



奥凯立

NEEQ : 430226

北京奥凯立科技发展股份有限公司

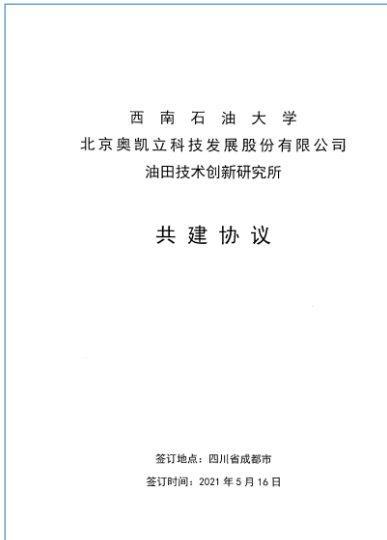
Beijing Oilchemleader Science Technic Development CO.,LTD



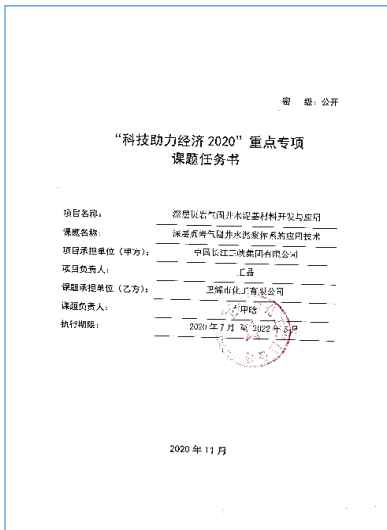
半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司与西南石油大学签订《西南石油大学-北京奥凯立油田技术创新研究所》共建协议，主要研究方向为压裂酸化新技术新产品研究、提高采收率新技术新产品研究、钻井液新技术新产品研究及水泥浆新技术新产品研究等，该技术创新研究所的成立，是公司产、学、研、用、服协同发展的又一成功范例，将促使公司科研力量的进一步提升，促进公司更高、更快、更强的发展。



子公司卫辉市化工有限公司与中国长江三峡集团有限公司签订《“科技助力经济 2020”重点专项课题任务书》协议，共同研究开发深层页岩气固井水泥浆体系的应用技术，执行期限至 2022 年 5 月，此项目不仅能够有效提升油气井封固质量，有效推动我国固井水泥基材料体系技术进步，还可通过个性化设计，满足不同井深、不同油气藏贮存条件下的油气井固井工程，具有广泛的推广应用前景，将为公司带来可观的经济效益。



2021 年 3 月 12 日，公司又喜获一项自主研发的发明专利证书——《钻井液用泥饼硬化增强剂》，专利号：ZL2018 1 0561768.4，授权公告号：CN 108587579 B，此项发明专利的研发、获取和利用，符合公司“科技创新是企业发展的不竭动力”的创新理念，为公司技术积累和科技成果转化又提供了一项强有力的支撑，增强了公司科技创新能力和企业的核心竞争力，为公司的长远规划和发展助力。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

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）郭京坡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业依赖风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
市场竞争和技术水平风险	<p>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。</p> <p>对策：公司从事油田化学剂研发、生产、销售和工程技术</p>

	<p>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。对策：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>
产业集中度和专业化水平不高	<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。</p> <p>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>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
黑龙江公司	指	公司控股子公司黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要业务	为石油及天然气的开采提供开采辅助产品及技术服务。
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的生产、销售及技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	76,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（卢甲举）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢甲举），无一致行动人

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（元）	76,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388745
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,383,311.22	62,713,027.79	-3.71%
毛利率%	39.50%	46.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,184,558.94	3,697,767.14	-294.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,393,007.55	3,203,137.15	-362.02%
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)	-2.59%	1.38%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.02%	1.19%	-
基本每股收益	-0.10	0.05	-300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,670,356.53	386,840,586.37	-3.15%
负债总计	97,312,924.15	102,410,956.56	-4.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,097,421.34	281,341,256.28	-2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.67	-2.57%
资产负债率%(母公司)	5.65%	7.67%	-
资产负债率%(合并)	25.97%	26.47%	-
流动比率	2.71	2.69	-
利息保障倍数	-3.47	10.75	-

(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	-11,436,077.90	-15,153,439.01	24.53%
应收账款周转率	0.41	0.62	-
存货周转率	1.04	0.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.15%	-3.88%	-
营业收入增长率%	-3.71%	-7.29%	-
净利润增长率%	-321.28%	219.86%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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率。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率，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。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	21,400,432.85	5.71%	36,579,707.59	9.46%	-41.50%
交易性金融资产			5,000,000.00	1.29%	-100%
应收账款	129,497,764.15	34.56%	143,161,095.95	37.01%	-9.54%
预付款项	16,717,734.61	4.46%	5,375,895.25	1.39%	210.98%
存货	38,986,627.05	10.41%	30,975,343.77	8.01%	25.86%
固定资产	69,222,085.19	18.48%	63,699,566.07	16.47%	8.67%
应付职工薪酬	649,770.19	0.17%	2,241,313.09	0.58%	-71.01%
应交税费	258,627.63	0.07%	5,217,738.98	1.35%	-95.04%

项目重大变动原因：

货币资金较期初减少主要是在建工程支出和企业流动性资金使用量较大。

交易性金融资产减少主要是本期出售了上年购买的银行理财产品。

应收账款较年初下降 9.54%，主要是销售回款较上年同期增加 345.2 万元。

预付账款增多主要是预付的工程款项，由于工程尚在施工中，与施工方尚未结算。

存货金额较年初增加了 25.86%，主要是本年度尚未和客户结算的发出商品较年初增加 648.32 万元。

固定资产增加主要是本年度已完工的在建工程转入 594.3 万元。

应付职工薪酬的变化主要是 2020 年底计提的职工工资和福利在本年度已经支付完成。

应交税费的变化主要是 2020 年底计提的企业所得税和应交的增值税在本年度已经支付完成。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业成本	36,534,041.29	60.50%	33,696,691.49	53.79%	8.42%
销售费用	11,549,860.77	19.13%	8,854,458.27	14.12%	30.44%
管理费用	11,894,347.38	19.70%	9,782,656.57	15.60%	21.59%
研发费用	6,059,437.84	10.03%	4,733,459.57	7.55%	28.01%
财务费用	1,651,946.57	2.74%	1,120,601.95	1.79%	47.42%
其他收益	1,585,000.00	2.62%	-	-	-
投资收益	25,192.18	0.04%	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,436,077.90	-	-15,153,439.01	-	24.53%
投资活动产生的现金流量净额	-572,837.87	-	-6,454,427.10	-	91.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,204,485.39	-	-9,218,799.71	-	65.24%

