电、汽，备品配件消耗品、办公易耗品、减少库存占压、提高闲置物资利用等方面，全方位降低产品成本和运营费用，使公司减负轻装上阵。

五) 逐步完善公司现代管理体系建设。

随着公司逐步发展，管理也要持续升级，我们要在目前几大基础管理体系的基础上，进一步提升管理水平，建立和完善人资管理、绩效管理、财务预算管理等体系，满足公司集团化、现代化的发展需要。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	72,861,812.07	20.33%	49,575,086.29	15.32%	46.97%
应收票据	20,311,972.31	5.67%	24,898,897.22	7.70%	-18.42%
应收账款	103,558,029.85	28.90%	105,969,821.75	32.75%	-2.28%
存货	35,062,015.02	9.78%	20,786,710.72	6.43%	68.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	70,301,886.28	19.62%	71,826,922.62	22.20%	-2.12%
在建工程	2,245,543.66	0.63%			
短期借款	39,998,307.86	11.16%	31,750,000.00	9.81%	30.64%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	20,223,116.60	5.64%	18,911,947.30	5.85%	6.93%
其他非流动资产	1,030,000.00	0.29%	-	-	-
应付票据			865,053.53	0.27%	-100.00%
应付账款	35,771,563.65	9.98%	21,690,950.27	6.70%	64.91%
预收款项	960,288.35	0.27%	718,318.92	0.22%	33.69%
应付职工薪酬	4,133,713.48	1.15%	3,191,773.74	0.99%	29.51%
资本公积	39,590,630.40	11.05%	38,879,065.43	12.02%	1.83%
未分配利润	139,366,412.72	38.89%	128,641,993.55	39.76%	8.34%
应收款项融资	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金增加首先是公司加大催款力度并且进一步调整销售政策使客户资金回款速度比往年提高。存货的增加主要按照客户订单生产，发出商品尚未验收结算的金额比去年增加 784.89 万，上升比例为 79.19%。

在建工程主要是公司兴建三期厂房 13.13 万、培训基地 118.05 万和办公楼装修 93.35 万元。

其他非流动资产是卫辉市化工有限公司为了进一步招投标土地，预付的土地款 83 万和排污管道款项 20 万元。

短期借款增加主要是票据贴现融资 999.83 万元，比上年末增加 902 万元。

应付票据减少是年初的票据到期按时支付。

应付账款增加主要是按照采购合同在账期内尚未结算。

预收款项主要是年末预收的客户货款，发货和结算尚未完成。

应付职工薪酬主要是年底计提 12 月份职工工资和奖金尚未支付。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	186,342,479.93	-	172,829,722.87	-	7.82%
营业成本	99,703,983.35	53.51%	96,919,264.79	56.08%	2.87%
毛利率	46.49%	-	43.92%	-	-
销售费用	27,293,072.33	14.65%	19,027,524.17	11.01%	43.44%
管理费用	27,185,617.77	14.59%	19,769,236.93	11.44%	37.51%
研发费用	11,015,120.79	5.91%	10,673,942.05	6.18%	3.20%
财务费用	3,955,760.79	2.12%	3,538,640.65	2.05%	11.79%
信用减值损失	792,250.17	0.43%	-397,652.46	-0.23%	299.23%
资产减值损失	-355,287.96	-0.19%	-	-	-
其他收益	-	-	150,000.00	0.09%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-272,733.04	-0.15%	10,040.63	0.01%	-2,816.29%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,205,837.17	8.16%	20,143,274.11	11.65%	-24.51%
营业外收入	547,590.44	0.29%	7,740,185.02	4.48%	-92.93%
营业外支出	619,863.87	0.33%	346,949.76	0.20%	78.66%
净利润	11,192,959.42	6.01%	23,644,507.91	13.68%	-52.66%

#### 项目重大变动原因:

销售费用的增加主要是随销售收入增长，主要增加的项目有差旅费增加 86.83 万元、业务费用增加 199.2 万元、运输费增加 101.25 万元、工资增加 194.3 万元和技术服务费 243.07 万元等。

管理费用的增加主要项目有：人员工资和保险费增加 152.8 万元、资产折旧摊销增加 204.76 万、办公费增加 174.34 万、修理费增加 73.11 万元等。

信用减值损失主要是计提应收账款坏账损失。

资产减值损失主要是黑龙江奥凯立农业发展有限公司原材料由于时间过长，有的已经失效计提存货跌价准备 35.52 万元。

资产处置损失是卫辉市化工有限公司处理运输车辆损失。

营业外收入减少主要是卫辉市化工有限公司本年度是收到科技专项补贴收入较上年减少所致。

营业外支出增加主要系卫辉市化工有限公司向农户定向扶贫捐助户数较上年增加一倍。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	186,342,479.93	172,829,722.87	7.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	99,703,983.35	96,919,264.79	2.87%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
钻井类	7,730,000.00	4.15%	44,456,889.91	25.72%	-82.61%
固井类	178,612,479.93	95.85%	128,372,832.96	74.28%	39.13%

钻井类产品销量下降主要因为钻井公司改变经营模式，以钻井液大包服务为主，我公司钻井类产品目前以单剂为主。

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	173,040,149.93	92.86%	160,710,176.87	92.99%	7.67%
国外	13,302,330.00	7.14%	12,119,546.00	7.01%	9.76%

**收入构成变动的的原因：**

无变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中石化中原石油工程有限公司	33,550,492.47	18%	否
2	大港油田集团有限责任公司	18,147,813.48	9.74%	否
3	大庆油田物资公司	17,790,829.33	9.55%	否
4	中国石油集团西部钻探工程有限公司	11,382,583.77	6.11%	否
5	陕西固德石油工程有限公司	9,508,950.00	5.10%	否
合计		90,380,669.05	48.50%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潍坊奥瑞环保科技有限公司	18,593,628.32	15.03%	否
2	南京艾普拉斯化工有限公司	12,180,530.97	9.84%	否
3	山东博润实业有限公司	11,725,221.23	9.48%	否
4	沈阳美仑科技有限公司	7,985,500.62	6.45%	否
5	大庆松岭石油科技有限公司	6,271,946.90	5.07%	否
合计		56,756,828.04	45.87%	-

主要供应商变化较大的原因是公司根据所需原材料价格和质量的的标准选择了新的供应商。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,081,663.70	50,366,866.86	-32.33%
投资活动产生的现金流量净额	-6,029,082.48	-3,136,090.14	-92.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,754,926.09	-5,351,453.78	11.15%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量减少主要是本年度收到补贴资金减少和工人薪酬的增加原因。  
投资活动产生的现金流量净额变动主要是本年度在建工程项目和对子公司的部分投资。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资控股子公司卫辉市化工有限公司成立于 1993 年 6 月 5 日，有限责任公司，注册资本：人民币 5000.00 万元，本公司占注册资本总额的 100.00%。2019 年卫辉市化工有限公司对外实现销售收入 142,182,512.09 元，实现利润 22,564,986.03 元。

控股子公司黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司成立于 2017 年 8 月 31 日，有限责任公司，注册资本：人民币 1650.00 万元，本公司占注册资本总额的 69.70%。2019 年黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司对外实现销售收入 39,000.00 元，实现利润-2,885,303.25 元。

全资控股子公司哈密市火丰科技发展有限公司成立于 2019 年 9 月 5 日，有限责任公司，注册资本：人民币 1000.00 万元，本公司占注册资本总额的 100.00%。目前正在筹建中。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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），于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式及合并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。

