



上海神开石油化工装备股份有限公司

2018 年度报告

证券简称：神开股份

证券代码：002278

2019 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

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

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

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	38
第九节 公司治理 .....	43
第十节 公司债券相关情况 .....	49
第十一节 财务报告 .....	50
第十二节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、神开股份	指	上海神开石油化工装备股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监督局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海神开石油化工装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日--2018 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

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

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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	702,069,598.63	518,389,422.50	35.43%	416,038,607.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,761,987.03	10,623,791.48	180.14%	-109,170,905.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,937,120.12	-17,897,634.95	149.93%	-124,243,355.40
经营活动产生的现金流量净额	22,293,081.41	24,814,182.82	-10.16%	-53,855,001.77

(元)				
基本每股收益 (元/股)	0.08	0.03	166.67%	-0.30
稀释每股收益 (元/股)	0.08	0.03	166.67%	-0.30
加权平均净资产收益率	2.73%	0.99%	1.74%	-9.75%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产 (元)	1,642,391,597.13	1,571,207,335.12	4.53%	1,624,231,295.67
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,104,750,602.81	1,071,893,109.77	3.07%	1,066,813,995.62

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	93,932,019.35	183,504,689.72	175,107,610.97	249,525,278.59
归属于上市公司股东的净利润	-3,854,648.60	11,506,211.18	7,092,277.08	15,018,147.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,491,897.96	7,900,270.89	2,078,730.56	6,450,016.63
经营活动产生的现金流量净额	-15,439,662.85	-33,638,669.22	-41,968,859.06	113,340,272.54

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	954,554.65	-247,488.83	1,192,062.50	

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）	17,735,996.42	18,207,500.32	12,532,569.44	
委托他人投资或管理资产的损益	1,928,292.79	3,098,550.67	3,087,856.57	
债务重组损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		7,707,600.00	77,968.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,946.45	82,632.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,934.76	3,879.62		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	801,731.27	525,288.44	-394,926.68	
减：所得税影响额	546,829.65	328,340.36	947,908.82	
少数股东权益影响额（税后）	153,813.33	447,509.88	557,803.92	
合计	20,824,866.91	28,521,426.43	15,072,450.01	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期公司新设控股孙公司之子公司杭州丰禾测控技术有限公司。
固定资产	本期部分在建工程完工转入固定资产所致。
无形资产	本期下属公司杭州丰禾测控技术有限公司购置土地使用权所致。
在建工程	本期随钻地质导向组合仪技术升级和产业化项目完工转入固定资产所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司在过去的20多年时间里始终围绕石油工程装备、测控仪器仪表、油品分析仪器仪表的研发、制造、销售与服务，已然发展成为国内具有较高知名度及影响力的石油装备制造企业。

1、业务结构优势：公司业务是以石油装备制造为主线，辅以相关工程技术服务，打造“装备制造与工程服务一体化”的经营模式。公司在产品组合上以高端制造、机电一体化、自动化控制为核心，形成有竞争力的产品线。在经营过程中公司不断完善综合配套能力，增强业务协同能力，不断提高企业核心竞争力。

2、研发优势：公司已建立了完善的技术创新机制，对基础研究、系统开发、产品研发进行全过程管控，确保研发质量与效率，在录井、随钻、测井及自动油品分析仪上逐渐形成了较强的研发能力。公司具有高新技术企业资质，拥有国家认定的企业技术中心、院士专家工作站，承接并完成国家科技部重点科研项目。同时，公司积极与行业内的国际性公司合作，引进吸收国际先进技术和工艺，为企业可持续发展做好技术储备。

3、渠道优势：公司在国内已形成成熟的销售网络，与国内众多石油公司、油服公司建立起紧密的合作关系，形成了良好的市场信誉。国际市场上，公司在中东、美洲、非洲、俄罗斯等重要产油区建立了分支机构及服务基地，形成完整的国际销售网络，致力于打造高效、便捷的全球销售渠道。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，国际油价呈现上行趋势，国内外石油公司勘探开发的资本性支出有所增长，油气设备及工程服务的市场需求逐步回暖，对于推动石油化工产业整体业绩向好发展有着一定的积极作用。经营管理层积极把握行业形势，以客户需求为导向加大市场拓展力度，以结构调整为抓手推进企业改革发展，强化基础性管理，加强企业能力建设，持续提升企业综合竞争力。具体包括：（1）深化科技创新，注重加强科技创新平台和项目攻关团队建设，着力提升科技成果转化效率。公司在巩固加强已有优势产品市场地位的同时，不断推出新产品用以扩大市场份额。报告期内，包括高端防喷器组、综合录井仪、油品分析仪、随钻MWD/LWD、电缆测井等细分领域都有一批具有高科技附加值的新产品推向市场，成为了公司可持续发展的动力源泉。（2）强化营销服务，加强定制化生产和特色化服务，以高端产品和优良服务突破国内外市场，主导产品在中石油、中石化、中海油及地方市场扩大应用。按照“高端引领，中端支撑”的产品战略，进一步优化了产品与客户结构，积极开拓海内外高端客户，优质合同比例同比增长明显。（3）积极推进“石油装备制造与工程技术服务一体化”的建设步伐，在制造板块稳步发展的同时，不断提升相关工程服务能力。目前已为西部钻探、渤海钻探等高端客户提供相关随钻工程服务，并在高温、高压、高抗硫的随钻工程服务领域取得重大突破。（4）落实管理创效，提升盈利能力，全面梳理、修订、完善企业管理制度和内控手册，夯实基础，不断促进企业管理精细化，不断提高企业风险防控能力。