项目重大变动原因：

营业成本增加主要是包含本年度的运输费 321.57 万元，而去年同期数据不包括此项。

销售费用的增加的主要是本年度差旅费、业务费、代储费、技术服务费、劳务费和租赁费等项目，相对于 2020 年度 1-4 月由于疫情影响，销售人员居家办公情况，相关项目较去年有不同幅度的增长。

管理费用的变化主要是管理人员薪酬的相关项目、招待费、物业费和供能费比去年同期有所增加。

研发费用的增加主要是人工薪酬和材料费用的增加。

财务费用的增长主要是利息费用较去年同期增加有 50 万元。

其他收益主要是本年度收到的补助项目资金。

投资收益是出售银行理财产品获得的收益。

经营活动产生的现金流量净额较去年增长 24.3%，主要是销售商品收到的现金较去年同期有所增加，而购买商品支付的现金较去年同期下降了 9.3%。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 91.12%，主要是企业出售交易性金融资产（银行理财产品），造成了投资活动现金流入较多。

筹资活动产生的现金流量净额较去年增长 65.24%，主要是本年度偿还债务较去年同期减少了 600 万元，而吸收少数股东投资增加了 50 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-56,619.72
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	1,585,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,676.03
非经常性损益合计	1,421,704.25
所得税影响数	213,255.64

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,208,448.61

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本次会计政策变更，是公司根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则——具体准则第 21 号<租赁>》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

执行新租赁准则对公司财务报表及其他相关项目金额无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
卫辉市化工有限公司	子公司	油田化学产品研发生产销售	50,000,000	313,065,723.58	171,868,662.44	52,794,233.05	-3,217,698.52
黑龙江	子	农	16,500,000	14,377,349.59	9,298,014.23	0	-893,618.43

奥凯立现代农业发展有限公司	公司	肥生产销售					
哈密市火丰科技发展有限公司	子公司	石油技术研发精细化工	10,000,000	2,803,085.70	2,803,085.70	0	-79,737.03
北京京泰宏宇科技发展有限责任公司	子公司	设备及专业设备技术开发及服务	10,000,000	3,577,701.83	3,541,701.83	0	-457,868.57

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、 实际控制	担保金额	担保余额	实际履 行担保 责任的 金额	担保期间	担保 类型	责任 类型	是否 履行 必要 决策

	人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
卫辉市化工有限公司	否	10,000,000	10,000,000	0	2020年11月24日	2021年11月24日	保证	一般	已事前及时履行
卫辉市化工有限公司	否	10,000,000	10,000,000	0	2020年11月30日	2021年11月30日	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	20,000,000	20,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	20,000,000	20,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无此类情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,031,345.46	1,031,345.46
4. 其他		

（五） 股份回购情况

回购方案于2020年4月3日经公司第一次临时股东大会审议通过，回购方案基本情况详见2020年

3月18日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《回购股份方案公告》，公告编号为2020-004。

本次股份回购期限自2020年5月27日开始，至2021年1月13日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为100%，具体情况如下：

截至2021年1月13日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市方式2020年度回购股份数量为7,419,900.00股，2021年1月份回购80,100.00股，总计回购数量7,500,000.00，占公司总股本的9.79%。本次回购最高价为0.84元/股，最低价为0.69元/股，已支付的总金额为5,446,289元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的72.6172%。

本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月5日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2013年7月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	1,660,000	0.44%	合同纠纷
总计	-	-	1,660,000	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产比例较低，对公司经营影响不大。

第五节 股份变动和融资

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	无限售股份总数	37,825,900	49.38%	0	37,825,900	49.38%
	其中：控股股东、实际控制	14,124,800	18.44%	2,849,350	16,974,150	22.16%

份	人					
	董事、监事、高管	1,088,300	1.42%	1,166,600	2,251,900	2.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,774,100	50.62%	0	38,774,100	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	35,905,200	46.87%	0	35,905,200	46.87%
	董事、监事、高管	2,868,900	3.75%	0	2,868,900	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,600,000.00	-	0	76,600,000	-
普通股股东人数		124				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止2021年6月30日，总股本未发生变化，通过实施股权回购，公司回购专用账户持股数为7,500,000股，占公司总股本的9.79%。

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢甲举	50,030,000	2,849,350	52,879,350	69.03%	35,905,200	16,974,150	0	0
2	北京奥凯立科技发展股份	7,419,900	80,100	7,500,000	9.79%	0	7,500,000	0	0

	有限公司回购专用证券账户								
3	高东利	1,884,800	0	1,884,800	2.46%	0	1,884,800	0	0
4	赵元伟	1,378,800	0	1,378,800	1.80%	1,046,850	331,950	0	0
5	梁艳丽	1,302,800	0	1,302,800	1.70%	995,850	306,950	0	0
6	兰州东方红影城有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.31%	0	1,000,000	0	0
7	杜简	670,000	-15,000	655,000	0.86%	0	1,000,000	0	0
8	申万宏源证券有限公司	665,192	-34,904	630,288	0.82%	0	1,000,000	0	0