## 三、持续经营评价

公司具有持续经营能力。公司高管层有充分的行业背景和管理能力，对国际国内油田化学品领域的最新动态有着充分的掌握，对市场具有敏锐的洞察力，丰富的市场经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况，准确把握商机，做出决策，既借鉴国际国内先进企业的管理模式，又充分利用民营企业运作方式灵活的优势使公司在竞争中立于不败之地。报告期内，不存在任何可以预见的对公司持续经营能

力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 行业依赖风险

公司是一家集研发、生产、销售和工程技术服务为一体的油田化学剂专业化公司，公司主要客户集中国内中石油、中石化、中海油三大石油公司及延长油田，营业收入的增长高度依赖石油行业，特别是国内石油行业的发展，因此国内石油行业的景气度对公司经营业绩存在重大影响。近几年由于国际石油价格持续低位运行，进口原油价格已低于国内石油综合开采成本，国内三大石油公司勘探开发板块投入明显减少，如果原油价格持续低迷，将会抑制或延迟石油公司勘探开发投入，从而减少或延缓对油田化学剂产品和油田技术服务的需求。

对策：针对上述风险，一方面将加大海外市场拓展力度，分散国内市场业务占比较大的风险。另一方面进一步调整产品结构，加大泥浆、酸化压力产品的研发和市场推广力度。努力寻求新的经济增长点，最大程度降低市场风险。

#### 2. 市场竞争和技术水平风险

国内油田化学剂行业经过几十年的发展，部分企业已形成一定规模，虽然行业大部分企业市场有一定的区域局限性，但公司还是面临着较为激烈的国内市场竞争。另一方面随着全球经济一体化程度的不断提高，部分国际知名油田服务商进入中国，参与油田服务业务竞争，这些公司在产品技术和服务水平方面有较强的竞争优势，会对公司形成一定的竞争压力。

对策：公司从事油田化学剂研发、生产、销售和工程技术服务业务三十余年，是国内最早生产固井外加剂的企业之一，主要客户覆盖国内三大石油公司，产品、技术水平和服务得到客户认可，公司在行业内具有较高的知名度。针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，加强产学研合作，保持公司产品技术领先性；加大高等专业人才引进与培养力度，进一步提升油田工程服务水平，持续提升公司综合竞争力。

#### 3. 产业集中度和专业化水平不高

我国油田化学品生产和技术服务类企业数量多、规模较小、区域布局分散，国内产业集中度较低，企业间缺乏有效的分工与合作，重复建设现象突出，且石油装备制造和服务企业的研发、制造、服务一体化水平较低，缺少具有国际竞争力的龙头企业。

对策：创新商业模式，从单纯产品生产销售和单项技术服务，向石油工程整包技术服务转变，为石油开采提供整体技术解决方案和工程服务，并加强国际行业技术和智力合作，促进国内油服行业与国际市场的接轨，提高公司市场核心竞争力。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,845,556.56	1,845,565.56
6. 其他		

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年7月5日	3000年7月5日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年7月5日	3000年7月5日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》。

在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人卢甲举亦承诺，如卫辉化工历史沿革中所涉及的股东对卫辉化工股权提出任何异议及由此导致的任何纠纷均由其承担，负全部责任。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,482,300	50.24%	0	38,482,300	50.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,299,650	14.75%	99,000	11,398,650	14.88%	
	董事、监事、高管	307,250	0.40%	1,546,850	1,854,100	2.42%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,117,700	49.76%	0	38,117,700	49.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,874,950	44.22%	0	33,874,950	44.22%	
	董事、监事、高管	4,242,750	5.54%	0	4,242,750	5.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		76,600,000	-	0	76,600,000.00	-	
普通股股东人数							119

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢甲举	45,174,600	99,000	45,273,600	59.10%	33,874,950	11,398,650
2	北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	3.39%	0	2,600,000
3	高东利	1,884,800	0	1,884,800	2.46%	0	1,884,800
4	徐桂生	1,893,800	-16,000	1,877,800	2.45%	0	1,877,800
5	李辉	1,813,800	0	1,813,800	2.37%	0	1,813,800
6	赵顺贤	1,706,800	0	1,706,800	2.23%	0	1,706,800
7	李兰星	1,671,800	-14,000	1,657,800	2.16%	0	1,657,800
8	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	2.09%	0	1,600,000
9	申万宏源证券有限公司做市	1,626,000	-62,000	1,564,000	2.04%	0	1,564,000

	专用证券账户						
10	赵元伟	1,378,800	0	1,378,800	1.80%	1,046,850	331,950
	合计	61,350,400	7,000	61,357,400	80.09%	34,921,800	26,435,600
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东无关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为卢甲举先生。卢甲举持有公司股份 45,166,600 股，持股比例为 58.96%。  
 卢甲举先生：1953 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于卫辉党校，大专学历。1970 年 4 月至 1984 年 9 月于汲县第一化工厂任总务科长职务；1984 年 10 月至 1992 年于卫辉市第一化学试剂厂工作；1993 年创办卫辉市化工有限公司，担任董事长；2001 年 3 月创办奥凯立，担任董事长兼总经理。现任公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	北京公司	中国工商银行北七家支行	短期借款	5,000,000.00	2019年3月5日	2019年12月20日	4.29
2	北京公司	北京银行双秀支行	短期借款	5,000,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	4.29
3	北京公司	北京银行双秀支行	短期借款	2,500,000.00	2018年12月7日	2019年10月31日	5.4475
4	北京公司	北京银行双秀支行	短期借款	2,500,000.00	2018年12月7日	2019年12月7日	5.4475
5	北京公司	中国工商银行北七家支行	短期借款	3,000,000.00	2018年10月31日	2019年1月18日	4.7850
6	卫辉公司	卫辉市农村信用合作联社	短期借款	5,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月22日	4.35
7	卫辉公司	卫辉市农村信用合作联社	短期借款	10,000,000.00	2018年11月30日	2019年4月1日	7.80
8	卫辉公司	卫辉市农村	短期借款	5,000,000.00	2018年11月	2019年11月	4.35

		信用合作联社			28日	22日	
9	卫辉公司	卫辉市农村信用合作联社	短期借款	20,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月27日	4.35
10	卫辉公司	昆仑银行	短期借款	2,780,000.00	2018年5月14日	2019年5月14日	5.6550
合计	-	-	-	60,780,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卢甲举	董事长	男	1953年3月	大专	2018年9月26日	2021年9月25日	是
吴标飞	总经理董事	男	1976年3月	硕士	2018年9月26日	2021年9月25日	是
卢彦丽	行政副总财务总监董秘	女	1975年9月	本科	2018年9月26日	2021年9月25日	是
梁艳丽	总工程师董事	女	1975年8月	本科	2018年9月26日	2021年9月25日	是
张建伟	副总经理董事	男	1979年9月	大专	2018年9月26日	2021年9月25日	是
王雷	董事	男	1980年6月	硕士	2018年9月26日	2021年9月25日	是
卢甲晗	董事	男	1977年5月	硕士	2018年9月26日	2021年9月25日	是
赵元伟	监事会主席	男	1976年4月	本科	2018年9	2021年9	是

					月 26 日	月 25 日	
陈 坪	监事	男	1963 年 2 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
张金龙	监事	男	1981 年 1 月	大专	2018 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

