



# 上海神开石油化工装备股份有限公司

**2021 年半年度报告**

证券简称：神开股份

证券代码：002278

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析之 十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	30
第九节 债券相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 其他报送数据.....	134

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人李芳英女士、公司主管会计工作负责人张恩宇先生、财务总监汤为民先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上海神开石油化工装备股份有限公司

公司负责人：李芳英

2021 年 8 月 21 日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、神开股份	指	上海神开石油化工装备股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海神开石油化工装备股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021年1月1日—2021年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	神开股份	股票代码	002278
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海神开石油化工装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神开股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai SK Petroleum & Chemical Equipment Corporation Ltd.		
公司的法定代表人	李芳英		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	322,992,787.70	318,868,754.26	1.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,284,160.97	6,827,923.87	65.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,157,371.76	-3,880,453.11	129.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-47,104,764.19	-26,547,447.61	-77.44%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
加权平均净资产收益率	1.00%	0.60%	0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,593,051,260.08	1,721,294,232.89	-7.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,070,457,793.65	1,139,717,479.89	-6.08%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	363,909,648
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0310

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,402,131.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,234,835.55	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,606,079.08	报告期银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	326,810.07	报告期内收回了部分已单项计提坏账准备的应收款项
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	321,780.13	主要为报告期内公司的获得的额外收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	656,076.78	
少数股东权益影响额（税后）	108,769.93	
合计	10,126,789.21	--

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

适用  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、报告期内公司从事的主要业务情况

公司以研发、制造、销售石油化工仪器装备及提供相关工程技术服务为主营业务，产品涉及石油勘探、钻采、炼化等领域，主要生产石油勘探开发仪器、井控设备、井口设备、钻采配件、石油产品规格分析仪器等。公司的主导产品为综合录井仪、钻井仪表、防喷器及防喷器控制装置、井口装置和采油（气）树、无线随钻测量仪、电缆测井仪器、系列油品分析仪，同时公司为客户提供相应的录井、测井及定向井工程技术服务。

公司主要客户为大型央企及石油设备经销商，业绩与国际原油价格走势、上游油企资本性支出变化密切相关。报告期内公司所从事的主要业务、主要产品、经营模式、主要的业绩驱动因素均未发生变化。

#### 2、公司所属行业情况说明

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C制造业”中的“C35专用设备制造业”。公司所属细分行业为“石油天然气设备与服务”，涉及国家安全和国民经济命脉，在国民经济中占有重要地位，是我国机械工业的重要组成部分。

##### （1）行业恢复性增长趋势稳定

2021年上半年随着全球疫情形势好转，世界经济逐步复苏，在“欧佩克+”加强供应管理、美元走弱等因素共同推动下，国际油价大幅上升，布伦特及WTI原油价格均突破70美元/桶。我国石油需求总体呈恢复性增长态势，国内需求持续修复，投资和消费稳定回补，上半年GDP同比增长12.7%，近两年平均增长5.3%（数据来源：国家统计局）。宏观经济形势支撑我国石油消费稳定增长，上半年我国实际石油消费量达3.45亿吨，同比增长10.5%，近两年年均增长0.6%（数据来源：《国际石油经济》）。我国成品油消费总体上已经恢复至疫情前水平，疫情对行业需求造成短暂不利影响已逐步修复，石油装备制造及服务行业生产经营稳步恢复。

##### （2）行业发展前景良好

2020年9月22日，习近平主席在第七十五届联合国大会上提出，中国“力争于2030年前实现碳达峰、努力争取2060年前实现碳中和”的目标。2021年3月13日，国家正式公布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》。在“十四五”规划中明确指出，中国能源发展将围绕“双碳”目标进入低碳转型升级的新征程，煤炭需求将快速下降，油气行业将进入加速时期，油气为低碳转型提供了重要物质基础。预计中国石油需求将在2025年前后达到峰值平台，达到7.3亿吨/年。天然气处于快速发展窗口期，2025年预计年需求达4300亿立方米，年增速为6%，预计“十四五”末期国产气量将要达到2350亿-2500亿立方米，中国天然气需求将在2040年前后进入峰值平台，约为5500亿立方米/年（数据来源：《国际石油经济》）。在此背景下，能源化工装备制造及相关服务进一步发展具有一定政策基础。

##### （3）行业发展的质量及效益尚有提升空间

目前我国能源科技整体水平与能源结构转型要求不适应，支撑引领作用不够强，关键核心技术自主创新能力尤为不足，页岩气、海洋油气勘探开发领域关键技术长期以引进消化吸收为主，相应国产技术装备也长期落后。在这种背景下，高精尖、高附加值的国产化石油开采技术的研发需求日益迫切，我国作为世界最大的能源市场及最大的能源技术应用市场，随着掌握资金、技术、管理等关键要素的龙头企业在行业中抓住发展机遇必将跃升至优势地位，行业整合或将成为未来趋势，行业发展的质量及效益将进一步提升。

#### 3、公司行业地位

公司作为国内石油化工装备行业的骨干企业，始终聚焦石油行业发展，专注于石油装备的研发、制造、销售和工程技术服务。旗下多款产品在石油行业保持着国内领先，世界同步的技术水平。是国内为数不多的具有勘探、钻采、炼化全产业链的油气设备主要供应商，同时也是国内少数能够提供录井、测井、定向井三位一体工程服务核心提供商。

#### 4、报告期内的主要经营情况

随着疫情得到控制，油价回暖，带动设备市场需求增长，疫情对行业需求造成短暂不利影响已逐步修复，同时大宗商品铜、钢铁等原材料价格也大幅上涨，也带来了原材料成本的大幅上升，对公司的经营提出全新的挑战。面对新挑战，公司管理层研究分析行业形势，做出研判并采取切实有效的措施进行管理升级，完善优化供应链，实施集成研发管理，开启全流程质量管控，各方面降低企业经营风险，2021上半年实现营业收入32,299.28万元，净利润1,128.42万元，均比去年同期有所增长。具体主要包括以下几个方面的工作：

### （1）开展全面精细化管理，持续提升运营质量

报告期内公司积极开展全面精细化管理，重点把控采购管理、商务管理等关键内控节点，对供应链进行全面梳理和优化，减轻原材料上涨带来的成本压力，确保关键核心元器件的供应链安全。同时加强客户信用管控及应收账款的管理，针对国际客户订单通过采用中信保等方式，确保资金安全，实现报告期内应收账款及存货同比均有所下降，进一步提升了公司运营质量。

### （2）实施IPD集成研发管理，强化科技创新转型

应对中国能源结构“双碳”目标以及“后疫情时代”，我国进入了能源结构转型的关键时期，挑战与机遇并存。公司坚持以技术创新作为突破口，大力实施创新驱动科技发展战略，积极推进IPD集成研发管理体系的实施，科学管理、加大投入、管控风险，充分发挥科技创新的支撑引领作用。报告期内，公司重点推进一批具有自主知识产权的“专精特新”产品及技术研发，寻求实现石油装备制造行业“卡脖子”关键技术的突破。其中适用于非常规油气田开发的连续油管作业或欠平衡作业的连续油管防喷器组新产品研发成功，填补了国内空白，打破国外垄断，实现了国产替代。

### （3）推出员工持股计划，稳定核心经营团队

报告期内，公司为建立和完善员工、股东的利益共享机制，进一步提升公司治理水平，充分调动员工的积极性和创造性，适时推出了第一期员工持股计划，并在董事会的领导下顺利推进方案的执行与落实。截至报告期末，第一期员工持股计划已经按照既定方案完成了全部的份额认缴，并以3.16元/股的价格完成了10,000,000股神开股份的非交易过户。公司核心经营团队的凝聚力和公司的竞争力进一步得到增强，有利于公司长期、健康、稳定的发展。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未有发生重要变化，具体可参见公司2020年度报告。

## 三、主营业务分析

### 概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是  否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	322,992,787.70	318,868,754.26	1.29%	
营业成本	221,738,034.69	205,840,667.89	7.72%	
销售费用	24,621,877.44	25,175,439.21	-2.20%	
管理费用	40,556,468.75	36,786,104.91	10.25%	
财务费用	1,031,189.91	-121,844.08	946.32%	与去年同期相比汇率变动所致
所得税费用	4,207,711.20	3,131,508.77	34.37%	与去年同期相比当期所得税费用增加所致

研发投入	22,817,777.76	25,492,666.66	-10.49%	
经营活动产生的现金流量净额	-47,104,764.19	-26,547,447.61	-77.44%	主要原因系：1) 受上半年原材料价格的上涨压力，本期应付账款现金流出数较上期有所增加；2) 本期缴纳的各项税费有所增加
投资活动产生的现金流量净额	124,856,905.02	-11,808,113.24	1,157.38%	主要是本报告期理财赎回净额大于去年同期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-44,380,478.27	25,339,316.87	-275.14%	主要是本报告期回购公司股份所致
现金及现金等价物净增加额	32,653,955.04	-13,061,607.25	350.00%	主要是与去年同期相比，投资活动增加大于筹资活动和经营活动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	322,992,787.70	100%	318,868,754.26	100%	1.29%
分行业					
制造业	275,301,368.56	85.23%	276,075,802.02	86.58%	-0.28%
其他	47,691,419.14	14.77%	42,792,952.24	13.42%	11.45%
分产品					
石油钻采设备	156,979,708.88	48.60%	141,872,177.70	44.49%	10.65%
录井设备及服务	90,055,553.86	27.88%	107,920,417.85	33.84%	-16.55%
随钻设备及服务	13,770,041.33	4.26%	18,862,350.88	5.92%	-27.00%
石油分析仪器	17,789,083.83	5.51%	18,982,481.61	5.95%	-6.29%
石油测井仪器	41,743,506.64	12.92%	29,447,250.92	9.23%	41.76%
租赁及物业管理	2,654,893.16	0.82%	1,784,075.30	0.56%	48.81%
分地区					
境内	292,097,544.63	90.43%	257,034,733.02	80.61%	13.64%
境外	30,895,243.07	9.57%	61,834,021.24	19.39%	-50.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	275,250,905.23	182,692,118.12	33.63%	-0.30%	5.07%	-3.39%
其他	44,564,365.88	36,473,842.62	18.15%	12.61%	18.70%	-4.20%
分产品						
石油钻采设备	156,458,324.39	118,963,919.81	23.96%	11.41%	23.09%	-7.22%
录井设备及服务	90,055,553.86	49,220,883.26	45.34%	-16.55%	-30.00%	10.50%
随钻设备及服务	13,768,802.39	14,570,491.06	-5.82%	-27.00%	12.33%	-37.05%
石油分析仪器	17,789,083.83	9,700,248.36	45.47%	-6.29%	1.92%	-4.39%
石油测井仪器	41,743,506.64	26,710,418.25	36.01%	41.76%	76.34%	-12.55%
分地区						
境内	289,067,439.69	196,083,731.56	32.17%	13.89%	20.47%	-3.71%
境外	30,747,831.42	23,082,229.18	24.93%	-50.27%	-44.83%	-7.41%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