	做市专用证券账户								
9	李国旗	799,800	-199,800	600,000	0.78%	0	600,000	0	0
10	卢彦丽	528,800	63,000	591,800	0.77%	302,100	289,700	0	0
合计		65,680,092	2,742,746	68,422,838	89.32%	38,250,000	30,887,550	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明:第一名卢甲举先生和第十名卢彦丽女士为父女关系,其他股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢甲举	董事长	男	1953年3月	2018年9月26日	2021年9月25日
吴标飞	总经理、董事	男	1976年3月	2018年9月26日	2021年9月25日
卢彦丽	行政总经理、财务总监、董事会秘书、董事	女	1975年9月	2018年9月26日	2021年9月25日
梁艳丽	总工程师、董事	女	1975年8月	2018年9月26日	2021年9月25日
张建伟	副总经理、董事	男	1979年9月	2018年9月26日	2021年9月25日
王雷	董事	男	1980年6月	2018年9月26日	2021年9月25日
卢甲晗	董事	男	1977年5月	2018年9月26日	2021年9月25日
赵元伟	监事会主席	男	1976年4月	2018年9月26日	2021年9月25日
陈坪	监事	男	1963年2月	2018年9月26日	2021年7月6日
张金龙	职工监事	男	1981年1月	2018年9月26日	2021年7月6日
由克强	监事	男	1977年12月	2021年7月6日	2021年9月25日
张雪源	职工监事	女	1989年5月	2021年7月6日	2021年9月25日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人卢甲举与高管卢彦丽为父女关系。

（二） 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈坪	监事	离任	无	个人原因
张金龙	职工监事	离任	无	个人原因
由克强	无	新任	监事	增补监事会成员
张雪源	无	新任	职工监事	增补监事会成员

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
由克强	监事	391,800	0	391,800	0.5115%	0	0
张雪源	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	391,800	-	391,800	0.5115%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

由克强，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨商业大学，硕士学历。2007年4月至2008年8月哈尔滨商业大学兼职辅导员。2009年3月至今就职于北京奥凯立科技发展股份有限公司，2010年至2013年任公司印尼CITIC钻井液技术服务项目主管，现为海外事业部业务主管，全力致力于公司海外业务拓展。

张雪源，女，1989年生，中国国籍，无外境居留权。2012年毕业于河南师范大学新联学院，本科学历。2012年7月至2013年6月为自由职业，2013年7月至2017年4月在北京奥凯立科技发展股份有限公司任职人事专员，2017年4月至今在北京奥凯立科技发展股份有限公司任职市场内勤。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	40
生产人员	106	106

销售人员	23	24
技术人员	45	45
财务人员	9	9
员工总计	225	224

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,400,432.85	36,579,707.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	35,254,998.03	34,043,979.12
应收账款	五、4	129,497,764.15	143,161,095.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	16,717,734.61	5,375,895.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	17,406,066.97	16,476,145.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,986,627.05	30,975,343.77
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	五、8	372,865.15	169,741.75
流动资产合计		259,636,488.81	271,781,908.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	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、10	69,222,085.19	63,699,566.07
在建工程	五、11	13,774,147.95	18,206,641.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	21,714,701.26	21,953,512.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,280,358.79	2,432,570.75
递延所得税资产	五、14	2,042,574.53	1,991,586.89
其他非流动资产	五、15		774,800.00
非流动资产合计		115,033,867.72	115,058,677.73
资产总计		374,670,356.53	386,840,586.37
流动负债：			
短期借款	五、16	46,635,987.04	44,165,813.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	44,309,421.70	42,994,171.74
预收款项			
合同负债	五、18	1,533,134.77	1,506,989.65
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	649,770.19	2,241,313.09
应交税费	五、20	258,627.63	5,217,738.98
其他应付款	五、21	2,308,705.56	2,236,195.47
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	五、22	199,307.52	2,630,763.99
流动负债合计		95,894,954.41	100,992,986.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,417,969.74	1,417,969.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,417,969.74	1,417,969.74
负债合计		97,312,924.15	102,410,956.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	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、25	39,590,630.40	39,590,630.40
减：库存股	五、26	5,446,289.00	5,387,013.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	12,275,061.67	12,275,061.67
一般风险准备			
未分配利润	五、28	151,078,018.27	158,262,577.21
归属于母公司所有者权益合计		274,097,421.34	281,341,256.28
少数股东权益		3,260,011.04	3,088,373.53
所有者权益（或股东权益）合计		277,357,432.38	284,429,629.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,670,356.53	386,840,586.37

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,926,201.60	22,192,691.63
交易性金融资产			5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,814,594.04	8,482,100.27
应收款项融资			
预付款项		4,727,843.12	3,093,321.37
其他应收款	十二、2	60,151,566.58	52,450,806.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,740,329.93	679,646.02
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			
流动资产合计		95,360,535.27	91,898,566.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	84,526,655.39	81,016,655.39
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		2,277,616.81	2,464,611.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		333,999.89	337,999.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,280,358.79	2,432,570.75
递延所得税资产		350,555.37	337,229.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,769,186.25	86,589,067.89
资产总计		185,129,721.52	178,487,634.10
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,340,411.95	8,058,629.89
预收款项			
合同负债		554,463.73	928,318.60
卖出回购金融资产款			644,957.51
应付职工薪酬		71,857.06	522,626.84
应交税费		1,401.00	
其他应付款			
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		72,080.28	120,681.42
流动负债合计		9,040,214.02	12,275,214.26
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		1,417,969.74	1,417,969.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,417,969.74	1,417,969.74
负债合计		10,458,183.76	13,693,184.00
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,446,289.00	5,387,013.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,275,061.67	12,275,061.67
一般风险准备			
未分配利润		75,968,765.09	66,032,401.43
所有者权益（或股东权益）合计		174,671,537.76	164,794,450.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,129,721.52	178,487,634.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		60,383,311.22	62,713,027.79
其中：营业收入	五、29	60,383,311.22	62,713,027.79

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,500,604.88	58,829,701.12
其中：营业成本	五、29	36,534,041.29	33,696,691.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	810,971.03	641,833.27
销售费用	五、31	11,549,860.77	8,854,458.27
管理费用	五、32	11,894,347.38	9,782,656.57
研发费用	五、33	6,059,437.84	4,733,459.57
财务费用	五、34	1,651,946.57	1,120,601.95
其中：利息费用	五、34	1,645,209.39	1,145,138.93
利息收入	五、34	15,980.77	46,380.09
加：其他收益	五、35	1,585,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	25,192.18	
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、37	-678,508.54	-243,885.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-56,619.72	-4,671.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,242,229.74	3,634,769.66
加：营业外收入	五、39		1,092,321.28
减：营业外支出	五、40	106,676.03	505,732.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,348,905.77	4,221,358.94
减：所得税费用	五、41	163,653.12	826,290.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,512,558.89	3,395,068.72
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）		-327,999.95	-302,698.42