实际控制人卢甲举与高管卢彦丽为父女关系。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
卢甲举	董事长	45,174,600	99,000	45,273,600	59.10%	0
卢彦丽	行政副总、董秘、董事、财务负责人	416,800	112,000	528,800	0.69%	0
梁艳丽	总工程师、董事	1,302,800	0	1,302,800	1.70%	0
张建伟	销售副总、董事	378,800	0	378,800	0.49%	0
王雷	董事	378,800	41,000	419,800	0.55%	0
卢甲晗	董事	383,000	20,000	403,000	0.53%	0
赵元伟	监事会主席	1,378,800	0	1,378,800	1.80%	0
陈坪	监事	311,000	0	311,000	0.41%	0
合计	-	49,724,600	272,000	49,996,600	65.27%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	40
生产人员	94	94
销售人员	20	20
技术人员	42	42
财务人员	8	8
员工总计	206	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	35	35
专科	51	49
专科以下	115	115
员工总计	206	204

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内召开的股东大会均有董事会召集召开。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对《公司章程》进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	收购控股子公司黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司股权、年报、半年报、关于设立哈密火丰科技有限公司的议案
监事会	2	年报、半年报
股东大会	1	年度股东大会审议议案

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，共组织召开 4 次董事会、1 次股东大会、2 次监事会。

报告期内，所召开会议的召集和召开程序、出席会议人员资格、召集人资格及表决程序等事宜，均符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，作出的会议决议合法有效。会议审议通过的事项，均由董事会组织有效实施。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况。报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况。报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具备独立自主经营的能力。业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，对公司所有资产具有完全的支配权；机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中喜审字【2020】第 00881 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	魏汝翔 黄宾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬	18 万元
审计报告正文：  <h1 style="text-align: center;">审 计 报 告</h1> <p style="text-align: right;">中喜审字【2020】第 00881 号</p> <p>北京奥凯立科技发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京奥凯立科技发展股份有限公司（以下简称奥凯立公司）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。</p> <p>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，公允反映了奥凯立公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于奥凯立公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

奥凯立公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奥凯立公司的财务报告过程。

### 五、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合并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，就可能导致对奥凯立公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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奥凯立公司不能持续经营。

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

(6) 就奥凯立公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏汝翔

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：黄宾

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	72,861,812.07	49,575,086.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	20,311,972.31	24,898,897.22
应收账款	五、3	103,558,029.85	105,969,821.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,024,328.93	5,916,307.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	17,655,555.84	15,838,972.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产	五、6	-	-
存货		35,062,015.02	20,786,710.72
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	五、7	873,645.96	262,117.99
<b>流动资产合计</b>		<b>255,347,359.98</b>	<b>223,247,913.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、8	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	70,301,886.28	71,826,922.62
在建工程	五、10	2,245,543.66	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	20,223,116.60	18,911,947.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,448,435.30	1,624,003.22
递延所得税资产	五、13	1,770,030.85	1,913,041.88
其他非流动资产	五、14	1,030,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,019,012.69</b>	<b>100,275,915.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>358,366,372.67</b>	<b>323,523,828.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	39,998,307.86	31,750,000.00
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	五、16		865,053.53
应付账款	五、17	35,771,563.65	21,690,950.27
预收款项	五、18	960,288.35	718,318.92
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	五、19	4,133,713.48	3,191,773.74
应交税费	五、20	4,896,760.06	4,582,639.34
其他应付款	五、21	2,239,219.07	2,249,125.33
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>87,999,852.47</b>	<b>65,047,861.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		87,999,852.47	65,047,861.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	39,590,630.40	38,879,065.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,155,063.84	9,812,189.27
一般风险准备			
未分配利润	五、25	139,366,412.72	128,641,993.55
归属于母公司所有者权益合计		266,712,106.96	253,933,248.25
少数股东权益		3,654,413.24	4,542,719.53
<b>所有者权益合计</b>		270,366,520.20	258,475,967.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		358,366,372.67	323,523,828.91

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,484,587.87	27,718,387.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	990,000.00	1,000,000.00
应收账款	十三、2	20,741,876.16	21,922,908.27
应收款项融资			

预付款项		3,543,107.42	4,212,134.50
其他应收款	十三、3	60,077,807.00	39,377,489.62
其中：应收利息			
应收股利	十三、3	20,703,357.00	
买入返售金融资产			
存货		3,638,347.48	2,129,834.77
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		711,527.97	100,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>121,187,253.90</b>	<b>96,460,755.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、4	78,111,762.93	76,871,662.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,099,616.53	1,608,446.98
在建工程		933,559.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		345,999.91	353,999.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,448,435.30	1,624,003.22
递延所得税资产		407,870.73	400,613.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,347,244.77</b>	<b>80,858,726.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>203,534,498.67</b>	<b>177,319,481.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,139,032.40	21,532,642.44
预收款项		656,000.00	699,900.64

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		703,573.60	607,920.82
应交税费		54,407.88	926,278.19
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,553,013.88</b>	<b>31,766,742.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>44,553,013.88</b>	<b>31,766,742.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,274,000.00	15,274,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,155,063.84	9,812,189.27
一般风险准备			
未分配利润		55,952,420.95	43,866,549.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,981,484.79</b>	<b>145,552,739.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>203,534,498.67</b>	<b>177,319,481.15</b>

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		186,342,479.93	172,829,722.87
其中：营业收入	五、26	186,342,479.93	172,829,722.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		171,300,871.93	152,448,836.93
其中：营业成本	五、26	99,703,983.35	96,919,264.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,147,316.90	2,520,228.34
销售费用	五、28	27,293,072.33	19,027,524.17
管理费用	五、29	27,185,617.77	19,769,236.93
研发费用	五、30	11,015,120.79	10,673,942.05
财务费用	五、31	3,955,760.79	3,538,640.65
其中：利息费用	五、31	2,607,666.81	3,468,647.93
利息收入	五、31	73,975.59	29,316.72
加：其他收益			150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	792,250.17	-397,652.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-355,287.96	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-272,733.04	10,040.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,205,837.17	20,143,274.11
加：营业外收入	五、35	547,590.44	7,740,185.02
减：营业外支出	五、36	619,863.87	346,949.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,133,563.74	27,536,509.37
减：所得税费用	五、37	3,940,604.32	3,892,001.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,192,959.42	23,644,507.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-874,334.32	-543,977.18
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,067,293.74	24,188,485.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,192,959.42	23,644,507.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,067,293.74	24,188,485.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-874,334.32	-543,977.18
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 卢甲举

主管会计工作负责人: 卢彦丽

会计机构负责人: 郭京坡

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十三、5	46,323,402.50	52,987,817.39
减：营业成本	十三、5	35,847,308.92	38,776,276.47
税金及附加		62,285.69	328,772.77
销售费用		5,541,635.30	4,899,140.23
管理费用		8,535,387.45	6,401,317.78
研发费用		3,222,511.78	3,596,629.92
财务费用		500,744.95	817,652.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	20,703,357.00	6,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,384.63	334,720.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,365.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,268,500.78	4,726,112.95
加：营业外收入		152,987.26	41,583.69
减：营业外支出			2,123.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,421,488.04	4,765,573.05
减：所得税费用		-7,257.69	50,462.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,428,745.73	4,715,110.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-	

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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,540,953.82	244,526,223.29
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,172,563.51	17,552,953.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>244,713,517.33</b>	<b>262,079,176.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		123,745,995.69	123,275,126.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,638,511.61	21,258,491.49
支付的各项税费		15,318,896.46	20,440,988.47