- 1) 公司石油测井仪器产品的营业收入较上年同期增加超过41.76%，主要是报告期内订单增加所致；
- 2) 公司租赁及物业管理营业收入较上年同期增加48.81%，主要是上年同期受疫情影响，部分租赁物业空置，本报告期内已实现空置物业对外出租；
- 3) 公司境外营业收入较上年同期减少50.04%，主要是因境外疫情的持续影响，对公司外贸业务影响较大；
- 4) 随钻设备及服务毛利率较上年同期减少37.05%，主要原因是公司正在进行产品结构调整，加大新产品的研发和推广，原有业务规模缩减所致。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,196,540.21	12.93%	本期银行理财产品产生的收益	是
公允价值变动损益				
资产减值				
营业外收入	1,656,426.12	9.75%	主要是本期确认为营业外收入的政府补助	是
营业外支出				
信用减值损失（损	-3,073,315.77	-18.09%	本期计提的应收款项跌价准备	否

失以“·”号填列)				
其他收益	4,974,835.55	29.29%	本期确认为其他收益的政府补助	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	154,521,191.25	9.70%	119,511,509.91	6.94%	2.76%	
应收账款	353,264,764.99	22.18%	346,911,324.49	20.15%	2.03%	
合同资产						
存货	377,295,995.91	23.68%	389,680,030.34	22.64%	1.04%	
投资性房地产	46,495,831.81	2.92%	46,449,466.43	2.70%	0.22%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	255,832,694.43	16.06%	275,358,375.51	16.00%	0.06%	
在建工程	61,810,890.88	3.88%	54,802,599.01	3.18%	0.70%	
使用权资产						
短期借款	59,000,000.00	3.70%	56,066,723.59	3.26%	0.44%	
合同负债	21,655,467.67	1.36%	32,355,481.88	1.88%	-0.52%	
长期借款	36,500,000.00	2.29%	34,000,000.00	1.98%	0.31%	
租赁负债						

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不	168,878,729.87	-590,461.13	-590,461.13		248,401,000.00	382,343,215.34		34,346,053.40

含衍生金融资产)								
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计	168,878,729.87	-590,461.13	-590,461.13		248,401,000.00	382,343,215.34		34,346,053.40
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
应收款项融资	4,796,582.31						15,015,356.44	19,811,938.75
上述合计	173,675,312.18	-590,461.13	-590,461.13		248,401,000.00	382,343,215.34	15,015,356.44	54,157,992.15
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末净值	受限原因
货币资金	11,126,639.25	票据、保函、履约保证金
在建工程	59,505,562.58	抵押
无形资产	9,772,575.00	抵押
合计	80,404,776.83	

注：本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行取得4,000万元的长期借款提供保证担保，用于年产800台高端智能化石油钻采勘测设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保，承诺该项目的经营收入优先偿还该贷款本息。截至2021年6月30日止，公司向中国农业银行实际借款余额为3,650万元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,204,741.55	3,824,513.17
保函保证金	612,210.20	1,946,399.78
投标保证金	3,309,687.50	3,000,000.00
合计	11,126,639.25	8,770,912.95

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,200,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元



公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海神开石油设备有限公司	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	337,390,000.00	622,579,894.28	355,328,998.90	191,769,313.21	5,150,013.93	5,691,302.15
上海神开石油科技有限公司	子公司	研发、生产和销售石油勘探仪器仪表及配件，主要产品为综合录井仪、钻井仪表，以及提供综合录井、定向井等工程技术服务。	113,000,000.00	249,885,244.47	173,664,453.09	88,660,822.09	23,203,549.35	20,438,919.76
上海神开石油仪器有限公司	子公司	研发、生产和销售石油产品规格分析仪器，主要产品为自动汽油辛烷值测定仪和手动、自动油品性能检测机器等。	39,930,000.00	61,131,568.52	52,342,434.54	17,789,083.83	3,524,890.44	3,194,883.01
Shenkai Petroleum, LLC	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为综合录井仪、钻井仪表、随钻测量仪器、防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	24,756,850.00	22,571,131.25	21,236,447.33	1,314,778.27	-575,950.38	-576,279.77
上海神开密封件有限公司	子公司	密封件、石油钻采设备、模具、金属材料（除专控）、橡塑制品的销售，从事密封件、石油设备科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。	15,000,000.00	34,552,961.41	25,590,069.65	6,953,507.35	896,814.02	802,654.37
上海神开石油测控技术有限公司	子公司	从事测控技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备、机械设备的设计、销售、安装、租赁；从事货物及技术的进出口业务；从事石油勘探仪器仪表的加工生产，工程测量勘察。	50,000,000.00	174,330,393.91	38,039,337.42	16,633,164.03	-7,447,814.94	-7,466,099.65
杭州丰禾石油科技	子公司	制造、加工：石油测井仪器（除计量）。服务：石	60,000,000.00	270,293,770.32	159,013,729.83	41,743,506.64	3,221,922.43	3,124,247.08

有限公司		油测井技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，仪器设备租赁（除拆、装）；批发、零售：石油测井仪器及配件；货物进出口、技术进出口						
神开石油工程技术服务有限公司	子公司	石油钻采设备的技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技	5,571,801.80	27,778,546.93	2,445,986.88	-142,744.13	-1,670,103.52	-1,670,103.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、全球能源转型对行业发展的风险

在履行2015年签署的《巴黎气候协定》的要求和推进能源转型的双重背景下，绿色低碳成为石油天然气行业的发展方向。根据《2050年世界与中国能源展望(2020年)》，到2050年，非化石能源占比将从目前的15%上升到2050年的30%，超过石油成为全球第一大能源，低碳工业、低碳交通、低碳电力将抑制对原油的需求，对油气行业长期发展带来风险。

公司基于对行业发展趋势的判断，在未来长期发展规划中将重点关注氢能源相关技术的发展，在适当的时候通过资本市场投资收购氢能源相关的核心技术，尽最大努力把握能源转型带来的市场机遇，为公司未来可持续发展奠定基础。

### 2、油气价格波动风险

公司所处的石油装备制造及油服行业高度依赖于石油和天然气公司的勘探、开发支出，而油气公司的资本性支出很大程度上取决于国际油价的走势，未来油价若低位运行，将可能对公司的经营业绩产生重大不利影响。

公司将通过精细化管理，强化公司资源的集中统一调配和管理，提升产业协作能力、商业运营能力、综合管理能力和风险防范能力。

### 3、汇率风险

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

### 4、不可抗力风险

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

公司将大力开拓国内外市场，将业务向全球各个市场延伸，降低对局部单一市场的依赖，减小市场变化带来的风险。同时，公司在国际市场区域的选择上将充分考虑安全因素，以规避地缘政治风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年度股东大会	年度股东大会	45.98%	2021年05月19日	2021年05月20日	《2020年度股东大会决议公告》（公告编号2021-040），披露于公司指定媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2020年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2021年4月22日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《上海神开石油化工装备股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要、《上海神开石油化工装备股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》、《关于提请召开2020年度股东大会的议案》。公司独立董事就本次员工持股计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。监事会对本次员工持股计划全体认购对象的主体资格进行了核查。具体内容详见公司于2021年4月24日在巨潮资讯网披露的2021-034、2021-035、2021-036号公告。

2021年5月19日，公司2020年度股东大会审议并通过了上述议案。公司实施第一期员工持股计划获得批准，董事会被授权办理第一期员工持股计划所必需的相关事宜。具体内容详见公司于2021年5月20日在巨潮资讯网披露的2021-040号公告。

截止本报告披露之日，公司开立的“上海神开石油化工装备股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的股票已经非交易过户至“上海神开石油化工装备股份有限公司—第一期员工持股计划”专户，过户股数为10,000,000股，占公司总股本的2.75%，并由第一期员工持股计划第一次持有人会议选举张恩宇先生、王振飞先生、秦英女士为管理委员会委员，其中张恩宇为管理委员会主任。具体内容详见公司于2021年7月16日在巨潮资讯网披露的2021-045、2021-046号公告。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及子公司一直以来高度重视环保工作，所有生产经营均严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规相关规定执行，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

报告期内，公司不存在控股股东和实际控制人，以下为公司第一大股东及其实际控制人诚信状况：

根据中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）公示信息《王阿炳、上海业祥投资管理有限公司民间借贷纠纷执行裁定书》（【2020】浙0108执557号之一），公司第一大股东上海业祥投资管理有限公司（以下简称“业祥投资”）已被杭州市滨江区人民法院列为失信被执行人，原因如下：“杭州市滨江区人民法院于2020年3月4日立案执行申请人王阿炳申请执行业祥投资民间借贷纠纷一案，因业祥投资未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，杭州市滨江区人民法院于2020年4月3日向被执行人业祥投资发出限制消费令，纳入失信决定书，并将被执行人纳入失信被执行人名单。”

公司与业祥投资无业务及资金往来，不存在业祥投资经营性或非经营性占用公司资金的情形，上述失信情况对公司正常生产经营与治理结构未产生影响，不存在第一大股东相关风险转移的问题。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来**

适用  不适用

**6、其他重大关联交易**

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十二、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）					报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）					报告期末实际对外担保余额合计（A4）					
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
杭州丰禾 石油科技 有限公司	2021年 04月24 日	1,000	2019年 07月08 日	1,000	连带责 任担保		有	24个月	否	是
杭州丰禾 测控技术 有限公司	2021年 04月24 日	4,000	2019年 09月21 日	4,000	连带责 任担保		有	120个 月	否	是
杭州丰禾 石油科技 有限公司	2021年 04月24 日	1,000	2020年 12月01 日	1,000	连带责 任担保		有	4个月	否	是
上海神开 石油设备 有限公司	2021年 04月24 日	1,500	2020年 11月11 日	1,500	连带责 任担保		否	12个月	否	是
上海神开 石油设备 有限公司	2021年 04月24 日	2,000	2020年 07月28 日	1,100	连带责 任担保		否	12个月	否	是
上海神开 石油设备 有限公司	2021年 04月24 日	1,500	2021年 01月18 日	1,500	连带责 任担保		否	6个月	是	是
上海神开 石油科技 有限公司	2021年 04月24 日	4,000	2021年 01月21 日	700	连带责 任担保		否	12个月	否	是
上海神开 石油仪器 有限公司	2021年 04月24 日	2,000								
上海神开 石油设备 有限公司	2021年 04月24 日	7,000								
报告期内审批对子公 司担保额度合计 (B1)			24,000	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 (B2)						10,800
报告期末已审批的对 子公司担保额度合计 (B3)			24,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)						9,300
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额 度相关 公告披	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保



	露日期						有)			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)					报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)					报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		24,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		10,800				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		24,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		9,300				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								8.69%		
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										

### 3、委托理财

适用  不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,464.22	3,410	0	0
合计		18,464.22	3,410	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,794,517	7.36%	0	0	0	0	0	26,794,517	7.36%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	26,794,517	7.36%	0	0	0	0	0	26,794,517	7.36%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	26,794,517	7.36%	0	0	0	0	0	26,794,517	7.36%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	337,115,131	92.64%	0	0	0	0	0	337,115,131	92.64%
1、人民币普通股	337,115,131	92.64%	0	0	0	0	0	337,115,131	92.64%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	363,909,648	100.00%	0	0	0	0	0	363,909,648	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于2021年3月2日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》，决定使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份用于股权激励或员工持股计划，回购股份价格不超过人民币8.60元/股（含），回购股份的数量不低于8,187,967股（占公司总股本比例2.25%）且不超过16,375,934股（占公司总股本比例4.50%），回购总金额不超过140,833,034元，回购股份期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