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,184,558.94	3,697,767.14
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,512,558.89	3,395,068.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,184,558.94	3,697,767.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-327,999.95	-302,698.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	0.05
(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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、5	12,495,552.51	13,502,576.43
减：营业成本	十二、5	8,683,268.35	7,751,106.23
税金及附加		20,921.02	
销售费用		1,310,319.01	1,375,185.60
管理费用		4,066,284.40	3,452,702.18
研发费用		1,207,548.92	1,222,856.86
财务费用		20,528.67	58,888.33

其中：利息费用		44,225.00	81,857.10
利息收入		5,560.33	32,536.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	12,825,192.18	12,600,000.00
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）		-88,836.07	39,420.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,671.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,923,038.25	12,276,585.95
加：营业外收入			130,206.09
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,923,038.25	12,406,792.04
减：所得税费用		-13,325.41	5,913.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,936,363.66	12,400,878.98
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,936,363.66	12,400,878.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		78,906,797.20	75,454,477.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,640,146.38	1,210,799.12
经营活动现金流入小计		80,546,943.58	76,665,276.82
购买商品、接受劳务支付的现金		57,150,322.49	62,467,265.82
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		14,571,092.68	12,143,335.00
支付的各项税费		8,292,996.40	6,604,597.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	11,968,609.91	10,603,517.37
经营活动现金流出小计		91,983,021.48	91,818,715.83
经营活动产生的现金流量净额		-11,436,077.90	-15,153,439.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,192.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	60,000.00
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	五、42	9,000,000.00	

投资活动现金流入小计		9,075,192.18	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,648,030.05	6,514,427.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,648,030.05	6,514,427.10
投资活动产生的现金流量净额		-572,837.87	-6,454,427.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,645,209.39	1,145,138.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	59,276.00	73,660.78
筹资活动现金流出小计		5,704,485.39	11,218,799.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,204,485.39	-9,218,799.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,126.42	-5,180.64
五、现金及现金等价物净增加额		-15,179,274.74	-30,831,846.46
加：期初现金及现金等价物余额		34,919,707.59	72,861,812.07
六、期末现金及现金等价物余额		19,740,432.85	42,029,965.61

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		9,103,851.95	16,804,036.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,560.33	150,074.61
经营活动现金流入小计		9,109,412.28	16,954,111.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,041,615.13	14,351,073.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,894,077.80	3,038,463.64
支付的各项税费		699,446.12	
支付其他与经营活动有关的现金		3,156,049.89	3,686,233.20

经营活动现金流出小计		14,791,188.94	21,075,769.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,681,776.66	-4,121,658.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,025,192.18	20,703,357.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00
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		9,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,025,192.18	20,763,357.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,530.97	2,181,778.77
投资支付的现金		3,510,000.00	1,447,756.46
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		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,540,530.97	3,629,535.23
投资活动产生的现金流量净额		2,484,661.21	17,133,821.77
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,225.00	81,857.10
支付其他与筹资活动有关的现金		59,276.00	73,660.78
筹资活动现金流出小计		2,103,501.00	10,155,517.88
筹资活动产生的现金流量净额		-103,501.00	-8,155,517.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,126.42	-5,180.64
五、现金及现金等价物净增加额		-3,266,490.03	4,851,464.76
加：期初现金及现金等价物余额		20,532,691.63	31,484,587.87
六、期末现金及现金等价物余额		17,266,201.60	36,336,052.63

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	

附注事项索引说明:

会计政策变更: 三、31; 库存股: 五、26; 预计负债: 五、23

(二) 财务报表项目附注

北京奥凯立科技发展股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(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 2021 年 8 月 24 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 4 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	哈密市火丰科技发展有限公司	哈密火丰	一级	100	100
4	北京京泰宏宇科技发展有限责任公司	京泰宏宇	一级	80	80

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。增加了北京京泰宏宇科技发展有限责任公司，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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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 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）合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十四）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负债。

（十五）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。

（十六）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与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提供服务经济利益，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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（2）权益工具公允价值的确定方法。

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。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、提供服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司产品包括油井水泥外加剂、水泥剂等，在公司产品交付客户并经验收合格后，按照合同约定的金额或与客户结算书确认的金额一次性确认为收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认为收入实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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。

（二十九）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

(三十) 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。

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡

了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本次会计政策变更，是公司根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则——具体准则第 21 号<租赁>》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

执行新租赁准则对公司财务报表及其他相关项目金额无影响。

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%、25%
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，2020 年 10 月 21 日本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011003060 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，2019 年 12 月 3 日经审核继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201941001360 号，有效期三年。

五、合并财务报表主要项目注释

以下：期末指 2021 年 6 月 30 日，期初为 2020 年 12 月 31 日，本期为 2021 年 1-6 月，上期为 2020 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	43,558.23	300,448.43
银行存款	21,354,953.52	36,277,341.10
其中：受限冻结资金	1,660,000.00	1,660,000.00
其他货币资金	1,921.10	1,918.06
合计	21,400,432.85	36,579,707.59

2. 交易性金融资产

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		5,000,000.00
其中：		

结构性理财产品		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

3. 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	2,510,567.10		7,143,309.88	
应收票据-其他票据	32,744,430.93		26,900,669.24	
合计	35,254,998.03		34,043,979.12	

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	32,385,765.25	
商业承兑汇票		28,430,842.38
合计	32,385,765.25	28,430,842.38

4. 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	988,200.00	0.69	558,200.00	56.49	430,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	141,506,626.54	99.31	12,438,862.39	8.79	129,067,764.15
合计	142,494,826.54	100.00	12,997,062.39	9.12	129,497,764.15

(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	998,200.00	0.64	558,200.00	55.92	440,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	154,415,601.08	99.36	11,694,505.13	7.57	142,721,095.95
合计	155,413,801.08	100.00	12,252,705.13	7.88	143,161,095.95

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	比例(%)	