支付其他与经营活动有关的现金		45,928,449.87	46,737,703.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>210,631,853.63</b>	<b>211,712,310.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,081,663.70</b>	<b>50,366,866.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,000.00</b>	<b>1,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,971,082.48	3,137,290.14
投资支付的现金		1,100,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,071,082.48</b>	<b>3,137,290.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,029,082.48</b>	<b>-3,136,090.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,000,000.00	38,133,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>38,133,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,780,000.00	39,853,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,607,666.81	3,631,453.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,367,259.28	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,754,926.09</b>	<b>43,484,453.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,754,926.09</b>	<b>-5,351,453.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,929.35</b>	<b>41,771.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,286,725.78</b>	<b>41,921,093.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,575,086.29	7,653,992.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>72,861,812.07</b>	<b>49,575,086.29</b>

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,869,258.46	68,844,093.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		204,876.51	8,380,473.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,074,134.97</b>	<b>77,224,566.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,439,920.77	26,004,351.40
支付给职工以及为职工支付的现金		6,521,031.28	4,827,579.81
支付的各项税费		1,236,361.43	3,324,341.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,859,008.64	10,466,284.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,056,322.12</b>	<b>44,622,557.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,017,812.85</b>	<b>32,602,008.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,468,444.12	740,055.99
投资支付的现金		1,240,100.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,708,544.12</b>	<b>740,055.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,708,544.12</b>	<b>-739,855.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,095.98	927,955.71
支付其他与筹资活动有关的现金		108,043.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,532,139.38</b>	<b>19,427,955.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,467,860.62</b>	<b>-5,427,955.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,929.35</b>	<b>41,771.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,766,200.00</b>	<b>26,475,967.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,718,387.87	1,242,420.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,484,587.87</b>	<b>27,718,387.87</b>

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,600,000.00				38,879,065.43				9,812,189.27		128,641,993.55	4,542,719.53	258,475,967.78
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,600,000.00				38,879,065.43				9,812,189.27		128,641,993.55	4,542,719.53	258,475,967.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					711,564.97				1,342,874.57		10,724,419.17	-888,306.29	11,890,552.42
（一）综合收益总额											12,067,293.74	-874,334.32	11,192,959.42
（二）所有者投入和减少资本												-13,971.97	-13,971.97
1. 股东投入的普通股												-13,971.97	-13,971.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,342,874.57	-1,342,874.57			
1. 提取盈余公积								1,342,874.57	-1,342,874.57			
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					711,564.97							711,564.97
<b>四、本年期末余额</b>	<b>76,600,000.00</b>				<b>39,590,630.40</b>			<b>11,155,063.84</b>	<b>139,366,412.72</b>	<b>3,654,413.24</b>		<b>270,366,520.20</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	76,600,000.00				38,879,065.43				9,340,678.17		104,925,019.56	-115,710.29	229,629,052.87
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,600,000.00				38,879,065.43				9,340,678.17	-	104,925,019.56	-115,710.29	229,629,052.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									471,511.10		23,716,973.99	4,658,429.82	28,846,914.91
（一）综合收益总额											24,188,485.09	-543,977.18	23,644,507.91
（二）所有者投入和减少资本												5,202,407.00	5,202,407.00
1. 股东投入的普通股												5,202,407.00	5,202,407.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									471,511.10		-471,511.10		

1. 提取盈余公积								471,511.10		-471,511.10		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	76,600,000.00				38,879,065.43			9,812,189.27		128,641,993.55	4,542,719.53	258,475,967.78

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,600,000				15,274,000				9,812,189.27		43,866,549.79	145,552,739.06
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,600,000				15,274,000				9,812,189.27		43,866,549.79	145,552,739.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,342,874.57		12,085,871.16	13,428,745.73
（一）综合收益总额											13,428,745.73	13,428,745.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,342,874.57		-1,342,874.57	
1. 提取盈余公积									1,342,874.57		-1,342,874.57	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	76,600,000				15,274,000				11,155,063.84		55,952,420.95	158,981,484.79

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,600,000				15,274,000				9,340,678.17		39,622,949.93	140,837,628.10

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	76,600,000				15,274,000			9,340,678.17		39,622,949.93	140,837,628.10
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								471,511.10		4,243,599.86	4,715,110.96
（一）综合收益总额										4,715,110.96	4,715,110.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								471,511.10		-471,511.10	
1. 提取盈余公积								471,511.10		-471,511.10	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,600,000</b>				<b>15,274,000</b>				<b>9,812,189.27</b>		<b>43,866,549.79</b>	<b>145,552,739.06</b>

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

# 北京奥凯立科技发展股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京奥凯立科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由卢甲举、余海燕于 2001 年 03 月 22 日设立的北京奥凯立科技发展有限责任公司改制, 2009 年 9 月 7 日整体改制变更设立的股份有限公司。奥凯立公司由共同出资 150 万元组建。北京奥凯立科技发展股份有限公司, 股本 7660 万股, 注册资本 7660 万元, 法定代表人: 卢甲举。企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 统一社会信用代码 110114002586339;

注册地址: 北京市昌平区北七家镇宏福大厦 60518 室;

根据 2013 年 6 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京奥凯立科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2013]392 号), 本公司于 2013 年 7 月 5 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称: 奥凯立, 证券代码: 430226。

公司经营范围: 经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务; 本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补”业务。

公司所属行业: 化工生产行业。

本公司属于高新技术企业, 专利权主要有钻井、固井过程中使用的新型液态产品的发明专利, 以及相关产品生产设备的实用新型专利。

#### 2. 财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2020 年 4 月 27 日由本公司董事会决议批准报出。

#### 3. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并报表范围的主体共 3 家, 具体包括:

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例(%)	享有表决权比例(%)
1	卫辉市化工有限公司	卫辉化工	一级	100	100
2	黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司	黑龙江奥凯立	一级	69.70	69.70
3	新疆火丰科技发展公司	新疆火丰	一级	100	100

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比发生变化。增加了新疆火丰科技发展公司, 变更详见附注六合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### （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. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易折算

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算为记账本位币金额。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

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

### 1. 金融工具的分类

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

### 2. 金融资产的确认和计量

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财  
务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，  
终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转  
移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的  
报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了  
在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考  
熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融  
工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况  
下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或  
负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入  
值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其  
变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他  
应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，  
也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一  
般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发  
生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同  
资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自  
初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；  
如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的  
金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。【除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。】

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：【应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。】除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

### ① 单项计提坏账准备的应收款项单项计提坏账准备的计提方法：

有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### ② 按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	外部客户账龄	相同账龄的客户具有类似的预计损失率
关联方组合	合并范围内的关联方	预期信用损失率
其他	押金、保证金和备用金等	不计提

账龄组合，对外部客户按照账龄状态采用预期信用减值率具体如下

账龄	应收账款预期信用减值率（%）	其他应收款预期信用减值率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

#### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（九）“金融工具”及附注三、（十）“金融资产减值”。

#### （十二）存货

##### 1. 存货分类

存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

##### 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

##### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税

费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

### **（十三）划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流产后负债

### **（十四）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### **1. 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。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. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4. 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	5	11.88-2.38
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输工具	8	5	11.88
办公设备	5-10	5	19-9.5
其他	5	5	19

### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6. 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十六) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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

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

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

## (十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### **2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### **3. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十九）研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(二十一) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十二）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十四）股份支付及权益

### 1. 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权

益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## ②以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 2. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 3. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实

施有效控制；

- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售产品经客户验收确认后，公司确认收入。对于合同约定产品领用确认收入的客户，在客户领用时予以确认收入。

## 2. 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

## 3. 让渡资产使用权收入的确认方法

### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A.与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B.收入的金额能够可靠地计量。

### ②具体确认方法

- A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- B.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。