公司分别于2021年3月3日、2021年3月9日、2021年3月13日、2021年4月2日、2021年4月17日、2021年5月7日、2021年5月18日、2021年6月2日、2021年7月2日、2021年8月3日披露了《关于回购公司股份的公告》（公告编号：2021-015号）、《关于回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2021-018号）、《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-019）、《关于回购公司股份比例达到1%暨回购进展的公告》（公告编号：2021-021）、《关于股份回购进展的补充更正公告》（公告编号：2021-023）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-038）、《关于回购公司股份比例达到2%暨回购进展的公告》（公告编号：2021-039）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-042）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-044）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-047），具体内容详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截至2021年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份10,000,000股，占公司总股本的2.75%，最高成交价为6.78元/股，最低成交价为5.77元/股，成交总金额为62,527,566.35元（含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,898	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) (参见注8)	0
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海业祥投资管理有限公司	境内非国有法人	13.07%	47,577,481	0	0	47,577,481	质押	42,000,000
							冻结	47,577,481
李清江	境内自然人	11.61%	42,236,569	24,080,000	0	42,236,569		
李芳英	境内自然人	7.29%	26,531,140	0	19,898,355	6,632,785		
王祥伟	境内自然人	6.20%	22,561,561	0	0	22,561,561		
徐功荣	境内自然人	3.88%	14,104,300	5,893,100	0	14,104,300		
郑帼芳	境内自然人	3.10%	11,267,955	2,710,863	0	11,267,955		
中曼石油天然气集团股份有限公司	境内非国有法人	2.40%	8,716,175	0	0	8,716,175		
赵心怡	境内自然人	2.01%	7,315,085	0	5,486,314	1,828,771		
贺艳	境内自然人	1.90%	6,909,000	1,790,529	0	6,909,000		
顾正	境内自然人	1.25%	4,536,928	-3,630,000	0	4,536,928		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司股东李芳英与公司股东赵心怡系母女关系，为一致行动人关系。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				无				
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）				报告期末，上海神开石油化工装备股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份10,000,000股，占公司总股本的2.75%。				
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
上海业祥投资管理有限公司	47,577,481		人民币普通股	47,577,481				
李清江	42,236,569		人民币普通股	42,236,569				
王祥伟	22,561,561		人民币普通股	22,561,561				
徐功荣	14,104,300		人民币普通股	14,104,300				
郑帼芳	11,267,955		人民币普通股	11,267,955				
中曼石油天然气集团股份有限公司	8,716,175		人民币普通股	8,716,175				
贺艳	6,909,000		人民币普通股	6,909,000				
李芳英	6,632,785		人民币普通股	6,632,785				

顾正	4,536,928	人民币普通股	4,536,928
赵树荣	2,544,775	人民币普通股	2,544,775
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东李芳英与公司股东赵树荣系夫妻关系，为一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	截至本报告期末，公司股东李清江通过信用证券账户持有公司股份 42,006,569 股，占公司总股本的 11.54%；公司股东徐功荣通过信用证券账户持有公司股份 14,081,300 股，占公司总股本的 3.87%；公司股东中曼石油天然气集团股份有限公司通过信用证券账户持有公司股份 8,716,175 股，占公司总股本的 2.40%。		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	154,521,191.25	119,511,509.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	34,346,053.40	168,878,729.87
衍生金融资产		
应收票据	100,064,534.60	149,219,919.55
应收账款	353,264,764.99	346,911,324.49
应收款项融资	19,811,938.75	4,796,582.31
预付款项	29,521,087.14	8,382,584.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,487,329.93	15,746,939.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	377,295,995.91	389,680,030.34

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	9,360,196.64	8,184,732.76
流动资产合计	1,101,673,092.61	1,211,312,352.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,495,831.81	46,449,466.43
固定资产	255,832,694.43	275,358,375.51
在建工程	61,810,890.88	54,802,599.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,335,911.51	32,656,557.12
开发支出		
商誉	87,689,280.76	87,689,280.76
长期待摊费用	1,276,054.44	1,559,176.38
递延所得税资产	10,937,503.64	10,900,017.72
其他非流动资产		566,407.01
非流动资产合计	491,378,167.47	509,981,879.94
资产总计	1,593,051,260.08	1,721,294,232.89
流动负债：		
短期借款	59,000,000.00	56,066,723.59
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	14,975,804.31	34,629,384.48

应付账款	252,718,091.11	290,980,820.67
预收款项		
合同负债	21,655,467.67	32,355,481.88
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	1,385,085.79	9,726,251.99
应交税费	5,294,176.90	18,146,049.92
其他应付款	46,318,795.46	11,084,378.63
其中：应付利息		
应付股利	2,450,000.00	200,000.00
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	6,108,182.85	10,738,822.41
流动负债合计	407,455,604.09	463,727,913.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	36,500,000.00	34,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,008,297.31	13,315,787.33
递延所得税负债	144,403.51	290,560.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,652,700.82	47,606,347.91
负债合计	453,108,304.91	511,334,261.48
所有者权益：		

股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,456,301.27	477,456,301.27
减：库存股	62,527,566.35	
其他综合收益	3,692,710.55	4,025,722.03
专项储备		
盈余公积	70,090,530.64	70,090,530.64
一般风险准备		
未分配利润	217,836,169.54	224,235,277.95
归属于母公司所有者权益合计	1,070,457,793.65	1,139,717,479.89
少数股东权益	69,485,161.52	70,242,491.52
所有者权益合计	1,139,942,955.17	1,209,959,971.41
负债和所有者权益总计	1,593,051,260.08	1,721,294,232.89

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：张恩宇

会计机构负责人：汤为民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	52,654,321.61	2,069,257.96
交易性金融资产		69,456,976.82
衍生金融资产		
应收票据	9,942,821.00	5,842,555.15
应收账款	14,091,410.77	14,026,404.52
应收款项融资	1,836,515.55	200,000.00
预付款项	3,691,041.43	
其他应收款	84,822,782.42	48,404,291.08
其中：应收利息		
应收股利	3,750,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,563,786.40	2,117,496.41
流动资产合计	168,602,679.18	142,116,981.94
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	716,965,988.44	716,965,988.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,532,429.48	42,404,078.70
固定资产	116,673,527.03	120,323,957.54
在建工程	248,835.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,305,046.73	13,543,416.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	458,698.19	641,933.99
递延所得税资产	420,862.57	411,455.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	890,605,387.44	894,290,829.81
资产总计	1,059,208,066.62	1,036,407,811.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,667,452.38	19,717,452.38
预收款项		
合同负债	350,498.79	525,681.26
应付职工薪酬	-5,493.58	718,060.72
应交税费	834,529.93	1,224,003.67

其他应付款	93,020,637.51	19,468,633.61
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	29,170.41	43,860.31
流动负债合计	113,896,795.44	41,697,691.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,951,055.91	3,527,455.91
递延所得税负债		129,244.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,951,055.91	3,656,700.12
负债合计	116,847,851.35	45,354,392.07
所有者权益：		
股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	464,099,087.87	464,099,087.87
减：库存股	62,527,566.35	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,848,909.43	52,848,909.43
未分配利润	124,030,136.32	110,195,774.38
所有者权益合计	942,360,215.27	991,053,419.68
负债和所有者权益总计	1,059,208,066.62	1,036,407,811.75

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	322,992,787.70	318,868,754.26
其中：营业收入	322,992,787.70	318,868,754.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	313,335,472.98	295,087,924.29
其中：营业成本	221,738,034.69	205,840,667.89
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	2,570,124.43	1,914,889.70
销售费用	24,621,877.44	25,175,439.21
管理费用	40,556,468.75	36,786,104.91
研发费用	22,817,777.76	25,492,666.66
财务费用	1,031,189.91	-121,844.08
其中：利息费用	1,034,955.61	746,419.40
利息收入	176,517.34	131,765.84
加：其他收益	4,974,835.55	6,430,666.42
投资收益（损失以“-”号填列）	2,196,540.21	860,226.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-590,461.13	1,559,477.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,073,315.77	-25,026,611.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-164,282.63	745,449.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,402,131.09	638,534.86

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,402,762.04	8,988,574.16
加：营业外收入	1,656,426.12	1,961,491.33
减：营业外支出	74,645.99	170,690.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,984,542.17	10,779,374.80
减：所得税费用	4,207,711.20	3,131,508.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,776,830.97	7,647,866.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,776,830.97	7,647,866.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	11,284,160.97	6,827,923.87
2.少数股东损益	1,492,670.00	819,942.16
六、其他综合收益的税后净额	-333,011.48	835,692.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-333,011.48	835,692.27
（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	-333,011.48	835,692.27
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	-333,011.48	835,692.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,443,819.49	8,483,558.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,951,149.49	7,663,616.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,492,670.00	819,942.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.02



(二) 稀释每股收益	0.03	0.02
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：张恩宇

会计机构负责人：汤为民

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	10,881,833.40	9,181,231.62
减：营业成本	3,981,899.45	2,467,338.83
税金及附加	1,189,264.90	1,231,864.51
销售费用		
管理费用	18,060,244.09	13,775,270.06
研发费用		
财务费用	125,933.44	-64,265.67
其中：利息费用		
利息收入	30,621.46	59,556.71
加：其他收益	628,348.73	684,529.35
投资收益（损失以“-”号填列）	43,790,745.00	36,623,559.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-516,976.82	230,701.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,629.83	-355,090.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,388,978.60	28,954,723.81
加：营业外收入	20,001.04	94,000.82
减：营业外支出	30,000.00	34.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,378,979.64	29,048,689.68
减：所得税费用	-138,651.68	-31,097.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,517,631.32	29,079,786.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,517,631.32	29,079,786.92
（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	31,517,631.32	29,079,786.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	258,714,993.23	237,218,227.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,158,639.14	6,676,285.11
收到其他与经营活动有关的现金	11,075,378.39	19,212,265.63
经营活动现金流入小计	271,949,010.76	263,106,778.06
购买商品、接受劳务支付的现金	141,107,974.04	136,880,587.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,951,097.79	68,813,274.71
支付的各项税费	29,533,232.11	17,650,507.79
支付其他与经营活动有关的现金	69,461,471.01	66,309,855.91
经营活动现金流出小计	319,053,774.95	289,654,225.67
经营活动产生的现金流量净额	-47,104,764.19	-26,547,447.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	382,343,215.34	190,930,000.00
取得投资收益收到的现金	2,196,540.21	860,226.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,715,000.00	
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		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	387,254,755.55	196,790,226.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,996,850.53	26,028,339.93
投资支付的现金	248,401,000.00	182,570,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	262,397,850.53	208,598,339.93
投资活动产生的现金流量净额	124,856,905.02	-11,808,113.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		800,000.00
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	22,000,000.00	44,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,557,400.23	
筹资活动现金流入小计	53,557,400.23	45,100,000.00
偿还债务支付的现金	16,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,773,356.92	18,760,683.13
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	62,664,521.58	
筹资活动现金流出小计	97,937,878.50	19,760,683.13
筹资活动产生的现金流量净额	-44,380,478.27	25,339,316.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-717,707.52	-45,363.27
五、现金及现金等价物净增加额	32,653,955.04	-13,061,607.25
加：期初现金及现金等价物余额	110,740,596.96	65,890,687.91
六、期末现金及现金等价物余额	143,394,552.00	52,829,080.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,821,328.35	2,099,528.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,998,297.86	2,598,027.82
经营活动现金流入小计	5,819,626.21	4,697,556.70
购买商品、接受劳务支付的现金	3,926,949.38	2,372,750.87
支付给职工以及为职工支付的现金	11,757,395.72	8,594,954.52
支付的各项税费	1,603,851.73	1,406,527.32
支付其他与经营活动有关的现金	5,951,591.86	5,799,904.07
经营活动现金流出小计	23,239,788.69	18,174,136.78
经营活动产生的现金流量净额	-17,420,162.48	-13,476,580.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,940,000.00	42,010,000.00
取得投资收益收到的现金	40,040,745.00	32,873,559.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	48,108,433.97	20,813,544.34