桦林合作社	438,000.00	128,000.00	29	法院调解追讨中
张洪波	190,000.00	150,000.00	75	法院调解追讨中
张岩（郭春辉）	120,000.00	90,000.00	75	追讨中
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，外欠较多
华山合作社	74,200.00	54,200.00	73	法院正在执行
嫩江稼润种植合作社（邵人杰）	50,000.00	35,000.00	70	已胜诉，追讨中
石凤军	20,000.00	5,000.00	25	对方筹款中，近期还款
合计	988,200.00	558,200.00	56	

注：黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司业务停滞，应收款通过法律诉讼执行期，款项可部分收回，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	95,709,313.64	4,785,465.68	5%	133,691,377.09	6,684,568.86	5.00%
1-2年	40,543,284.72	4,054,328.48	10%	16,829,831.23	1,682,983.12	10.00%
2-3年	1,296,967.79	259,393.56	20%	401,932.80	80,386.56	20.00%
3-4年	1,234,771.45	617,385.73	50%	411,786.74	205,893.37	50.00%
4-5年	-	-	80%	200,000.00	160,000.00	80.00%
5年以上	2,722,288.94	2,722,288.94	100%	2,880,673.22	2,880,673.22	100.00%
合计	141,506,626.54	12,438,862.39		154,415,601.08	11,694,505.13	

（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 744,357.26 元；本年收回或转回的信用减值准备金额 0.00 元。

（4）本年核销的坏账0.00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
大庆钻探工程公司	26,751,218.00	18.77	1,337,560.90
中石化中原石油工程有限公司	19,114,425.53	13.41	1,243,264.63
胜利油田渤海固井工程技术有限责任公司	13,157,333.09	9.23	1,300,184.21
大庆油田物资公司	9,829,800.93	6.90	820,828.48
中石化江汉石油工程有限公司	8,262,589.57	5.80	413,129.48
合计	77,115,367.12	54.11	5,114,967.70

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,462,165.51	80.53	2,450,855.21	45.59
1至2年	333,351.60	1.99	100,248.54	1.86
2至3年	2,722,217.50	16.28	2,824,791.50	52.55
3年以上	200,000.00	1.20		
合计	16,717,734.61	100.00	5,375,895.25	100.00

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南省圣港建筑工程有限公司	7,178,838.15	42.94%
河南祥盛陶粒有限公司	2,450,000.00	14.66%
国网河南省电力公司卫辉市供电公司	522,599.55	3.13%
北京楷诺科技发展有限责任公司	515,672.73	3.08%
南京凯乐电气微波设备有限公司	420,000.00	2.51%
合计	11,087,110.43	66.32%

6. 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	17,406,066.97	16,476,145.21
合计	17,406,066.97	16,476,145.21

(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	18,571,721.90	100.00	1,165,654.93	6.28	17,406,066.97
其中：账龄组合	18,571,721.90	100.00	1,165,654.93	6.28	17,406,066.97
合计	18,571,721.90	100.00	1,165,654.93	6.28	17,406,066.97

(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	643.00				643.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,707,005.86	100	1,231,503.65	6.95	16,475,502.21
其中：账龄组合	17,707,005.86	100	1,231,503.65	6.95	16,475,502.21
合计	17,707,648.86	100.00	1,231,503.65	6.95	16,476,145.21

(2) 账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,214,077.57	11,004,104.35
1-2 年	4,306,026.53	6,672,818.71
2-3 年	21,535.00	20,082.80
3-4 年	20,082.80	
4-5 年		
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	18,571,721.90	17,707,005.86
减：坏账准备	1,165,654.93	1,231,503.65
合计	17,406,066.97	16,475,502.21

(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)"	
上期末余额	1,231,503.65			1,231,503.65
会计政策变更				
期初余额	1,231,503.65			1,231,503.65
期初余额在本期				
--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	65,848.72			65,848.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,165,654.93			1,165,654.93

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	14,214,077.57	710,703.88	5%	11,004,104.35	550,205.22	5%
1-2年	4,306,026.53	430,602.65	10%	6,672,818.71	667,281.87	10%
2-3年	21,535.00	4,307.00	20%	20,082.80	4,016.56	20%
3-4年	20,082.80	10,041.40	50%			50%
4-5年			80%			80%
5年以上	10,000.00	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
合计	18,571,721.90	1,165,654.93		17,707,005.86	1,231,503.65	

(4) 本年计提、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 65,848.72 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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国石化国际有限公司大连招标中心	保证金	3,443,060.00	1年以内	18.54	172,153.00
赵作树	备用金	1,828,466.40	1-2年	9.85	182,846.64
孙建磊	备用金	815,420.01	1年以内	4.39	40,771.00
余增鹏	备用金	783,260.00	1年以内	4.22	39,163.00
中石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	759,239.07	1年以内、1-2年	4.09	59,412.67
合计	—	7,629,445.48		41.09	494,346.31

7. 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	5,320,444.48	287,238.38	5,033,206.10	6,891,732.00	287,238.38	6,604,493.62
库存商品	13,729,312.09	68,049.58	13,661,262.51	10,629,954.63	68,049.58	10,561,905.05
发出商品	20,292,158.44		20,292,158.44	13,808,945.10		13,808,945.10
低值易耗品						
包装物						
合计	39,341,915.01		38,986,627.05	31,330,631.73	355,287.96	30,975,343.77

(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

8. 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	372,865.15	169,741.75

项目	期末余额	期初余额
合计	372,865.15	169,741.75

9. 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

10. 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	58,990,705.19	26,167,974.96	7,052,750.97	1,551,802.07	93,763,233.19
2.本期增加金额	5,943,786.89	2,232,288.48	79,534.86	34,980.80	8,290,591.03
(1) 购置		2,232,288.48	79,534.86	34,980.80	2,346,804.14
(2) 在建工程转入	5,943,786.89				5,943,786.89
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额			223,076.92		223,076.92
(1) 处置或报废			223,076.92		223,076.92
4.期末余额	64,934,492.08	28,400,263.44	6,909,208.91	1,586,782.87	101,830,747.30
二、累计折旧：					
1.期初余额	11,740,827.85	13,728,673.87	3,469,541.78	1,124,623.62	30,063,667.12
2.本期增加金额	1,085,121.11	1,217,761.98	322,214.51	62,882.80	2,687,980.40
(1) 计提	1,085,121.11	1,217,761.98	322,214.51	62,882.80	2,687,980.40
3.本期减少金额			142,985.41		142,985.41
(1) 处置或报废			142,985.41		142,985.41
4.期末余额	12,825,948.96	14,946,435.85	3,648,770.88	1,187,506.42	32,608,662.11
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	52,108,543.12	13,453,827.59	3,260,438.03	399,276.45	69,222,085.19
2.期初账面价值	47,249,877.34	12,439,301.09	3,583,209.19	427,178.45	63,699,566.07