## （二十六）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助；与资产相关的政府补助，冲减资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关

的，计入营业外收入。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

本公司收到的政府补助主要系政论奖励等补助资金，与日常经营无关，将政府补助资金确认为营业外收入。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十八）租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

### 2. 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公

司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十九）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

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>），变更后的会计政策详见附注三、（十）金融工具。

此次会计政策变更要求，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，需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，无需调整可比期间信息。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。

本公司执行新金融工具准则未导致 2019 年 1 月 1 日金融工具账面价值产生变化，对 2018 年 12 月 31 日资产负债表相关项目无影响。在日常资产管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行承兑汇票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，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类银行承兑汇票确认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，将其列报为应收款项融资。

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

### 3. 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），于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16）号，对一般企业财务报表格式及合并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。会计政策变更对比较期间报表影响列示如下：

会计政策变更的内容和	受影响的报表项目名称	2019 年 1 月 1 日/2018 年度
------------	------------	------------------------

原因		变更前	变更后经重述
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据		24,898,897.22
	应收账款		105,969,821.75
	应收票据及应收账款	130,868,718.97	
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		865,053.53
	应付账款		21,690,950.27
	应付票据及应付账款	22,556,003.80	
本公司将原列为可供出售金融资产的列示为其他权益工具投资	可供出售金融资产	6,000,000.00	
	其他权益工具投资		6,000,000.00

## 2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税额	3%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

注：北京奥凯立科技发展股份有限公司的城市维护建设税税率为 5%，全资控股子公司卫辉市化工有限公司的税率为 7%。

### 2. 税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，2008 年 12 月 18 日本公司被认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。经审核 2009 年至 2014 年 9 月 14 日连续被认定为高新技术企业。2017 年 10 月 23 日本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201711002133 号，有效期 3 年。

2010 年 8 月 25 日，子公司卫辉市化工有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准，被认定为高新技术企业，2016 年 12 月 1 日经审核继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201641000502 号，有效期三年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	456,541.08	107,997.03
银行存款	72,403,357.53	49,465,628.95
其他货币资金	1,913.46	1,460.31

合计	72,861,812.07	49,575,086.29
----	---------------	---------------

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目组合	期末余额		期初余额	
	原值	预期损失准备	原值	预期损失准备
应收票据-银行承兑汇票	4,356,884.45		11,725,369.53	
应收票据-其他票据	15,955,087.86		13,173,527.69	
合计	20,311,972.31		24,898,897.22	

注：应收票据商业票据期限较短，预期损失率为0；出票人为中石油集团财务公司，期末未发生出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,368,901.17	
商业承兑汇票		11,477,307.86
合计	10,368,901.17	11,477,307.86

## 3. 应收账款

### 按分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,078,200.00	0.95	558,200.00	51.77	520,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	112,421,293.86	99.05	9,383,264.01	8.35	103,038,029.85
合计	113,499,493.86	100.00	9,941,464.01	8.76	103,558,029.85

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,624,064.25	100.00	10,654,242.50	9.14	105,969,821.75
其中：账龄组合	116,624,064.25	100.00	10,654,242.50	9.14	105,969,821.75
合计	116,624,064.25	100.00	10,654,242.50	9.14	105,969,821.75

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	比例(%)	

桦林合作社	488,000.00	98,000.00	20%	法院调解待执行
张洪波	200,000.00	150,000.00	75%	准备起诉
张岩（郭春辉）	120,000.00	90,000.00	75%	准备起诉
北孙吴现代农机专业合作社（冯世刚）	96,000.00	96,000.00	100%	企业破产
华山合作社	74,200.00	54,200.00	73%	法院调解待执行
嫩江稼润种植合作社（邵人杰）	50,000.00	35,000.00	70%	准备起诉
石凤军	50,000.00	35,000.00	70%	准备起诉
合计	1,078,200.00	558,200.00	52%	

注：黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司业务停滞，应收款难以收回，根据与公司研究判断回收率。

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	92,624,998.39	4,631,249.88	5.00%	90,811,362.67	4,540,384.04	5%
1-2年	16,053,835.51	1,605,383.56	10.00%	17,699,347.89	1,769,934.79	10%
2-3年	411,786.74	82,357.35	20.00%	4,391,441.93	878,288.39	20%
3-4年	450,000.00	225,000.00	50.00%	507,526.89	253,763.45	50%
4-5年	207,000.00	165,600.00	80.00%	12,565.22	10,052.18	80%
5年以上	2,673,673.22	2,673,673.22	100.00%	3,201,819.65	3,201,819.65	100%
合计	112,421,293.86	9,383,264.01		116,624,064.25	10,654,242.50	

(3) 本年计提、收回或转回的信用减值准备情况

本年计提信用减值准备金额 0.00 元；本年收回或转回的信用减值准备金额 712,678.49 元。

(4) 本年核销的坏账 5,100.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例%	信用减值准备
胜利油田渤海固井工程技术有限责任公司	16,501,033.40	14.54	1,467,221.84
大庆油田物资公司	16,501,033.40	14.54	765,266.82
中国石油集团西部钻探工程有限公司	15,305,336.41	13.48	459,297.97
中国石油集团渤海钻探工程有限公司第一固井分公司	9,824,100.06	8.66	419,105.60
中石化胜利石油工程有限公司物资装备管理中心	7,479,343.01	6.59	339,115.77
合计	65,610,846.28	57.81	3,450,008.00

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,068,725.83	41.17	5,640,779.68	95.34
1至2年	2,955,603.10	58.83	255,528.00	4.32
2至3年				
3年以上			20,000.00	0.34
合计	5,024,328.93	100.00	5,916,307.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南祥盛陶粒有限公司	2,450,000.00	48.76
北京产权交易所有限公司	480,000.00	9.55
国网河南省电力公司卫辉市供电公司	458,522.14	9.13
北京绿辰阳光能源技术有限公司	272,217.50	5.42
中国石化销售有限公司河南新乡卫辉石油分公司	164,316.68	3.27
合计	3,825,056.32	76.13

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,655,555.84	15,838,972.24
合计	17,655,555.84	15,838,972.24

(1) 分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,800,821.35	100.00	1,145,265.51	6.09	17,655,555.84
其中：账龄组合	18,800,821.35	100.00	1,145,265.51	6.09	17,655,555.84
合计	18,800,821.35	100.00	1,145,265.51	6.09	17,655,555.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,068,909.43	100.00	1,229,937.19	7.21	15,838,972.24
其中：账龄组合	17,068,909.43	100.00	1,229,937.19	7.21	15,838,972.24
合计	17,068,909.43	100.00	1,229,937.19	7.21	15,838,972.24

(2) 账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,746,139.07	11,613,102.61
1-2年	4,038,456.46	4,448,793.00
2-3年		997,013.82
3-4年	6,225.82	10,000.00
4-5年	10,000.00	
5年以上		
小计	18,800,821.35	17,068,909.43
减：坏账准备	1,145,265.51	1,229,937.19
合计	17,655,555.84	15,838,972.24

(3) 坏账准备计提情况

信用损失准备	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)"	
上年末余额	1,229,937.19			1,229,937.19
会计政策变更				
年初余额	1,229,937.19			1,229,937.19
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	84,671.68			84,671.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	1,145,265.51			1,145,265.51

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	14,746,139.07	730,306.95	5%	11,613,102.61	580,655.13	5%
1-2年	4,038,456.46	403,845.65	10%	4,448,793.00	444,879.30	10%
2-3年			20%	997,013.82	199,402.76	20%
3-4年	6,225.82	3,112.91	50%	10,000.00	5,000.00	50%
4-5年	10,000.00	8,000.00	80%			80%
5年以上			100%			100%