投资活动现金流入小计	256,089,178.97	95,697,103.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	608,321.50	773,590.00
投资支付的现金	99,000,000.00	65,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	65,650,000.00	10,975,847.55
投资活动现金流出小计	165,258,321.50	77,399,437.55
投资活动产生的现金流量净额	90,830,857.47	18,297,666.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,416,469.33	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	57,416,469.33	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,683,269.38	18,195,482.40
支付其他与筹资活动有关的现金	62,527,566.35	
筹资活动现金流出小计	80,210,835.73	18,195,482.40
筹资活动产生的现金流量净额	-22,794,366.40	-8,195,482.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,264.94	4.86
五、现金及现金等价物净增加额	50,585,063.65	-3,374,391.30
加：期初现金及现金等价物余额	2,069,257.96	7,397,810.68
六、期末现金及现金等价物余额	52,654,321.61	4,023,419.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	363,909,648.				477,456,301.27		4,025,722.03		70,090,530.64		224,235,277.95		1,139,717,479.89	70,242,491.52	1,209,959,971.41	

	00													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	363,909,648.00			477,456,301.27		4,025,722.03		70,090,530.64		224,235,277.95		1,139,717,479.89	70,242,491.52	1,209,959,971.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				62,527,566.35		-333,011.48				-6,399,108.41		-69,259,686.24	-757,330.00	-70,017,016.24
（一）综合收益总额						-333,011.48				11,284,160.97		10,951,149.9	1,492,670.00	12,443,819.9
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-17,683,269.38		-17,683,269.38	-2,250.00	-19,933,269.38
1. 提取盈余														

公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配											-17, 683, 269. 38		-17, 683, 269. 38	-2,2 50,0 00.0 0	-19, 933, 269. 38
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						62,5 27,5 66.3 5								-62, 527, 566. 35	-62, 527, 566. 35
四、本期期末 余额	363 ,90 9,6 48. 00				477, 456, 301. 27	62,5 27,5 66.3 5	3,69 2,71 0.55		70,0 90,5 30.6 4		217, 836, 169. 54		1,07 0,45 7,79 3.65	69,4 85,1 61.5 2	1,13 9,94 2,95 5.17

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	363 ,90 9,6 48. 00				477, 456, 301. 27		6,70 5,80 1.84		68,0 96,2 05.8 3		214, 325, 796. 76		1,13 0,49 3,75 3.70	66,64 8,732 .32	1,197 ,142, 486.0 2
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	363 ,90 9,6 48. 00				477, 456, 301. 27		6,70 5,80 1.84		68,0 96,2 05.8 3		214, 325, 796. 76		1,13 0,49 3,75 3.70	66,64 8,732 .32	1,197 ,142, 486.0 2
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							835, 692. 27				-11,3 67,5 58.5 3		-10, 531, 866. 26	-1,83 0,057 .84	-12,3 61,92 4.10
(一)综合收 益总额							835, 692. 27				6,82 7,92 3.87		7,66 3,61 6.14	819,9 42.16	8,483 ,558. 30
(二)所有者 投入和减少 资本														800,0 00.00	800,0 00.00
1. 所有者投 入的普通股														800,0 00.00	800,0 00.00
2. 其他权益															





1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	363,909.648.00				477,456,301.27		7,541,494.11		68,096,205.83		202,958,238.23		1,119,961,887.44	64,818,674.48	1,184,780,561.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	363,909,648.00	0.00	0.00	0.00	464,099,087.87	0.00	0.00	0.00	52,848,909.43	110,195,774.38		991,053,419.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,909,648.00	0.00	0.00	0.00	464,099,087.87		0.00	0.00	52,848,909.43	110,195,774.38	0.00	991,053,419.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						62,527,566.35				13,834,361.94		-48,693,204.41
（一）综合收益总额										31,517,631.32		31,517,631.32
（二）所有者投入和减少资												0.00

本												
1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他												0.00
(三)利润分配										-17,683.26938		-17,683,269.38
1.提取盈余公积												0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-17,683.26938		-17,683,269.38
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储												

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						62,527,566.35						-62,527,566.35
四、本期期末余额	363,909,648.00				464,099,087.87	62,527,566.35			52,848,909.43	124,030,136.32	0.00	942,360,215.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	363,909,648.00				442,842,720.47				50,854,584.62	110,442,333.47		968,049,286.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,909,648.00				442,842,720.47				50,854,584.62	110,442,333.47		968,049,286.56
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					21,256,367.40					10,884,304.52		32,140,671.92
(一) 综合收益总额										29,079,786.92		29,079,786.92
(二) 所有者投入和减少					21,256,367.40							21,256,367.40

资本					40							
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					21,256,367.40							21,256,367.40
(三)利润分配										-18,195,482.40		-18,195,482.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,195,482.40		-18,195,482.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	363,909,648.00			464,099,087.87				50,854,584.62	121,326,637.99			1,000,189,958.48

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：上海神开石油化工装备股份有限公司

注册地址：上海市闵行区浦星公路1769号

公司地址：上海市闵行区浦星公路1769号

注册资本：363,909,648元

公司法定代表人：李芳英

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

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

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共13户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海神开石油设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油仪器有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
ShenKai petroleum, LLC	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开密封件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海神开石油测控技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州丰禾石油科技有限公司	控股子公司	二级	62.50	62.50
杭州丰禾测控技术有限公司	控股孙公司	三级	62.50	62.50
神开石油工程技术服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	控股孙公司	三级	50.00	50.00
ShenKai petroleum Fze	全资孙公司	三级	100.00	100.00
上海经纬峰实业有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
四川神开油气技术服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业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。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取



得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的

净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

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

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

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

### 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际

利率计算确定其利息收入。

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

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### ②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

间的差额，应当计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- A. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- B. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- C. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条A、B之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
  - a. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
  - b. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

### ④减记金融资产

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

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1: 无风险银行承兑票据组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2: 无风险商业承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

### 14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

### 15、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **16、合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、(6) 金融工具减值。

### **17、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **(2) 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **(3) 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

### **18、持有待售资产**

#### **(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 19、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

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

#### **④ 成本法转权益法**

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

#### **⑤ 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(4) 长期股权投资的处置**

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

- ①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将

其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

## 22、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产



的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## ②无形资产的后续计量

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

### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 26、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

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

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事

项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 30、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

#### ①商品销售收入

对于内销产品，公司以签订合同、相关产品发货并由对方签收、开具相关发票或取得其他可以证明相关产品控制权转移依据作为确认收入的时点；对于外销产品，公司在签订销售合同并出口报关完成后确认相关外销收入。

#### ②工程服务类收入

对于工程服务类收入，公司根据客户对工程服务内容工作量的确认单据时点作为工程服务类收入的确认时点。

#### ③租赁及物业收入

按照合同约定，以权责发生制为基础，按月确认租赁及物业费收入。

### 31、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### （2）政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 33、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①经营租入资产

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

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

## ②经营租出资产

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

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

**34、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则 21 号-租赁》	董事会审批通过	

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，本次会计政策变更未导致租金收入确认方式发生重大变化，对公司前期财务指标无重大影响，因此不调整年初资产负债表科目。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，本次会计政策变更未导致租金收入确认方式发生重大变化，对公司前期财务指标无重大影响，因此不调整年初资产负债表科目。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税		

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海神开石油化工装备股份有限公司	25%
上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司、杭州丰禾石油科技有限公司、杭州丰禾测控技术有限公司、上海神开石油测控技术有限公司	15%
上海神开密封件有限公司、上海经纬峰实业有限公司、四川神开油气技术服务有限公司	5%、10%
神开石油工程技术服务有限公司	16.5%
ShenKai petroleum, LLC	21%
ShenKai Petroleum Fze	0%
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	按当地核定税率

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，全资子公司上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司于2020年11月12日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，全资子公司上海神开石油测控技术有限公司2020年11月18日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司于2018年11月30日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司于2020年12月1日被认定为高新技术企业，有效期限三年，本报告期实际所得税率为15%。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，控股子公司上海经纬峰实业有限公司于2019年10月08日被认定为高新技术企业，有效期限三年。

(6) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海神开密封件有限公司、上海经纬峰实业有限公司、四川神开油气技术服务有限公司均满足小微企业标准，按规定可享受所得税减免政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,499.68	113,177.92
银行存款	148,536,884.33	110,616,169.86
其他货币资金	5,889,807.24	8,782,162.13
合计	154,521,191.25	119,511,509.91
其中：存放在境外的款项总额	13,824,299.53	14,952,188.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,126,639.25	8,770,912.95

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,204,741.55	3,824,513.17
保函保证金	612,210.20	1,946,399.78
投标保证金	3,309,687.50	3,000,000.00
合计	11,126,639.25	8,770,912.95

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,346,053.40	168,878,729.87
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	34,346,053.40	168,878,729.87

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,226,456.75	49,294,304.94
商业承兑票据	65,838,077.85	99,925,614.61
合计	100,064,534.60	149,219,919.55

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

□ 适用 √ 不适用



## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,458,348.81	
商业承兑票据	16,772,748.04	
合计	83,231,096.85	

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,272,289.28	9.91%	42,272,289.28	100.00%		42,967,288.76	10.27%	42,967,288.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	384,170,686.60	90.09%	30,905,921.61	8.04%	353,264,764.99	375,424,557.76	89.73%	28,513,233.27	7.59%	346,911,324.49
其中：										
合计	426,442,975.88	100.00%	73,178,210.89	17.16%	353,264,764.99	418,391,846.52	100.00%	71,480,522.03	17.08%	346,911,324.49

按单项计提坏账准备：42,272,289.28

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	24,439,401.73	24,439,401.73	100.00%	预计无法收回
单位 2	6,322,222.09	6,322,222.09	100.00%	预计无法收回
单位 3	5,448,788.84	5,448,788.84	100.00%	预计无法收回
单位 4	4,401,468.01	4,401,468.01	100.00%	预计无法收回
单位 5	1,520,804.44	1,520,804.44	100.00%	预计无法收回
单位 6	117,639.83	117,639.83	100.00%	预计无法收回
单位 7	21,964.34	21,964.34	100.00%	预计无法收回