(1) 暂时闲置的固定资产情况：不适用

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈密基地建设项目	1,158,663.64		1,158,663.64	1,158,663.64		1,158,663.64
培训基地	1,334,944.00		1,334,944.00	1,334,944.00		1,334,944.00
三期工程厂房项目	9,884,594.79		9,884,594.79	15,713,034.00		15,713,034.00
八车间生产线	965,892.00		965,892.00			
道路硬化	430,053.52		430,053.52			
合计	13,774,147.95		13,774,147.95	18,206,641.64		18,206,641.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

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
哈密基地建设项目		1,158,663.64				1,158,663.64
培训基地		1,334,944.00				1,334,944.00
三期工程厂房项目		15,713,034.00	115,347.68	5,943,786.89		9,884,594.79
八车间生产线			965,892.00			965,892.00
道路硬化			430,053.52			430,053.52
合计		18,206,641.64	1,511,293.20	5,943,786.89		13,774,147.95

12. 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	23,123,623.98		23,523,623.97
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)投资增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	399,999.99	23,123,623.98		23,523,623.97
二、累计摊销				
1.期初余额	62,000.08	1,508,111.51		1,570,111.59
2.本期增加金额	4,000.02	234,811.10		238,811.12
(1)计提	4,000.02	234,811.10		238,811.12
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	66,000.10	1,742,922.61		1,808,922.71
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	车位	土地使用权	软件	合计
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	333,999.89	21,380,701.37		21,714,701.26
2.期初账面价值	337,999.91	21,615,512.47		21,953,512.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：哈密市火丰科技发展有限公司正在办理中

13. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
办公室装修	2,280,358.79	2,432,570.75
合计	2,280,358.79	2,432,570.75

14. 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	13,604,517.32	2,042,574.53	12,926,008.73	1,938,901.31
内部交易未实现利润			351,237.23	52,685.58
可抵扣亏损				
合计	13,604,517.32	2,042,574.53	13,277,245.96	1,991,586.89

(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		2,042,574.53		1,991,586.89
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

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工矿仓储用地		
排污管道		
工程款		774,800.00
合计		774,800.00

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	20,000,000.00	22,000,000.00
信用借款		
票据融资	26,635,987.04	22,165,813.90
合计	46,635,987.04	44,165,813.90

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	36,084,468.00	35,039,324.27
1年以上	8,224,953.70	7,954,847.47
合计	44,309,421.70	42,994,171.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳美仑科技有限公司	6,292,756.95	1-2年，信用期内
合计	6,292,756.95	

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,533,137.77	1,506,989.65
合计	1,533,137.77	1,506,989.65

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	2,241,313.09	11,631,568.30	13,223,111.20	649,770.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,347,981.48	1,347,981.48	
1、设定提存计划		1,347,981.48	1,347,981.48	
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	2,241,313.09	12,979,549.78	14,571,092.68	649,770.19

(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	2,241,313.09	10,260,604.70	11,852,147.60	649,770.19
二、职工福利费		577,503.54	577,503.54	
三、社会保险费		628,369.92	628,369.92	
其中：医疗保险费		588,159.39	588,159.39	
工伤保险费		40,210.53	40,210.53	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		110,702.00	110,702.00	
五、工会经费和职工教育经费		54,388.14	54,388.14	
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	2,241,313.09	11,631,568.30	13,223,111.20	649,770.19

(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		1,293,789.20	1,293,789.20	
二、失业保险费		54,192.28	54,192.28	
三、企业年金缴费				
合计		1,347,981.48	1,347,981.48	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,881.03	3,753,371.79
企业所得税		765,181.89
个人所得税	3,539.51	21,313.51
城市维护建设税	25,703.05	271,364.34
教育附加	20,641.60	206,816.94
土地使用税	86,192.98	86,192.98
房产税	66,669.46	113,162.05
资源税		335.48
合计	258,627.63	5,217,738.98

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	2,308,705.56	2,236,195.47
合计	2,308,705.56	2,236,195.47

(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	12,401.00	

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,296,304.56	2,236,195.47
股东借款本息		
第三方借款		
合计	2,308,705.56	2,236,195.47

注：期末其他应付款主要为黑龙江其他股东的往来款项。

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税	199,307.52	195,908.65
恢复确认承兑票据		2,434,855.34
合计	199,307.52	2,630,763.99

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计负债	1,417,969.74	1,417,969.74
合计	1,417,969.74	1,417,969.74

24. 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

25. 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	39,590,630.40			39,590,630.40
其他资本公积				
合计	39,590,630.40			39,590,630.40

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	5,387,013.00	59,276.00		5,446,289.00
合计	5,387,013.00	59,276.00		5,446,289.00

北京奥凯立科技发展股份有限公司股份回购期限自 2020 年 5 月 27 日开始，2020 年度回购股份数量为 7,419,900.00 股，2021 年 1 月份回购 80,100.00 股，总计回购数量 7,500,000.00 占拟回购数量上限的比例为 100%，以做市方式回购公司股份 7,500,000 股，占公司总股本的 9.79%。本次回购最高价为 0.84 元/股，最低价为 0.69 元/股。已支付的总金额为 5,446,289.00 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,275,061.67			12,275,061.67
任意盈余公积				
合计	12,275,061.67			12,275,061.67

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	158,262,577.21	139,366,412.72
调整后期初未分配利润	158,262,577.21	139,366,412.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,184,558.94	20,016,162.32
减：提取法定盈余公积		1,119,997.83
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	151,078,018.27	158,262,577.21