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
合计	18,800,821.35	1,145,265.51		17,068,909.43	1,229,937.19	

(4) 2019 年度计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本年计提信用减值准备金额 0.00 元；本年转回信用减值准备金额 84,671.68 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
中石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	4,950,033.00	1-2 年	26.33	357,834.35
赵作树	备用金	1,828,466.40	1 年以内	9.73	91,423.32
董志杰	备用金	1,007,211.10	1 年以内	5.36	50,360.56
李浩	备用金	955,406.40	1 年以内	5.08	47,770.32
法康	备用金	940,000.00	1 年以内	5.00	49,875.95
合计	—	9,681,116.90		51.49	597,264.50

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,045,792.88	287,238.38	7,758,554.50	6,981,763.86		6,981,763.86
库存商品	9,611,001.99	68,049.58	9,542,952.41	3,893,396.63		3,893,396.63
发出商品	17,760,508.11		17,760,508.11	9,911,550.23		9,911,550.23
低值易耗品						
包装物						
合计	35,417,302.98	355,287.96	35,062,015.02	20,786,710.72		20,786,710.72

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：不适用

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	873,645.96	262,117.99
合计	873,645.96	262,117.99

## 8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
卫辉市农村信用合作联社	6,000,000.00			6,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况：不适用

## 9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,005,938.69	27,213,824.94	5,813,465.31	1,668,994.37	95,702,223.31
2.本期增加金额		4,510,523.65	321,247.36	96,389.18	4,928,160.19
(1) 购置		4,381,213.31	321,247.36	96,389.18	4,798,849.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		129,310.34			129,310.34
3.本期减少金额			846,829.07		846,829.07
(1) 处置或报废			846,829.07		846,829.07
4.期末余额	61,005,938.69	31,724,348.59	5,287,883.60	1,765,383.55	99,783,554.43
二、累计折旧：					
1.期初余额	9,198,612.16	10,529,382.09	3,283,982.54	863,323.90	23,875,300.69
2.本期增加金额	2,168,017.50	3,025,702.20	664,167.25	284,027.87	6,141,914.82
(1) 计提	2,168,017.50	3,025,702.20	664,167.25	284,027.87	6,141,914.82
3.本期减少金额			535,547.36		535,547.36
(1) 处置或报废			535,547.36		535,547.36
4.期末余额	11,366,629.66	13,555,084.29	3,412,602.43	1,147,351.77	29,481,668.15
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	49,639,309.03	18,169,264.30	1,875,281.17	618,031.78	70,301,886.28
2.期初账面价值	51,807,326.53	16,684,442.85	2,529,482.77	805,670.47	71,826,922.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况：不适用

## 10. 在建工程

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
办公室装修	933,559.37		933,559.37			
培训基地	1,180,594.00		1,180,594.00			
三期工程厂房项目	131,390.29		131,390.29			

合计	2,245,543.66		2,245,543.66		
----	--------------	--	--------------	--	--

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	车位	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	399,999.99	19,358,489.65		19,758,489.64
2.本期增加金额		1,797,593.00		1,797,593.00
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)投资增加		1,797,593.00		1,797,593.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	399,999.99	21,156,082.65		21,556,082.64
二、累计摊销				
1.期初余额	46,000.04	800,542.30		846,542.34
2.本期增加金额	8,000.04	478,423.66		486,423.70
(1)计提	8,000.04	478,423.66		486,423.70
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	54,000.08	1,278,965.96		1,332,966.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	345,999.91	19,877,116.69		20,223,116.60
2.期初账面价值	353,999.95	18,557,947.35		18,911,947.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：不适用

## 12. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
办公室装修	1,448,435.30	1,624,003.22
合计	1,448,435.30	1,624,003.22

## 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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	10,528,529.52	1,579,279.43	11,884,179.73	1,782,626.96
内部交易未实现利润	1,271,676.11	190,751.42	869,432.80	130,414.92

可抵扣亏损				
合计	11,800,205.63	1,770,030.85	12,753,612.53	1,913,041.88

(2) 未经抵消的递延所得税负债：不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

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		1,770,030.85		1,913,041.88
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细：不适用

(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：不适用

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工矿仓储用地	830,000.00	
排污管道	200,000.00	
合计	1,030,000.00	

说明：系预付的土地款，

#### 15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	
信用借款		30,780,000.00
票据融资	9,998,307.86	970,000.00
合计	39,998,307.86	31,750,000.00

#### 16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		865,053.53
合计		865,053.53

#### 17. 应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	34,083,579.19	20,823,215.78
1年以上	1,687,984.46	867,734.49
合计	35,771,563.65	21,690,950.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

大庆红骥科技有限公司	872,684.04	1-2年，信用期内
四川朗天资源综合利用有限责任公司	237,894.79	逐步偿还
合计	1,110,578.83	

## 18. 预收账款

### (1) 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	960,288.35	718,318.92
合计	960,288.35	718,318.92

(2) 本年无超过1年以上的预收账款。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,679,835.84	23,391,194.81	22,404,323.74	3,666,706.91
二、离职后福利-设定提存计划	511,937.90	2,231,715.77	2,276,647.10	467,006.57
1、设定提存计划	511,937.90	2,231,715.77	2,276,647.10	467,006.57
2、设定受益计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,191,773.74	25,622,910.58	24,680,970.84	4,133,713.48

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,659,710.27	21,914,185.61	20,907,188.97	3,666,706.91
二、职工福利费		139,380.14	139,380.14	
三、社会保险费		1,060,055.18	1,060,055.18	
其中：医疗保险费		822,683.73	822,683.73	
工伤保险费		151,087.41	151,087.41	
生育保险费		86,284.04	86,284.04	
其他				
四、住房公积金		158,178.90	158,178.90	
五、工会经费和职工教育经费	20,125.57	119,394.98	139,520.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,679,835.84	23,391,194.81	22,404,323.74	3,666,706.91

### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	511,937.90	2,143,343.37	2,188,274.70	467,006.57
二、失业保险费		88,372.40	88,372.40	
三、企业年金缴费				
合计	511,937.90	2,231,715.77	2,276,647.10	467,006.57

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,148,062.74	3,566,343.06
企业所得税	2,182,405.14	329,864.94
个人所得税	51,521.94	24,366.58
城市维护建设税	174,226.33	248,090.08
教育附加	131,265.07	192,747.64
土地使用税	93,911.18	93,911.18
房产税	115,367.66	115,367.66
资源税		11,948.20
合计	4,896,760.06	4,582,639.34

其他说明：无

## 21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,239,219.07	2,249,125.33
合计	2,239,219.07	2,249,125.33

### (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来款		
单位往来款	2,239,219.07	2,249,125.33
股东借款本金		
第三方借款		
合计	2,239,219.07	2,249,125.33

注：年末其他应付款全部为股东的往来款项。

## 22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,600,000.00						76,600,000.00

### 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积溢价	38,879,065.43	711,564.97		39,590,630.40
其他资本公积				
合计	38,879,065.43	711,564.97		39,590,630.40

系购买少数股东股份形成。

### 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,812,189.27	1,342,874.57		11,155,063.84
任意盈余公积				
合计	9,812,189.27	1,342,874.57		11,155,063.84

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	128,641,993.55	104,925,019.56
调整后期初未分配利润	128,641,993.55	104,925,019.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,067,293.74	24,188,485.09
减：提取法定盈余公积	1,342,874.57	471,511.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	139,366,412.72	128,641,993.55