合计	42,272,289.28	42,272,289.28	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备：30,905,921.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	302,552,300.68	15,117,473.60	5.00%
1—2年	50,399,235.12	5,039,923.54	10.00%
2—3年	18,813,306.52	3,762,661.30	20.00%
3—4年	4,307,766.43	1,292,329.94	30.00%
4—5年	4,809,089.24	2,404,544.62	50.00%
5年以上	3,288,988.61	3,288,988.61	100.00%
合计	384,170,686.60	30,905,921.61	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	302,552,300.68
1至2年	50,399,235.12
2至3年	19,434,806.52
3年以上	54,056,633.56
3至4年	11,550,112.40
4至5年	14,769,002.55
5年以上	27,737,518.61
合计	426,442,975.88

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	71,480,522.03	3,075,301.45	-326,810.07	-771,008.81	-279,793.71	73,178,210.89
合计	71,480,522.03	3,075,301.45	-326,810.07	-771,008.81	-279,793.71	73,178,210.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	326,810.07	收回款项
合计	326,810.07	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	771,008.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	771,008.81	无法收回	经理层审批	否
合计	--	771,008.81	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	27,444,221.74	6.44%	1,372,211.08
第二名	24,439,401.73	5.73%	24,439,401.73
第三名	24,234,675.14	5.68%	1,211,733.76
第四名	19,315,053.77	4.53%	983,335.90
第五名	18,550,148.21	4.35%	934,736.84
合计	113,983,500.59	26.73%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,811,938.75	4,796,582.31
合计	19,811,938.75	4,796,582.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,758,583.99	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,962,889.36	98.11%	7,746,997.83	92.42%
1至2年	380,239.31	1.29%	601,227.78	7.17%
2至3年	148,895.67	0.50%	18,008.85	0.21%
3年以上	29,062.80	0.10%	16,349.80	0.20%
合计	29,521,087.14	--	8,382,584.26	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	3,172,946.00	10.75%	2021年	预付账款，尚未到货
第二名	2,650,000.00	8.98%	2021年	预付账款，尚未到货
第三名	2,107,980.00	7.14%	2021年、2020年	预付账款，尚未到货
第四名	2,024,433.77	6.86%	2021年	预付账款，尚未到货
第五名	1,910,000.00	6.47%	2021年、2020年	预付账款，尚未到货
合计	11,865,359.77	40.20%	--	--

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,487,329.93	15,746,939.46
合计	23,487,329.93	15,746,939.46

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,672,631.32	8,636,997.43
备用金	7,448,877.85	1,399,857.05
资金拆借	2,461,536.86	7,045,498.26
固定资产出售款	1,211,914.82	1,224,071.24
押金	1,207,192.63	712,896.27
其他	305,415.51	240,963.64
合计	27,307,568.99	19,260,283.89

## ②坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,513,344.43			3,513,344.43
2021 年 1 月 1 日余额 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	324,824.39			324,824.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-17,929.76			-17,929.76
2021 年 6 月 30 日余额	3,820,239.06			3,820,239.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,236,287.03
1至2年	9,633,851.10
2至3年	1,511,898.05
3年以上	1,925,532.81
3至4年	30,562.75
4至5年	122,957.91
5年以上	1,772,012.15
合计	27,307,568.99

### ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,513,344.43	324,824.39			-17,929.76	3,820,239.06
合计	3,513,344.43	324,824.39			-17,929.76	3,820,239.06

### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资金拆借	7,045,498.26	1年以内、1-2年内	25.80%	698,895.58
第二名	保证金	1,921,424.43	1年以内、1-2年内	7.04%	99,853.52
第三名	保证金	1,211,914.82	5年以上	4.44%	1,211,914.82
第四名	保证金	927,128.45	1年内、2-3年	3.40%	67,705.79
第五名	保证金	833,333.33	2-3年	3.05%	166,666.67
合计	--	11,939,299.29	--	43.73%	2,245,036.38

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准	账面价值	账面余额	存货跌价准	账面价值

		备或合同履 约成本减值 准备			备或合同履 约成本减值 准备	
原材料	98,859,588.36	421,069.47	98,438,518.89	77,273,645.75	421,069.47	76,852,576.28
在产品	118,424,576.41		118,424,576.41	124,817,102.64		124,817,102.64
库存商品	43,894,595.92	4,552,427.50	39,342,168.42	36,584,781.80	4,597,833.83	31,986,947.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,709,549.16		1,709,549.16	1,823,286.46		1,823,286.46
发出商品	57,352,957.45	3,119,359.01	54,233,598.44	72,366,068.20	3,242,725.80	69,123,342.40
委托加工物资	801,132.66		801,132.66	178,313.46		178,313.46
半成品	69,345,884.51	4,999,432.58	64,346,451.93	89,607,841.31	4,999,432.58	84,608,408.73
在途物资				290,052.40		290,052.40
合计	390,388,284.47	13,092,288.56	377,295,995.91	402,941,092.02	13,261,061.68	389,680,030.34

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,069.47					421,069.47
在产品						
库存商品	4,597,833.83				45,406.33	4,552,427.50
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	3,242,725.80	164,282.63		287,649.42		3,119,359.01
委托加工物资						0.00
半成品	4,999,432.58					4,999,432.58
在途物资						
合计	13,261,061.68	164,282.63	0.00	287,649.42	45,406.33	13,092,288.56

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	8,631,459.59	6,904,633.96
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	728,737.05	1,280,098.80
合计	9,360,196.64	8,184,732.76

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,403,399.63			53,403,399.63
2.本期增加金额	704,274.73			704,274.73
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	748,390.34			748,390.34
（3）企业合并增加				
（4）外币报表折算差额	-44,115.61			-44,115.61
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	54,107,674.36			54,107,674.36
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,953,933.20			6,953,933.20
2.本期增加金额	657,909.35			657,909.35
（1）计提或摊销	654,644.34			654,644.34
（2）固定资产转入	7,761.68			7,761.68
（3）外币报表折算差额	-4,496.67			-4,496.67
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,611,842.55			7,611,842.55
三、减值准备				



1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	46,495,831.81			46,495,831.81
2.期初账面价值	46,449,466.43			46,449,466.43

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,711,963.06	275,358,375.51
固定资产清理	120,731.37	
合计	255,832,694.43	275,358,375.51

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	157,454,336.62	249,445,556.56	6,250,331.89	110,583,047.90	1,482,304.55	525,215,577.52
2.本期增加金额	-101,490.08	7,567,101.21	-11,182.92	1,252,828.96		8,707,257.17
(1) 购置	28,318.58	2,153,128.47		630,513.26		2,811,960.31
(2) 在建工程转入		4,651,003.75				4,651,003.75

(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	-129,808.66	-254,638.14	-11,182.92	-2,668.17		-398,297.89
(5) 存货转入		1,017,607.13		624,983.87		1,642,591.00
3.本期减少金额	748,390.34	2,959,819.66		13,926,577.50		17,634,787.50
(1) 处置或报废		1,183,451.59		8,660,572.64		9,844,024.23
(2) 转为投资性房地产	748,390.34					748,390.34
(3) 转为存货		1,776,368.07		5,266,004.86		7,042,372.93
4.期末余额	156,604,456.20	254,052,838.11	6,239,148.97	97,909,299.36	1,482,304.55	516,288,047.19
二、累计折旧						
1.期初余额	48,192,005.34	133,977,806.66	3,662,317.01	63,665,776.14	359,296.86	249,857,202.01
2.本期增加金额	2,580,448.24	7,231,766.70	1,163,188.95	11,982,608.57	19,591.47	22,977,603.93
(1) 计提	2,634,863.13	7,422,777.83	1,163,188.95	11,982,820.53	19,591.47	23,223,241.91
(2) 外币报表折算差额	-54,414.89	-191,011.13		-211.96		-245,637.98
3.本期减少金额	7,761.68	1,110,636.11		11,140,324.02		12,258,721.81
(1) 处置或报废		1,052,063.53		8,227,521.68		9,279,585.21
(2) 转为投资性房地产	7,761.68					7,761.68
(3) 转为存货		58,572.58		2,912,802.34		2,971,374.92
4.期末余额	50,764,691.90	140,098,937.25	4,825,505.96	64,508,060.69	378,888.33	260,576,084.13
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	105,839,764.30	113,953,900.86	1,413,643.01	33,401,238.67	1,103,416.22	255,711,963.06
2.期初账面价值	109,262,331.28	115,467,749.90	2,588,014.88	46,917,271.76	1,123,007.69	275,358,375.51

**(2) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
综合录井仪出售	120,731.37	
合计	120,731.37	

**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,810,890.88	54,802,599.01
工程物资		
合计	61,810,890.88	54,802,599.01

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 800 台高端智能化石油钻采勘测设备项目	43,728,598.65		43,728,598.65	38,203,782.06		38,203,782.06
丰禾测控厂区改建升级项目	15,776,963.93		15,776,963.93	10,024,583.65		10,024,583.65
高温抽真空设备	504,424.75		504,424.75	504,424.75		504,424.75
试验井				459,464.29		459,464.29
成像测井系统				3,145,398.23		3,145,398.23
APS 零件加工设备安装				790,566.00		790,566.00
零星工程	1,800,903.55		1,800,903.55	1,674,380.03		1,674,380.03

合计	61,810,890.88		61,810,890.88	54,802,599.01		54,802,599.01
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
试验井		459,464.29		459,464.29				已完工				自筹
成像测井系统		3,145,398.23		3,145,398.23				已完工				自筹
APS零件加工设备安装		790,566.00		790,566.00				已完工				自筹
年产800台高端智能化石油钻采勘测设备项目	50,000,000.00	38,203,782.06	5,524,816.59			43,728,598.65	87.46%	进行中	691,537.01		5.39%	自筹/贷款
丰禾测控厂区改建升级项目	25,000,000.00	10,024,583.65	5,752,380.28			15,776,963.93	63.11%	进行中	1,656,077.55	931,721.43	5.39%	自筹/贷款
高温抽真空设备		504,424.75				504,424.75		进行中				自筹
零星工程		1,674,380.03	386,062.47	255,575.23	3,963.72	1,800,903.55		进行中				自筹
合计	75,000,000.00	54,802,599.01	11,663,259.34	4,651,003.75	3,963.72	61,810,890.88	--	--	2,347,614.56	931,721.43		--

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

**14、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,996,279.98		48,890,381.62	7,228,505.77	85,115,167.37
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,996,279.98		48,890,381.62	7,228,505.77	85,115,167.37
二、累计摊销					
1.期初余额	5,940,809.38		41,556,824.21	4,960,976.66	52,458,610.25
2.本期增加金额	289,962.78		4,890,115.38	140,567.45	5,320,645.61
(1) 计提	289,962.78		4,890,115.38	140,567.45	5,320,645.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,230,772.16		46,446,939.59	5,101,544.11	57,779,255.86
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	22,765,507.82		2,443,442.03	2,126,961.66	27,335,911.51
2.期初账面价值	23,055,470.60		7,333,557.41	2,267,529.11	32,656,557.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 57.44%。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出工程	917,242.39		99,886.14		817,356.25
租赁服务费	641,933.99		183,235.80		458,698.19
合计	1,559,176.38		283,121.94		1,276,054.44

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,214,559.11	10,464,340.05	62,476,098.45	10,297,306.78
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,061,489.31	159,223.39	1,850,766.56	277,614.98
其他	1,979,053.77	313,940.20	2,013,027.77	325,095.96
合计	67,255,102.19	10,937,503.64	66,339,892.78	10,900,017.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	246,053.47	36,908.00	836,514.60	177,174.88
折旧与税务认定	252,265.03	52,449.56	252,265.03	52,975.67
其他	366,972.97	55,045.95	402,733.50	60,410.03
合计	865,291.47	144,403.51	1,491,513.13	290,560.58