29. 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	55,223,194.07	32,446,228.49	62,713,027.79	33,696,691.49
其他业务成本	5,160,117.15	4,087,812.80		
合计	60,383,311.22	36,534,041.29	62,713,027.79	33,696,691.49

(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	51,867,895.48	30,500,155.31	50,778,486.32	27,013,348.27
钻井	3,355,298.59	1,946,073.18	11,934,541.47	6,683,343.22
合计	55,223,194.07	32,446,228.49	62,713,027.79	33,696,691.49

(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	11,826,158.00	19.59
2	大庆市红岗区万达油田助剂厂	5,691,150.44	9.43
3	大庆钻探工程公司	5,274,765.00	8.74
4	中国石油集团西部钻探工程有限公司	4,881,267.38	8.08
5	中石化华北石油工程有限公司	4,581,314.07	7.59
	合计	32,254,654.89	53.43

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,515.65	101,424.35

教育费附加	126,928.46	72,445.96
印花税	24,818.20	22,326.38
车船税	1,557.40	2,640.00
土地使用税	207,410.81	187,822.36
房产税	251,905.42	230,735.32
资源税	21,835.00	22,363.00
环境保护税	3,000.09	2,075.90
合计	810,971.03	641,833.27

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,022,360.78	451,669.85
业务费	3,158,390.16	1,911,551.14
运输费		2,616,426.07
业务宣传费	199,832.42	196,224.64
代储费	493,908.73	172,752.43
检验费	7,113.21	3,644.58
其他	71,695.20	49,135.26
工资	2,300,267.58	1,963,902.51
技术服务费	3,212,462.69	1,489,151.79
劳务费	502,230.00	
租赁费	581,600.00	
合计	11,549,860.77	8,854,458.27

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,802,089.92	2,235,170.81
福利费	612,827.01	315,425.20
办公费	1,135,501.91	1,113,931.18
折旧与摊销	2,639,325.55	2,560,652.31
业务招待费	258,901.18	135,715.50
工会经费	59,188.14	31,434.93
教育经费	35,117.44	80,302.00
保险费	17,129.05	23,255.32
修理费	290,218.58	257,118.26
中介机构服务费	306,603.77	311,320.75
其他	125,067.07	8,456.60
水电费	10,476.72	6,654.56
社会保险	1,392,483.60	463,044.43
劳务费	103,180.00	137,750.00
差旅费	140,967.31	49,366.47
绿化费	354,350.00	455,255.00
租赁费	946,188.48	946,188.50
车辆费用	299,656.49	480,560.80
住房公积金	117,830.00	80,310.00

项目	本期发生额	上期发生额
物业费和供能费	247,245.16	90,743.95
合计	11,894,347.38	9,782,656.57

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,574,261.74	2,035,756.74
人工费	3,157,792.40	2,385,917.98
折旧费	168,499.48	198,735.64
检测费	52,400.00	27,000.00
其他	106,484.22	86,049.21
合计	6,059,437.84	4,733,459.57

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,645,209.39	1,145,138.93
减：利息收入	15,980.77	46,380.09
手续费	19,241.57	21,843.11
其他	3,476.38	
合计	1,651,946.57	1,120,601.95

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,585,000.00	
合计	1,585,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额
卫辉市产业聚集区管委会环保技术补助	90,000.00
卫辉市科技和工业信息化局的企业研发补助	515,000.00
卫辉市科技和工业信息化局省级企业研发财政补助专项资金	180,000.00
中国长江三峡集团有限公司“科技助力经济 2020”资金	800,000.00
合计	1,585,000.00

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,192.18	
合计	25,192.18	

37. 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	-744,357.26	-193,963.14

其他应收款坏账损失	65,848.72	-49,922.22
合计	-678,508.54	-243,885.36

38. 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	-56,619.72	-4,671.65	-56,619.72
其中：固定资产处置收益	-56,619.72	-4,671.65	-56,619.72
无形资产处置收益			
合计	-56,619.72	-4,671.65	-56,619.72

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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		1,092,321.28	
其他利得			
合计		1,092,321.28	

其他说明：无

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
对外捐赠		500,000.00	
罚款、滞纳金	85,270.60		85,270.60
其他	21,405.43	5,732.00	21,405.43
合计	106,676.03	505,732.00	106,676.03

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用组成		
1、当期所得税	214,640.76	806,357.42

项目	本期发生额	上期发生额
2、递延所得税	-50,987.64	19,932.80
合计	163,653.12	826,290.22

(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	-7,348,905.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,102,335.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	55,251.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	316,484.00
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	1,524,952.95
研发费加计扣除	-681,686.76
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	50,987.64
未确认递延所得税的税务亏损	
所得税费用	163,653.12

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,585,000.00	1,092,321.28
利息收入	15,980.77	46,380.09
往来款	39,165.61	72,097.75
其他		
合计	1,640,146.38	1,210,799.12

(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	106,676.03	505,732.00
管理费用	4,235,485.72	2,402,179.83
营业费用	6,037,130.50	6,854,458.27
银行手续费	19,241.57	21,843.11
其他往来款	1,570,076.09	819,304.16
合计	11,968,609.91	10,603,517.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售结构性理财	9,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性理财	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	59,276.00	73,660.78
借款发生的费用		
合计	59,276.00	73,660.78

42. 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
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-7,512,558.89	3,395,068.72
加：计提的资产减值准备	678,508.54	243,885.36
固定资产折旧	2,687,980.40	3,030,533.27
无形资产摊销	238,811.12	220,825.00
长期待摊费用摊销	152,211.96	152,211.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	56,619.72	4,671.65
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	1,645,209.39	1,145,138.93
投资损失(减:收益)	-25,192.18	0.00
递延所得税资产减少	-50,987.64	-19,932.80
递延所得税负债增加		0.00
存货的减少(减:增加)	-8,011,283.28	-10,756,524.00
经营性应收项目的减少(减:增加)	713,062.14	-9,186,050.58
经营性应付项目的增加(减:减少)	-2,008,459.18	-3,383,266.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,436,077.90	-15,153,439.01
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期	上期
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	19,740,432.85	72,861,812.07
减：现金的期初余额	34,919,707.59	49,575,086.29
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	-15,179,274.74	23,286,725.78