### 26. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本构成及变动情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	186,342,479.93	99,703,983.35	172,829,722.87	96,919,264.79
其他业务成本				
合计	186,342,479.93	99,703,983.35	172,829,722.87	96,919,264.79

#### (2) 收入、成本的分大类分析

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固井	178,612,479.93	94,602,183.35	128,372,832.96	62,470,144.80
钻井	7,730,000.00	5,101,800.00	44,456,889.91	34,449,119.99
合计	186,342,479.93	99,703,983.35	172,829,722.87	96,919,264.79

#### (3) 前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	金额	占全部收入比重(%)
1	中石化中原石油工程有限公司	33,550,492.47	18.00

序号	客户名称	金额	占全部收入比重(%)
2	大港油田集团有限责任公司	18,147,813.48	9.74
3	大庆油田物资公司	17,790,829.33	9.55
4	中国石油集团西部钻探工程有限公司	11,382,583.77	6.11
5	陕西固德石油工程有限公司	9,508,950.00	5.10
	合计	90,380,669.05	48.50

## 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	682,389.02	892,070.22
教育费附加	494,676.58	684,160.56
印花税	73,008.10	42,892.30
车船税	8,460.87	10,847.40
土地使用税	375,644.72	375,644.72
房产税	461,470.64	458,446.64
资源环保税	39,500.97	56,166.50
耕地占用税	12,166.00	
合计	2,147,316.90	2,520,228.34

## 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,383,370.02	1,515,045.38
业务费	3,901,493.57	1,909,477.06
运输费	8,398,569.89	7,385,993.02
业务宣传费	959,233.86	687,639.12
代储费	1,422,382.43	1,088,661.20
其他	380,195.82	818,549.52
工资	5,190,028.75	3,246,643.81
材料费		148,500.00
技术服务费	4,657,797.99	2,227,015.06
合计	27,293,072.33	19,027,524.17

## 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,573,516.74	5,536,841.12
福利费	829,223.22	694,725.23
社会保险	2,194,717.74	1,703,334.66
折旧与摊销	5,232,417.31	3,184,756.77
办公费	3,804,561.21	2,061,091.69
租赁费	1,689,331.32	1,666,450.44
劳务费	1,378,994.00	1,091,801.75
修理费	1,137,948.65	406,848.52
业务招待费	1,005,458.63	707,637.28
车辆费用	757,870.04	725,512.19
中介机构服务费	582,077.30	680,518.63

项目	本期发生额	上期发生额
绿化费	469,590.80	18,396.30
差旅费	404,305.06	390,655.53
其他费用	1,125,605.75	900,666.82
合计	27,185,617.77	19,769,236.93

### 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费		533,971.88
其它	362,293.99	872,997.19
折旧费	994,954.28	1,042,766.45
直接材料投入	4,903,465.12	4,092,365.04
工资	4,462,968.25	4,131,841.49
技术服务及现场实验费	262,264.15	
设计及专利费	29,175.00	
合计	11,015,120.79	10,673,942.05

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,607,666.81	3,468,746.93
减：利息收入	73,975.59	29,316.72
手续费	151,924.34	140,981.47
其他	1,259,215.88	
合计	3,944,831.44	3,580,411.68

### 32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	707,578.49	
其他应收款坏账损失	84,671.68	
合计	792,250.17	

### 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-355,287.96	
固定资产减值损失		
应收款项减值损失		397,652.46
合计	-355,287.96	397,652.46

### 34. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益合计	-272,733.04	10,040.63	-272,733.04
其中：固定资产处置收益	-272,733.04	10,040.63	-272,733.04

无形资产处置收益			
合计	-272,733.04	10,040.63	-272,733.04

### 35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	547,587.26	7,716,943.69	
其他利得	3.18	23,241.33	
合计	547,590.44	7,740,185.02	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
河南省研发费用财政补助资金	257,000.00	258,000.00	与收益相关
贷款贴息 18 年计入其他收益	100,000.00		与收益相关
2019 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	90,000.00		与收益相关
中关村管委会贴息款	59,987.26		与收益相关
稳岗补贴	28,600.00		
专利资助金	9,000.00	2,232.00	与收益相关
北京市商务委员会补贴	3,000.00	41,583.69	与收益相关
科技技术开发资金		4,000,000.00	与收益相关
科学技术奖励资金		3,280,000.00	与收益相关
2017 年度新乡市创新型企业专项资金		100,000.00	与收益相关
新乡市国家引智资金项目		22,000.00	与收益相关
2018 年度专利资助奖励金		13,128.00	与收益相关
合计	547,587.26	7,716,943.69	

其他说明：无

### 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	586,000.00	344,000.00	
罚款、滞纳金	17,993.87	549.76	
其他	15,870.00	2,400.00	
合计	619,863.87	346,949.76	

其他说明：无

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用组成		
1、当期所得税	3,797,593.30	3,564,964.49
2、递延所得税	143,011.02	327,036.97
合计	3,940,604.32	3,892,001.46

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,133,563.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,270,034.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	273,770.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,477.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,411,990.30
研发费加计扣除	-876,668.51
本期已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	
其他	
所得税费用	3,940,604.32

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	547,587.26	7,866,943.69
利息收入	73,973.07	29,768.67
往来款	551,003.18	9,633,000.00
其他	0.00	23,241.33
合计	1,172,563.51	17,552,953.69

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	619,863.87	346,949.76
管理费用	13,962,955.67	12,941,168.46
营业费用	24,631,696.94	17,608,152.08
银行手续费	43,805.94	141,433.42

其他往来款	6,670,127.45	15,700,000.00
合计	45,928,449.87	46,737,703.72

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	11,192,959.42	23,644,507.91
加：计提的资产减值准备	1,765,472.45	397,652.46
固定资产折旧	6,141,914.82	4,281,309.32
无形资产摊销	486,423.70	522,412.14
长期待摊费用摊销	175,567.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	272,733.04	-10,040.63
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	3,985,855.44	3,426,975.90
投资损失(减:收益)		
递延所得税资产减少	143,011.03	327,036.97
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	-6,793,748.78	9,975,861.06
经营性应收项目的减少(减:增加)	7,778,824.78	6,077,285.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	8,932,649.88	1,723,866.21
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>34,081,663.70</b>	<b>50,366,866.86</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>	-	
现金的期末余额	72,861,812.07	49,575,086.29
减：现金的期初余额	49,575,086.29	7,653,992.32
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	23,286,725.78	41,921,093.97

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,861,812.07	49,575,086.29
其中：库存现金	456,541.08	107,997.03

可随时用于支付的银行存款	72,405,270.99	49,465,628.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,460.31
可用于支付的存放中央银行款项	-	
存放同业款项	-	
拆放同业款项	-	
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	72,861,812.07	49,575,086.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围的变动

2. 2019年9月5日注册成立了全资子公司哈密市火丰科技发展有限公司，注册资本为1000万元，截止到2019年12月31日，到位14.1万元，其他资金尚未到位。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
卫辉市化工有限公司	卫辉市	卫辉市	化工	100.00%		投资
黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司	黑河市	黑河市	农业产品开发	69.70%		投资
哈密市火丰科技发展有限公司	哈密市	哈密市	化工	100.00%		投资