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,937,503.64		10,900,017.72
递延所得税负债		144,403.51		290,560.58

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,242,088.39	29,144,738.68
可抵扣亏损	174,865,465.16	160,429,862.21
政府补助	6,681,997.31	10,613,087.33
其他	1,249,272.88	1,642,119.01
合计	212,038,823.74	201,829,807.23

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	11,994,563.82	11,994,563.82	
2022 年度	2,981,119.40	2,981,119.40	
2023 年度	3,249,221.28	3,249,221.28	
2024 年度	38,402,055.57	38,402,055.57	
2025 年度	29,944,630.41	29,944,630.41	
2026 年度	22,558,665.20	18,881,658.37	
2027 年度	25,878,099.03	25,878,099.03	
2028 年度	0.00		
2029 年度	14,571,857.18	14,571,857.18	
2030 年度	14,526,657.15	14,526,657.15	
2031 年度	10,758,596.12		
合计	174,865,465.16	160,429,862.21	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款				566,407.01		566,407.01
合计				566,407.01		566,407.01



## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	39,000,000.00	56,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
未到期应付利息		66,723.59
合计	59,000,000.00	56,066,723.59

短期借款分类的说明：

注1：保证借款包括如下：

本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供700万元的最高额保证担保，取得中国银行漕河泾开发区支行信用借款300万元。截至2021年6月30日止，公司向中国银行漕河泾支行实际借款余额为300万元。

本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供1,100万元的最高额保证担保，取得宁波通商银行股份有限公司上海分行借款1,100万元。截至2021年6月30日止，公司向宁波通商银行股份有限公司上海分行实际借款余额为1,100万元。

本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供1,500万元的最高额保证担保，取得中国农业银行股份有限公司上海闵行支行借款1,500万元。截至2021年6月30日止，公司向中国农业银行股份有限公司上海闵行支行实际借款余额为1,500万元。

本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供1,000万元的最高额保证担保，取得中国银行杭州市余杭支行借款1,000万元。截至2021年6月30日止，公司向中国银行杭州市余杭支行实际借款余额为1,000万元。

注2：信用借款包括如下：

本公司全资子公司神开石油测控有限公司、上海神开石油设备有限公司，取得南京银行黄埔支行信用借款各1,000万元，合计2,000万。截至2021年6月30日止，公司向南京银行黄埔支行实际借款余额为2,000万元。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	960,000.00	14,881,007.78
银行承兑汇票	14,015,804.31	19,748,376.70
合计	14,975,804.31	34,629,384.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	249,907,724.65	284,096,946.84
应付工程及设备款	2,810,366.46	3,455,959.06
其他		3,427,914.77
合计	252,718,091.11	290,980,820.67

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,046,771.00	尚未结算
第二名	8,009,900.27	尚未结算
第三名	6,150,694.14	尚未结算
第四名	2,541,706.95	尚未结算
第五名	1,895,673.59	尚未结算
合计	29,644,745.95	--

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,655,467.67	32,355,481.88
合计	21,655,467.67	32,355,481.88

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,726,251.99	65,373,168.90	73,802,711.41	1,296,709.48
二、离职后福利-设定提存计划		5,390,266.90	5,301,890.59	88,376.31
三、辞退福利		423,414.80	423,414.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,726,251.99	71,186,850.60	79,528,016.80	1,385,085.79

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,566,595.18	55,954,693.61	64,516,487.03	1,004,801.76
2、职工福利费		2,656,465.53	2,413,868.00	242,597.53
3、社会保险费	106,942.22	4,082,226.59	4,157,694.28	31,474.53
其中：医疗保险费	99,842.55	3,623,500.68	3,693,501.43	29,841.80
工伤保险费	390.56	154,980.43	154,399.88	971.11
生育保险费	6,709.11	303,745.48	309,792.97	661.62
4、住房公积金	40,228.00	2,566,443.00	2,609,169.00	-2,498.00
5、工会经费和职工教育经费	12,486.59	113,340.17	105,493.10	20,333.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,726,251.99	65,373,168.90	73,802,711.41	1,296,709.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,217,758.40	5,138,497.44	79,260.96
2、失业保险费		172,508.50	163,393.15	9,115.35
3、企业年金缴费				
合计		5,390,266.90	5,301,890.59	88,376.31

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,946,150.34	15,166,768.83
消费税		
企业所得税	624,561.77	255,136.44
个人所得税	299,131.20	275,459.22
城市维护建设税	147,020.22	594,596.71
房产税	722,539.87	1,031,996.96
土地使用税	105,732.08	66,665.00

教育费附加	147,020.23	449,042.84
其他	302,021.19	306,383.92
合计	5,294,176.90	18,146,049.92

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,450,000.00	200,000.00
其他应付款	43,868,795.46	10,884,378.63
合计	46,318,795.46	11,084,378.63

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付控股子公司少数股东股利	2,450,000.00	200,000.00
其他		
合计	2,450,000.00	200,000.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励	31,552,600.00	
押金及保证金	3,870,895.31	706,532.96
代收代付	2,802,484.28	613,925.60
暂估费用	5,642,815.87	9,563,920.07
合计	43,868,795.46	10,884,378.63

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提加工费	5,108,760.96	8,802,653.77
预收货款中的销项税	999,421.89	1,936,168.64
合计	6,108,182.85	10,738,822.41

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	36,500,000.00	34,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	36,500,000.00	34,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行取得4,000万元的长期借款提供保证担保，用于年产800台高端智能化石油钻采勘测设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保，承诺该项目的经营收入优先偿还该贷款本息。截至2021年6月30日止，公司向中国农业银行实际借款余额为3,650万元。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	9,947,667.23	200,000.00	4,507,490.02	5,640,177.21	详见下表
与收益相关政府补助	3,368,120.10			3,368,120.10	详见下表
合计	13,315,787.33	200,000.00	4,507,490.02	9,008,297.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
石油钻采高科技产业化项目政府拨款	2,702,700.00			576,400.00			2,126,300.00	与资产相关

(注1)								
政府搬迁补偿款) (注2)	824,755.9 1						824,755.9 1	与资产相 关
随钻地质油气参数 分析仪的研制与应用 研究专项资金 (注3)	6,420,211. 32			3,931,090. 02			2,489,121. 30	与资产相 关
中国科学院地质与 地球物理研究所先 导A类外拨课题- 随钻方位密度测井 仪器研制(注4)	3,368,120. 10						3,368,120. 10	与收益相 关
上海市专利工作试 点单位项目专项资 金(5)		200,000.0 0					200,000.0 0	与资产相 关
合计	13,315,78 7.33	200,000.0 0	0.00	4,507,490. 02	0.00	0.00	9,008,297. 31	

其他说明:

注1: 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会“关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》的通知”[沪发改投(2009)300号]、上海市发展和改革委员会“关于下达上海市2009年专项建设基金安排的建设与改造投资计划(第四批)的通知”[沪发改投(2009)301号], 本公司的石油钻采高科技产业化项目获得与资产相关的政府补助16,200,000.00元, 本期与该项目资产折旧相对应的补贴款转入其他收益的金额为576,400.00元。

注2: 2010年8月, 本公司位于上海市闵行区陈行公路2835弄3号102室的宿舍房屋被实施拆迁, 根据上海市城市居住房屋拆迁补偿安置协议沪闵浦(商品房基地)拆协字第国-167号, 本公司获得房屋搬迁补偿款1,691,807.00元, 公司新购宿舍房屋计提的折旧, 作为因动迁而增加的成本, 由动迁补偿款弥补, 按年从递延收益转入其他收益。

注3: 2012年子公司上海神开石油设备有限公司收到财政部关于随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金10,890,000.00元, 2013年收到10,889,000.00元, 2014年收到16,817,200.00元, 2015年收到7,660,000.00元, 合计收到专项资金46,256,200.00元, 2016年转付至研发项目分包人并冲减开发支出6,945,300.00元, 本期按形成资产剩余使用年限计算, 转入其他收益3,931,090.02元。

注4: 2017年子公司上海神开石油测控有限公司收到中国科学院地质与地球物理研究所先导A类外拨课题费(子课题名称: 随钻方位密度测井仪器研制)3,810,000.00元, 2018年收到1,340,000.00元, 2019年收到1,050,000.00元。

注5: 本期子公司上海神开石油科技有限公司收到市财政局关于上海市专利工作试点单位专项资金。

### 30、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	363,909,648.00						363,909,648.00

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	477,456,301.27			477,456,301.27
其他资本公积				
合计	477,456,301.27			477,456,301.27

## 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购		62,527,566.35		62,527,566.35
合计		62,527,566.35		62,527,566.35

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,025,722.03	-333,011.48				-333,011.48		3,692,710.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值								

变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	4,025,722.03	-333,011.48				-333,011.48		3,692,710.55
其他综合收益合计	4,025,722.03	-333,011.48				-333,011.48		3,692,710.55

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,294,534.66			54,294,534.66
任意盈余公积	15,795,995.98			15,795,995.98
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,090,530.64			70,090,530.64

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,958,238.23	188,423,579.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	224,235,277.95	214,325,796.76
调整后期初未分配利润	224,235,277.95	214,325,796.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,284,160.97	6,827,923.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,683,269.38	18,195,482.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,836,169.54	202,958,238.23

调整期初未分配利润明细：



- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,815,271.11	219,165,960.74	315,650,628.38	204,600,961.29
其他业务	3,177,516.59	2,572,073.95	3,218,125.88	1,239,706.60
合计	322,992,787.70	221,738,034.69	318,868,754.26	205,840,667.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
石油钻采设备	156,979,708.88			156,979,708.88
录井设备及服务	90,055,553.86			90,055,553.86
随钻设备及服务	13,770,041.33			13,770,041.33
石油分析仪器	17,789,083.83			17,789,083.83
石油测井仪器	41,743,506.64			41,743,506.64
租赁及物业管理	2,654,893.16			2,654,893.16
按经营地区分类				
其中：				
境内	313,582,514.74			313,582,514.74
境外	9,410,272.96			9,410,272.96
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	318,765,762.15			318,765,762.15

在某一时段转让	4,227,025.55			4,227,025.55
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司以研发、制造、销售石油化工仪器装备及提供相关工程技术服务为主营业务，履约义务通常的履行时间是合同开始日，根据业务类型不同，包括在某一时段内提供服务及在某一时点交付产品，产品控制权转移至客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 238,861,387.15 元，其中，191,089,109.72 元预计将于 2021 年度确认收入，47,772,277.43 元预计将于 2022 年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	544,408.68	232,723.57
教育费附加	523,525.28	230,551.81
资源税		
房产税	1,239,273.32	1,096,651.88
土地使用税	78,357.80	78,357.79
车船使用税	13,375.41	8,700.00
印花税	171,183.94	35,176.88
其他		232,727.77
合计	2,570,124.43	1,914,889.70

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,484,352.61	6,610,628.63
差旅费	2,051,785.89	1,591,637.76
运输费		6,300,257.21
业务招待费	6,748,279.23	3,124,646.48