(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	19,740,432.85	34,919,707.59
其中：库存现金	43,558.23	300,448.43
可随时用于支付的银行存款	19,696,874.62	34,619,259.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,740,432.85	34,919,707.59
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

本期无合并范围的变动情况。

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
北京京泰宏宇科技发展有限公司	北京市	北京市	专用设备	80.00%		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	持有股数	股权比例	关联关系
卢甲举	52,879,350.00	69.0331%	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
卢彦丽		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	94.6188

5、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	1,371,000.00	
黑河中农兴边农业发展有限公司	750,000.00	
合计	2,121,000.00	

6、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有限公司	卫辉市化工有限公司	主合同2020年11月24日-2021年11月24日届满之日起两年止	1,000.00
北京奥凯立科技发展有限公司	卫辉市化工有限公司	主合同2020年11月30日-2021年11月30日届满之日起两年止	1,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项: 无

2. 或有事项: 无

十一、其他重要事项说明

哈密市火丰科技发展有限公司认缴资金 10,000,000.00 元, 认缴期限 2035 年 9 月 4 日。截止 2021 年 6 月 30 日, 实缴资金 3,054,992.46 元。北京京泰宏宇科技发展有限公司, 持股比例 80% 注册资本为 1000 万元, 截止到 2021 年 6 月 30 日, 实缴资金 400 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

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	12,063,600.05	100.00	2,249,006.01	18.64	9,814,594.04

其中：账龄组合	12,063,600.05	100.00	2,249,006.01	18.64	9,814,594.04
合计	12,063,600.05	100.00	2,249,006.01	18.64	9,814,594.04

(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	10,689,712.45	100.00	2,207,612.18	20.65	8,482,100.27
其中：账龄组合	10,689,712.45	100.00	2,207,612.18	20.65	8,482,100.27
合计	10,689,712.45	100.00	2,207,612.18	20.65	8,482,100.27

(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	9,222,305.31	461,115.27	5%	8,056,484.91	402,824.25	5%
1-2年	510,000.00	51,000.00	10%	290,000.00	29,000.00	10%
2-3年			20%	401,932.80	80,386.56	20%
3-4年	1,188,808.00	594,404.00	50%	411,786.74	205,893.37	50%
4-5年			80%	200,000.00	160,000.00	80%
5年以上	1,142,486.74	1,142,486.74	100%	1,329,508.00	1,329,508.00	100%
合计	12,063,600.05	2,249,006.01		10,689,712.45	2,207,612.18	

(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 41,393.83 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
大庆市红岗区万达油田助剂厂	5,965,000.00	49.45	298,250.00
大连水泥集团特种水泥有限公司	1,242,080.00	10.30	62,104.00
大庆油田物资公司	1,241,320.26	10.29	62,066.01
延长油田股份有限公司	990,000.00	8.21	495,000.00
成都恩承油气有限公司	961,200.00	7.97	961,200.00
合计	10,399,600.26	86.22	1,878,620.01

2. 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	60,151,566.58	52,450,806.92
合计	60,151,566.58	52,450,806.92

(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	60,239,596.40	100.00	88,029.82		60,151,566.58
其中：账龄组合	1,760,596.40	2.92	88,029.82	5.00	1,672,566.58
关联方组合	58,479,000.00	97.08			58,479,000.00
合计	60,239,596.40	100.00	88,029.82		60,151,566.58

(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	643.00				643.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,490,751.50	100.00	40,587.58		52,450,163.92
其中：账龄组合	811,751.50	1.55	40,587.58	5.00	771,163.92
关联方组合	51,679,000.00	98.45			51,679,000.00
合计	52,491,394.50	100.00	40,587.58		52,450,806.92

(2) 组合中账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,760,596.40	811,751.50
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	1,760,596.40	811,751.50
减：坏账准备	88,029.82	40,587.58
合计	1,672,566.58	811,751.50

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	55,600,000.00		是	1年以内，1-2年， 2-4年
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	2,879,000.00		是	3-4年

合计	58,479,000.00		
----	---------------	--	--

(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	48,800,000.00		是	1年以内, 1-2年, 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	51,679,000.00			

(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)"	
上期末余额	40,587.58			40,587.58
会计政策变更				
期初余额	40,587.58			40,587.58
期初余额在本期				
--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	47,442.24			47,442.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,029.82			88,029.82

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	1,760,596.40	88,029.82	5%	811,751.50	40,587.58	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	1,760,596.40	88,029.82		811,751.50	40,587.58	

(4) 本年计提、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 47,442.24 元; 本年转回信用减值准备金额 0.00 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	期末余额	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	55,600,000.00	1年以内, 1-2年, 2-4年	92.30	
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	往来款	2,879,000.00	3-4年	4.78	
北京学明艺术团	往来款	400,000.00	1年以内	0.66	20,000.00
耿启昌	备用金	403,500.00	1年以内	0.67	20,175.00
柴奎	备用金	311,040.00	1年以内	0.52	15,552.00
合计	—	59,593,540.00		98.93	55,727.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,526,655.39		84,526,655.39	81,016,655.39		81,016,655.39
对联营、合营企业投资						
合计	84,526,655.39		84,526,655.39	81,016,655.39		81,016,655.39

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	10,600,000.00			10,600,000.00		
哈密市火丰科技发展有限公司	3,034,992.46	20,000.00		3,054,992.46		
北京京泰宏宇科技发展有限公司	10,000.00	3,490,000.00		3,500,000.00		

4. 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	12,495,552.51	8,683,268.35	13,502,576.43	7,751,106.23
其他业务				
合计	12,495,552.51	8,683,268.35	13,502,576.43	7,751,106.23

5. 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	12,800,000.00	12,600,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,192.18	
合计	12,825,192.18	12,600,000.00

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年
非流动性资产处置损益	-56,619.72
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	1,585,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,676.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,421,704.25
所得税影响额	213,255.64
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,208,448.61

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	-2.59%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02%	-0.12	-0.12

北京奥凯立科技发展股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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。