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1、最终控制方

关联方名称	投资金额	股权比例	关联关系
卢甲举	45,273,600.00	59.1039%	控股股东

### 2、本公司的合营和联营企业情况：无

### 3、其他关联方情况

关联方名称	股权比例	关联关系
北京楷诺科技发展有限责任公司		同一最终控制人
黑龙江省鑫宇牛业有限公司		子公司股东
黑河中农兴边农业发展有限公司		子公司股东
卢艳丽		高级管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费(万元)
北京奥凯立科技发展股份有限公司	北京楷诺科技发展有限公司	房屋建筑物	2017年9月1日	2026年8月31日	市场价	168.9331

#### 4. 关联往来情况

##### (1) 其他应付款

科目名称	期初余额	期末余额
黑龙江省鑫宇牛业有限公司	1,378,335.36	1,371,000.00
黑河中农兴边农业发展有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	2,128,335.36	2,121,000.00

#### 5、担保

担保方	被担保方	保证期间	资金(万元)
北京奥凯立科技发展股份有限公司	卫辉市化工有限公司	主合同2019年11月27日-2020年11月27日届满之日起两年止	2,000.00
卢甲举、卢艳丽	北京奥凯立科技发展股份有限公司	2019年3月15日至2020年3月15日届满之日起两年止	500.00
卢甲举、卫辉市化工有限公司	北京奥凯立科技发展股份有限公司	2019年12月30日至2020年12月30日届满之日起两年	500.00

#### 十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项：无

2. 或有事项：无

#### 十一、资产负债表日后事项

北京奥凯立科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）股东卢甲举于2020年1月10日通过盘后协议转让增持公司股份2,600,000股。本次股份转让前，卢甲举直接持有公司股份45,273,600股，持股比例为59.1039%；本次股份转让后，卢甲举直接持有公司股份47,873,600股，持股比例为62.4982%。上述股份变动情况不会导致第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。

#### 十二、其他重要事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类

项目组合	期末余额		期初余额	
	原值	预期损失准备	原值	预期损失准备
应收票据-银行承兑汇票			1,000,000.00	
应收票据-其他票据	990,000.00			
合计	990,000.00		1,000,000.00	

注：应收票据商业票据期限较短，预期损失率为0；期末未发生出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	574,558.89	
商业承兑汇票	2,654,000.32	
合计	3,228,559.21	

#### 2. 应收账款

##### 按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,445,464.36	100.00	2,703,588.20	11.53	20,741,876.16
其中：账龄组合	23,445,464.36	100.00	2,703,588.20	11.53	20,741,876.16
合计	23,445,464.36	100.00	2,703,588.20	11.53	20,741,876.16

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,577,951.86	100.00	2,655,043.59	10.80	21,922,908.27
其中：账龄组合	24,577,951.86	100.00	2,655,043.59	10.80	21,922,908.27
合计	24,577,951.86	100.00	2,655,043.59	10.80	21,922,908.27

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款，无

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	20,461,882.27	1,023,094.11	5%	21,258,865.14	1,062,754.16	5%
1-2年	792,287.35	79,228.74	10%	1,265,019.83	126,501.98	10%
2-3年	411,786.74	82,357.35	20%	450,000.00	90,000.00	20%
3-4年	450,000.00	225,000.00	50%	452,558.89	226,279.45	50%
4-5年	178,000.00	142,400.00	80%	10,000.00	8,000.00	80%
5年以上	1,151,508.00	1,151,508.00	100%	1,141,508.00	1,141,508.00	100%
合计	23,445,464.36	2,703,588.20		24,577,951.86	2,655,043.59	

(3) 本年计提、收回或转回的信用减值准备情况

本年计提信用减值的准备的金额 48,544.61 元；本年收回或转回信用减值的准备的金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例%	信用减值准备
大庆油田物资公司	15,305,336.41	65.28	765,266.82
大连水泥集团特种水泥有限公司	1,498,880.00	6.39	74,944.00
涿州京西石油工程技术有限公司	1,476,988.29	6.30	73,849.41
延长油田股份有限公司	990,000.00	4.22	219,000.00
成都恩承油气有限公司	961,200.00	4.10	961,200.00
合计	20,232,404.70	86.30	2,094,260.23

### 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,703,357.00	6,200,000.00
其他应收款	39,374,450.00	33,177,489.62
合计	60,077,807.00	39,377,489.62

#### 应收股利

项目	期末余额	期初余额
卫辉市化工有限公司	20,703,357.00	6,200,000.00
合计	20,703,357.00	6,200,000.00

#### 其他应收款

(1) 分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,390,000.00	100.00	15,550.00	0.04	39,374,450.00
其中：账龄组合	311,000.00	0.79	15,550.00	5.00	295,450.00
关联方组合	39,079,000.00	99.21			39,079,000.00
合计	39,390,000.00	100.00	15,550.00	0.04	39,374,450.00

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,193,199.60	100.00	15,709.98	0.05	33,177,489.62
其中：账龄组合	314,199.60	0.95	15,709.98	5	298,489.62
关联方组合	32,879,000.00	99.05			32,879,000.00
合计	33,193,199.60	100.00	15,709.98	0.05	33,177,489.62

(2) 组合中

账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	311,000.00	314,199.60
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	311,000.00	314,199.60
减：坏账准备	15,550.00	15,709.98
合计	295,450.00	298,489.62

组合中，关联方组合：

单位名称	期末余额	信用减值准备	是否关联方	账龄
卫辉市化工有限公司	36,200,000.00		是	1年以内，2-3年
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	2,879,000.00		是	2-3年
合计	39,079,000.00			

(续)

单位名称	期初余额	信用减值准备	是否关联方	账龄
卫辉市化工有限公司	30,000,000.00		是	1-4年
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	2,879,000.00		是	1年以内
合计	32,879,000.00			

(3) 坏账准备计提情况

信用损失准备	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)"	
上年末余额	15,550.00			15,550.00
会计政策变更				
年初余额	15,550.00			15,550.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159.98			159.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	15,709.98			15,709.98

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	311,000.00	15,550.00	5%	314,199.60	15,709.98	5%
1-2年			10%			10%
2-3年			20%			20%
3-4年			50%			50%
4-5年			80%			80%
5年以上			100%			100%
合计	311,000.00	15,550.00		314,199.60	15,709.98	

(4) 2019年度计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本年计提信用减值准备金额 0.00 元；本年转回信用减值准备金额 84,671.68 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
卫辉市化工有限公司	往来款	36,200,000.00	1年以内-3年	91.90	
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	往来款	2,879,000.00	2-3年	7.31	
耿启昌	备用金	150,000.00	1年以内	0.38	7,500.00
徐云鹏	备用金	95,000.00	1年以内	0.24	4,750.00
杜向中	备用金	36,000.00	1年以内	0.09	1,800.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	—	39,360,000.00		100	14,050.00

#### 4. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,111,762.93		78,111,762.93	76,871,662.93		76,871,662.93
对联营、合营企业投资						
合计	78,111,762.93		78,111,762.93	76,871,662.93		76,871,662.93

##### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卫辉市化工有限公司	67,371,662.93			67,371,662.93		
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	9,500,000.00	1,100,000.00		10,600,000.00		
哈密市火丰科技发展有限公司		140,100.00		140,100.00		

#### 5. 营业收入营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,323,402.50	35,847,308.92	52,987,817.39	38,776,276.47
其他业务				
合计	46,323,402.50	35,847,308.92	52,987,817.39	38,776,276.47

#### 6. 投资收益

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-子公司分红	20,703,357.00	6,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	20,703,357.00	6,200,000.00

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年
非流动性资产处置损益	-272,733.04
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	547,587.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,860.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-345,006.47
所得税影响额	51,750.97
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-293,255.50

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.16	0.16

北京奥凯立科技发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。