其他费用	7,337,459.71	7,548,269.13
合计	24,621,877.44	25,175,439.21

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,856,215.97	12,952,679.81
折旧摊销	13,521,268.57	13,460,625.63
审计、咨询顾问费	3,221,556.31	999,174.73
差旅费	540,313.39	402,146.83
其他费用	7,417,114.51	8,971,477.91
合计	40,556,468.75	36,786,104.91

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,237,974.20	15,461,345.98
材料费用	3,220,332.09	6,063,015.00
折旧费用	1,095,863.70	1,520,976.75
无形资产摊销	58,454.73	
其他费用	2,205,153.04	2,447,328.93
合计	22,817,777.76	25,492,666.66

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,034,955.61	746,419.40
利息收入	-176,517.34	-131,765.84
汇兑损益	-162,126.65	-1,019,330.70
其他	334,878.29	282,833.06
合计	1,031,189.91	-121,844.08

### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助摊销	4,507,490.02	4,957,490.02
稳岗补贴		411,507.00
进项税加计扣除		409,171.78
专利资助、补贴	7,500.00	167,300.00
杭州市人力资源和社会保障局社保金返还		144,612.44
三代手续费	78,725.19	94,907.15
上海市闵行区人力资源和社会保障局补贴	3,900.00	53,635.50
企业录用居住本镇户籍人员补贴		47,000.00
中国出口信用保险公司上海分公司扶持资金		29,920.92
残疾人就业补贴	74,883.80	29,556.20
小企业外贸补贴	1,620.94	29,500.65
残保超比例奖励		25,254.96
EIDL 补助		21,096.00
抗击疫情减免房产税		8,718.96
上海市商务委员会 2019 年度中小开第二批中信保补贴		800.00
抗击疫情减免土地使用税		194.84
杭州市西湖区市场监督管理局：补贴	3,000.00	
上海市 2016 年度科技创新行动计划科学仪器领域项目-实时在线柴油十六烷值测定机研	200,000.00	
疫情补助	77,715.60	
市级以上科技计划项目匹配资金-上海市闵行区科学技术委员会	20,000.00	
合计	4,974,835.55	6,430,666.42

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,196,540.21	860,226.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		

生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,196,540.21	860,226.69

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-590,461.13	1,559,477.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-590,461.13	1,559,477.69

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-324,824.39	255,918.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,748,491.38	-25,282,529.38
合计	-3,073,315.77	-25,026,611.20

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-164,282.63	745,449.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-164,282.63	745,449.73

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,402,131.09	638,534.86

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,260,000.00	1,170,000.00	1,260,000.00
其他	396,426.12	791,491.33	396,426.12
合计	1,656,426.12	1,961,491.33	1,656,426.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浦江镇企业扶持资金	上海市浦江镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,260,000.00	1,170,000.00	与收益相关

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00	28,118.50	
罚金滞纳金支出	43,514.99	552.85	
赔偿支出		136,565.60	
其他	1,131.00	5,453.74	
合计	74,645.99	170,690.69	

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,401,983.83	3,756,059.58
递延所得税费用	-194,272.63	-624,550.81
合计	4,207,711.20	3,131,508.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,984,542.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,246,135.54
子公司适用不同税率的影响	-2,721,390.97
调整以前期间所得税的影响	320,888.18
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,030,431.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,807,307.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,816,950.15
研发加计扣除	-2,677,995.40
所得税费用	4,207,711.20

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	176,517.34	131,974.81
补贴及奖励	1,930,662.01	2,160,154.32
赔款		14,000.00
收回往来款	5,423,434.45	4,460,677.62
保证金收回	3,544,764.59	12,445,458.88
合计	11,075,378.39	19,212,265.63

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及手续费支出	33,076,807.70	44,527,149.21
保证金	9,507,020.39	5,031,942.61
营业外支出	74,645.99	28,153.45
支付往来款	26,802,996.93	16,722,610.64
合计	69,461,471.01	66,309,855.91

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
第一期员工持股计划投资款	31,552,600.00	
收到借款	4,800.23	
合计	31,557,400.23	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	62,527,566.35	



归还借款	4,221.90	
支付票据贴现利息	132,733.33	
合计	62,664,521.58	

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,776,830.97	7,647,866.03
加：资产减值准备	3,237,598.40	25,170,393.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,877,886.25	23,125,831.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,320,645.61	5,335,893.52
长期待摊费用摊销	283,121.94	140,971.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,402,131.09	-638,534.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	706.00	5,111.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	590,461.13	-1,559,477.69
财务费用（收益以“－”号填列）	1,661,986.38	746,879.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,196,540.21	-860,226.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,640.60	-881,707.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-145,630.95	257,156.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,112,408.19	-7,039,569.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-927,127.94	-60,780,457.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-116,246,338.27	-17,217,577.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,104,764.19	-26,547,447.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	143,394,552.00	52,829,080.66

减：现金的期初余额	110,740,596.96	65,890,687.91
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	32,653,955.04	-13,061,607.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,394,552.00	110,740,596.96
其中：库存现金	94,499.68	113,177.92
可随时用于支付的银行存款	137,719,932.58	110,616,169.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,580,119.74	11,249.18
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	143,394,552.00	110,740,596.96
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		

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,126,639.25	票据、保函、履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	9,772,575.00	抵押
在建工程	59,505,562.58	抵押
合计	80,404,776.83	--

## 54、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	38,989,205.27
其中：美元	5,490,313.29	6.460100	35,467,973.75
欧元			
港币	45,263.39	0.128803	5,830.06
委内瑞拉博利瓦	1,055.78	0.000004	0.00
巴基斯坦卢比	77,124,978.52	0.006315	487,044.24
迪拉姆	1,721,929.39	1.758700	3,028,357.22
应收账款	--	--	82,809,437.71
其中：美元	12,818,599.97	6.460100	82,809,437.71
欧元			
港币			
其他应收款			1,577,996.50
其中：美元	207,600.00	6.460100	1,341,116.76
巴基斯坦卢比	12,425,510.00	0.006315	78,467.11
哈萨克斯坦坚戈	32,142,474.71	0.002330	74,891.97
迪拉姆	47,490.00	1.758700	83,520.66
应付账款			16,140,647.76
其中：美元	2,488,542.71	6.460100	16,076,234.76
卢比	10,200,000.00	0.006315	64,413.00
其他应付款			1,543,283.99
其中：美元	236,989.07	6.460100	1,530,973.09
迪拉姆	7,000.00	1.758700	12,310.90
预付账款			467,010.45
其中：美元	72,291.52	6.460100	467,010.45
合同负债			12,183,584.33
其中：迪拉姆	9,166.74	1.758700	16,121.55
美元	1,883,479.00	6.460100	12,167,462.78
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助摊销	4,507,490.02	其他收益	4,507,490.02
专利资助、补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
三代手续费	78,725.19	其他收益	78,725.19
上海市闵行区人力资源和社会保障局补贴	3,900.00	其他收益	3,900.00
残疾人就业补贴	74,883.80	其他收益	74,883.80
小企业外贸补贴	1,620.94	其他收益	1,620.94
杭州市西湖区市场监督管理局：补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
上海市2016年度科技创新行动计划科学仪器领域项目-实时在线柴油十六烷值测定机研	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情补助	77,715.60	其他收益	77,715.60
市级以上科技计划项目匹配资金-上海市闵行区科学技术委员会	20,000.00	其他收益	20,000.00
浦江镇企业扶持资金	1,260,000.00	营业外收入	1,260,000.00
上海市专利工作试点单位项目专项资金	200,000.00	递延收益	
合计	6,434,835.55		6,234,835.55

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更****1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

**九、在其他主体中的权益****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	
上海神开石油设备有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		非同一控制合并取得
上海神开石油科技有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
神开石油工程技术服务有限公司	香港	香港	技术服务	100.00%		投资设立
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd.	尼日利亚	尼日利亚	技术服务及租赁服务		50.00%	投资设立
上海神开石油仪器有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
ShenKai petroleum, LLC	美国	美国	技术服务	100.00%		投资设立
上海神开密封件有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
上海经纬峰实业有限公司	上海	上海	工业制造		60.00%	非同一控制合并取得
杭州丰禾石油科技有限公司	杭州	杭州	工业制造	62.50%		非同一控制合并取得
ShenKai Petroleum Fze	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	技术服务		100.00%	投资设立
上海神开石油测控技术有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
杭州丰禾测控技术有限公司	杭州	杭州	工业制造		62.50%	投资设立
四川神开油气技术服务有限公司	成都	成都	技术服务		100.00%	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州丰禾石油科技有限公司（注）	37.50%	1,171,592.66	2,250,000.00	59,630,148.70
上海经纬峰实业有限公司	40.00%	321,077.34	0.00	9,855,012.82

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州丰禾石油科技有限公司	177,763,529.36	92,530,240.96	270,293,770.32	74,780,040.49	36,500,000.00	111,280,040.49	174,622,246.29	83,422,105.91	258,044,352.20	62,153,952.89	34,000,916.56	96,154,869.45
上海经纬峰实业有限公司	28,600,044.60	5,000,379.19	33,600,423.79	8,961,755.10	1,136.66	8,962,891.76	26,620,540.60	5,656,153.71	32,276,694.31	8,436,168.12	5,687.50	8,441,855.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州丰禾石油科技有限公司	41,743,506.64	3,124,247.08	3,124,247.08	-28,572,388.72	29,529,041.77	1,760,603.02	1,760,603.02	-11,078,539.07
上海经纬峰实业有限公司	6,953,507.35	685,410.20	685,410.20	-711,603.12	6,597,550.99	459,021.62	459,021.62	-4,014,005.07

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果

上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	100,064,534.60	
应收账款	426,442,975.88	73,178,210.89
其他应收款	27,307,568.99	3,820,239.06
合计	553,815,079.47	76,998,449.95

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

### 2、流动性风险

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

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

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

截止2021年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元	港币	巴基斯坦卢比	迪拉姆	哈萨克斯坦坚戈	
外币金融资产：						
货币资金	35,467,973.75	5,830.06	487,044.24	3,028,357.22		38,989,205.27
应收账款	82,809,437.71					82,809,437.71
其他应收款	1,341,116.76		78,467.11	83,520.66	74,891.97	1,577,996.50
小计	119,618,528.22	5,830.06	565,511.35	3,111,877.88	74,891.97	123,376,639.48
外币金融负债：						
应付账款	16,076,234.76		64,413.00			16,140,647.76
其他应付款	1,530,973.09			12,310.90		1,543,283.99
小计	17,607,207.85		64,413.00	12,310.90		17,683,931.75

## (2) 利率风险

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

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

截止2021年06月30日，公司短期借款金额均为固定利率，借款利率的变化对公司利润无影响。

截止2021年06月30日，公司长期借款均用于杭州丰和新厂建设，所产生的利息均予以了资本化，因此借款利率的变化对公司利润无影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		34,346,053.40		34,346,053.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,346,053.40		34,346,053.40
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			19,811,938.75	19,811,938.75
持续以公允价值计量的资产总额		34,346,053.40	19,811,938.75	54,157,992.15
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1 在子公司中的权益。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中曼石油天然气集团股份有限公司	公司董事控制的公司
中曼石油装备集团有限公司	公司董事控制的公司
四川中曼铠撒石油科技有限公司	公司董事控制的公司

四川昆仑石油设备制造有限公司	公司董事控制的公司
中曼石油天然气集团（海湾）公司	公司董事控制的公司
中曼石油钻井技术有限公司	公司董事控制的公司
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	公司董事控制的公司
张良琪	控股子公司股东
何雪坤	控股子公司股东
李立伟	控股子公司股东
张郁瑄	控股子公司股东张良琪配偶
郜龙江	控股孙公司之法定代表人
浙江智通消防网络有限公司	控股子公司之部分少数股东投资的公司
上海畅怡投资管理有限公司	公司董事之控股公司
上海神开气体技术有限公司	公司董事控股公司之子公司

### 3、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中曼石油天然气集团股份有限公司	飞轮采购	486,465.14	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中曼石油装备集团有限公司	商品销售与服务	310,035.41	3,994,608.67
四川昆仑石油设备制造有限公司	商品销售与服务	3,788,166.40	
四川中曼铠撒石油科技有限公司	售后维修	11,079.65	
中曼石油钻井技术有限公司	测井技术服务	3,922,123.60	3,124,528.30
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	商品销售与服务	147,944.60	348,787.20
中曼石油天然气集团股份有限公司	商品销售与服务	1,025,203.56	278,362.85
上海神开气体技术有限公司	仪器配件销售	1,433.62	
上海神开气体技术有限公司	物业服务费	14,533.02	28,550.94
合计		9,220,519.86	7,774,837.96

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海神开气体技术有限公司	房屋	32,649.08	32,649.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江智通消防网络有限公司	房屋租赁	595,238.08	595,238.08
浙江智通消防网络有限公司	房屋水电费	25,610.24	40,123.18
合计		620,848.32	635,361.26

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州丰禾石油科技有限公司（注1）	10,000,000.00	2019年07月08日	2023年07月07日	否
杭州丰禾石油科技有限公司（注2）	10,000,000.00	2020年12月01日	2023年3月31日	否
杭州丰禾测控技术有限公司（注3）	40,000,000.00	2019年09月21日	2031年09月20日	否
上海神开石油设备有限公司（注4）	15,000,000.00	2020年11月11日	2023年11月04日	否
上海神开石油设备有限公司（注5）	15,000,000.00	2021年01月18日	2024年01月17日	是
上海神开石油设备有限公司（注6）	11,000,000.00	2020年07月28日	2023年07月27日	否
上海神开石油科技有限公司（注7）	7,000,000.00	2021年01月21日	2022年01月20日	否
上海神开石油测控技术有限公司（注8）	10,000,000.00	2020年04月26日	2023年03月26日	是

关联担保情况说明

注1：本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供1,000万元的最高额保证担保，取得杭州联合农村商业银行开具的银行承兑汇票，截至2021年06月30日止，公司应付票据余额为14,015,804.31元，票据保证金4,204,741.55元。保证期间为融资债务清偿期限届满之日起两年。

注2：本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供1,000万元的最高额保证担保，取得中国银行杭州市余杭支行借款1,000万元。截至2021年06月30日止，公司向中国银行杭州市余杭支行实际借款余额为1,000万元。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注3：本公司为控股孙公司杭州丰禾测控技术有限公司自中国农业银行杭州余杭支行取得4,000万元的长期借款提供保证担保，用于年产800台高端智能化石油钻采勘测设备项目。同时杭州丰禾测控技术有限公司以该项目的土地及在建工程提供抵押担保，承诺该项目的经营收入优先偿还该贷款本息。截至2021年06月30日止，公司向中国农业银行杭州余杭支行实际借款余额为3,650万元。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

注4：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供1,500万元的最高额保证担保，取得中国农业银行股份有限公司上海闵行支行最高1,500万元的融资限额。截至2021年06月30日止，公司自中国农业银行股份有限公司上海闵行支行取得借款1,500万元。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注5：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供1,500万元的最高额保证担保，取得中国农业银行股份有限公司上海闵行支行开具的银行承兑汇票。截至2021年06月30日止，公司应付票据余额为0元，该笔借款已还清，担保已履行完毕。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注6：本公司为全资子公司上海神开石油设备有限公司提供1,100万元的最高额保证担保，取得宁波通商银行股份有限公司上海分行最高1,100万元的融资限额。截至2021年06月30日止，公司自宁波通商银行股份有限公司上海分行取得借款1,100万元。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注7：本公司为全资子公司上海神开石油科技有限公司提供700万元的最高额保证担保，取得中国银行股份有限公司上海市闵行支行700万元的最高额保证担保。截至2021年06月30日止，公司向中国银行股份有限公司上海市闵行支行实际借款余额为300万元。

注8：本公司为全资子公司上海神开石油测控技术有限公司提供1,000万元的最高额保证担保，取得南京银行股份有限公司上海分行最高1,000万元的融资限额。截至2021年06月30日止，公司已偿还自南京银行股份有限公司上海分行取得的借款，借款余额为0。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中曼石油装备集团有限公司	3,500,000.00		8,300,000.00	
	中曼石油钻井技术有限公司			1,000,000.00	
应收账款	中曼石油装备集团有限公司	7,233,704.32	685,169.92	17,090,199.92	1,477,812.98
	中曼石油钻井技术有限公司	6,608,400.00	431,220.00	2,450,949.00	122,547.45
	四川中曼铠撒石油科技有限公司	12,520.00	626.00		
	中曼石油天然气集团股份有限公司	1,584,930.00	79,246.50	569,320.00	28,466.00
	四川昆仑石油设备制造有限公司	14,132,630.00	706,631.50	14,116,831.98	705,841.60
	江西飞龙钻头制造有限公司			584,745.00	58,474.50
预付账款	浙江智通消防网络有限公司	248,056.72		898,666.96	
	上海神开气体技术有限公司	2,650,000.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海神开气体技术有限公司		1,845.31
合同负债	中曼石油天然气集团（海湾）公司		148,898.22
	中曼石油工程技术服务（香港）有限公司		146,810.25

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**十四、承诺及或有事项****1、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司本期在中国建设银行上海闵行支行、中国银行上海市康桥支行、中国工商银行上海浦星路支行、巴基斯坦中国工商银行、中国工商银行伊斯兰堡分行开具保函。截止2021年6月30日，未到期履约的保函612,210.20元。

除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,000,473.51	100.00%	909,062.74	6.06%	14,091,410.77	14,941,119.31	100.00%	914,714.79	6.12%	14,026,404.52
其中：										
组合 1	14,005,785.06	93.37%			14,005,785.06	14,005,785.06	93.74%			14,005,785.06
组合 2	994,688.45	6.63%	909,062.74	91.39%	85,625.71	935,334.25	6.26%	914,714.79	97.80%	20,619.46
合计	15,000,473.51	100.00%	909,062.74	6.06%	14,091,410.77	14,941,119.31	100.00%	914,714.79	6.12%	14,026,404.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	1,358,788.83			
1-2年				
2-3年	7,878,916.91			
3-4年	4,768,079.32			
4-5年				
5年以上				
合计	14,005,785.06		--	--

按单项计提坏账准备：909,062.74

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	90,132.33	4,506.62	5.00%	
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				

5年以上	904,556.12	904,556.12	100.00%	
合计	994,688.45	909,062.74	--	--

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,448,921.16
1至2年	
2至3年	7,878,916.91
3年以上	5,672,635.44
3至4年	4,768,079.32
4至5年	0.00
5年以上	904,556.12
合计	15,000,473.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	914,714.79	-5,652.05				909,062.74
合计	914,714.79	-5,652.05				909,062.74

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,223,077.40	48.15%	
第二名	6,782,707.66	45.22%	
第三名	904,556.12	6.03%	904,556.12
第四名	86,368.42	0.58%	4,318.42
第五名	3,763.91	0.02%	188.20
合计	15,000,473.51	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,750,000.00	
其他应收款	81,072,782.42	48,404,291.08
合计	84,822,782.42	48,404,291.08

## (1) 应收股利

## ①应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州丰禾石油科技有限公司	3,750,000.00	
合计	3,750,000.00	

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	7,045,498.26	7,045,498.26
合并范围内关联方往来	74,145,246.39	41,445,698.40
其他	656,425.23	644,200.00
合计	81,847,169.88	49,135,396.66

## ②坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	731,105.58			731,105.58
2021 年 1 月 1 日余额 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	43,281.88			43,281.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	774,387.46			774,387.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	74,310,556.61
1至2年	7,536,613.27
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	81,847,169.88

### ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	731,105.58	43,281.88				774,387.46
合计	731,105.58	43,281.88				774,387.46

### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

				比例	
第一名	全资子公司往来款	56,000,838.47	1年以内	68.42%	
第二名	全资子公司往来款	11,878,001.71	1年以内	14.51%	
第三名	资金拆借本息	7,045,498.26	1年以内、1-2年	8.61%	698,895.58
第四名	全资子公司往来款	5,228,505.75	1年以内	6.39%	
第五名	全资子公司往来款	788,688.10	1年以内	0.96%	
合计	--	80,941,532.29	--	98.89%	698,895.58

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	716,965,988.44		716,965,988.44	716,965,988.44		716,965,988.44
对联营、合营企业投资						
合计	716,965,988.44		716,965,988.44	716,965,988.44		716,965,988.44

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海神开石油设备有限公司	358,322,946.92					358,322,946.92	
上海神开石油科技有限公司	116,779,959.61					116,779,959.61	
上海神开石油仪器有限公司	40,618,782.33					40,618,782.33	
Shenkai Petroleum LLC	24,756,850.00					24,756,850.00	
上海神开密封件有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
上海神开石油测控技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州丰禾石油科技有限公司	84,578,510.78					84,578,510.78	
神开石油工程技术服务	26,908,938.80					26,908,938.80	
合计	716,965,988.44					716,965,988.44	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,881,833.40	3,981,899.45	9,181,231.62	2,467,338.83
合计	10,881,833.40	3,981,899.45	9,181,231.62	2,467,338.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
房屋租赁及物业管理费	6,881,420.65			6,881,420.65
设备租赁	1,415,929.20			1,415,929.20
服务费	2,584,483.55			2,584,483.55
按经营地区分类				
其中：				
国内	10,881,833.40			10,881,833.40
国外				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点内转让				
在某一时段内转让	10,881,833.40			10,881,833.40
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	10,881,833.40			10,881,833.40

与履约义务相关的信息：

公司在合同约定的时间为客户提供租赁及物业费等服务，履约义务通常的履行时间是合同开始日。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 47,980,518.05 元，其中，9,875,284.97 元预计将于 2021 年度确认收入，19,502,181.78 元预计将于 2022 年度确认收入，18,603,051.31 元预计将于 2023 年度确认收

入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,877,829.55	36,490,079.93
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	912,915.45	133,479.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	43,790,745.00	36,623,559.53

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,402,131.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,234,835.55	主要为报告期内公司获得及确认损益的各类政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,606,079.08	报告期银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	326,810.07	报告期内收回了部分已单项计提坏账准备的应收款项
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	321,780.13	主要为报告期内公司的获得的额外收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	656,076.78	
少数股东权益影响额	108,769.93	
合计	10,126,789.21	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.00	0.00

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

存在的问题及整改情况

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

### 三、上市公司与控股股东及其关联方资金往来情况

适用  不适用