在董事会的领导下，报告期内公司各项主要经营数据较上年度均有较大幅度增长，其中营业收入为70,206.96万元，比上年同期增长35.43%；实现营业利润3,663.72万元，比上年同期增长146.65%，实现归属于上市公司股东的净利润2976.20万元，比上年同期增长180.14%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内公司所从事的主要业务和主要产品包括：

##### 1、石油钻采设备

2018年度公司石油钻采设备实现销售收入较去年同期增长55.73%，业务增长势头强劲。公司针对国内外高端需求逐年上升的形势，积极采取应对措施，大力开发高附加值产品，在大口径、高压、高抗硫产品上实现技术突破，并迅速推向市场，使得相关产品销售收入大幅增长的同时，客户结构和产品结构亦得到有效改善，优质客户和高端产品的比重增长明显。

##### 2、录井设备及服务

2018年度录井设备及服务实现销售收入较去年同期增长38.83%，继续保持稳定增长。公司基于录井产品制造与工程技术服务一体化的业务架构，促进了对市场的响应速度，加快了新产品的落地速度，综合竞争能力得到进一步加强。

##### 3、石油产品规格分析仪器

2018年度石油产品规格分析仪器实现销售收入较去年同期略有下降。辛烷值测定仪等油品分析仪器在2017年实现较大幅度的增长后，市场趋于稳定，公司将重点工作转移到新产品的研发，以替代进口为主攻方向，成功研制数款高端检测分析仪器，在市场上保持了产品领先的竞争优势。

##### 4、测井仪器

2018年度测井仪器实现销售收入较去年同期增长0.94%，基本保持稳定。经过两年多的调整，公司在测井仪器的销售和服务方面完成了从配套供应商向系统集成商的转型，获得主流市场认可。同时公司加强研发投入，吸引行业内高端人才，目前公司在声法及电法电缆测井领域处于国内领先水平。

##### 5、随钻设备及服务

2018年度随钻设备及服务实现销售收入较去年同期增长53.03%，连续两年保持高速增长。与GE的合作项目已完成多项国产

化认证工作，同时公司积极开拓随钻工程服务业务，目前在国内已为西部钻探，渤海钻探等客户提供相关随钻工程服务，并在高温高压高含硫的随钻工程服务领域取得重大突破。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	702,069,598.63	100%	518,389,422.50	100%	35.43%
分行业					
制造业	629,172,784.71	89.62%	450,195,012.06	86.84%	39.76%
其他	72,896,813.92	10.38%	68,194,410.44	13.16%	6.90%
分产品					
石油钻采设备	387,119,420.70	55.14%	248,585,309.89	47.95%	55.73%
录井设备及服务	156,635,764.92	22.31%	112,824,816.61	21.76%	38.83%
随钻设备及服务	30,182,274.65	4.30%	19,722,475.35	3.80%	53.03%
石油分析仪器	52,104,402.23	7.42%	64,805,659.27	12.50%	-19.60%
石油测井仪器	64,412,367.36	9.17%	63,814,412.16	12.31%	0.94%
租赁及物业管理	11,615,368.77	1.65%	8,636,749.22	1.67%	34.49%
分地区					
境内	481,729,205.47	68.62%	370,656,548.50	71.50%	29.97%
境外	220,340,393.16	31.38%	147,732,874.00	28.50%	49.15%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	625,157,636.45	409,668,637.06	34.47%	39.76%	47.85%	-3.58%
其他	61,281,445.15	60,256,802.83	1.67%	2.89%	24.27%	-16.91%
分产品						

石油钻采设备	383,215,593.20	283,754,301.25	25.95%	55.98%	54.56%	0.68%
录井设备及服务	156,635,764.92	106,237,675.64	32.18%	38.83%	41.13%	-1.10%
随钻设备及服务	30,182,274.65	25,587,401.55	15.22%	53.03%	53.45%	-0.23%
石油分析仪器	51,993,081.47	24,947,180.20	52.02%	-19.77%	-11.73%	-4.37%
石油测井仪器	64,412,367.36	29,398,881.25	54.36%	0.94%	35.00%	-11.52%
分地区						
境内	466,098,688.44	312,618,542.75	32.93%	29.79%	42.52%	-5.99%
境外	220,340,393.16	157,306,897.14	28.61%	49.15%	48.09%	0.51%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
制造业	销售量	元	625,157,636.45	447,294,344.02	39.76%
	生产量	元	680,550,505.42	409,378,481.04	66.24%
	库存量	元	68,014,485.9	78,381,704.31	-13.23%
其他	销售量	元	61,281,445.15	59,557,661.22	2.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2018 年，石油行业逐步上行，国内外石油公司的固定资产投资有所增长，公司积极把握行业形势回暖机会，稳步推进技术自主研发，扩大市场份额。报告期内订单及营业收入增量明显，销售量较上年增长 39.76%；同时公司加大生产投入，生产量较上年增长 66.24%。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	材料成本	327,870,517.26	80.80%	215,585,513.78	77.80%	52.08%
	人工成本	22,822,426.39	5.62%	21,557,406.02	7.78%	5.87%
	外部加工费	15,601,081.21	3.84%	6,324,191.07	2.28%	146.69%

	其他成本	39,508,876.41	9.74%	33,624,463.94	12.13%	17.50%
	小计	405,802,901.27	100.00%	277,091,574.81	100.00%	46.45%
其他	人工成本	24,365,714.33	38.00%	18,381,292.47	37.91%	32.56%
	折旧费	5,364,358.64	8.37%	5,163,267.09	10.65%	3.89%
	差旅费	8,161,942.27	12.73%	7,669,801.71	15.82%	6.42%
	其他	26,230,523.38	40.91%	17,275,580.18	35.63%	51.84%
	小计	64,122,538.62	100.00%	48,489,941.45	100.00%	32.24%
合计		469,925,439.89		325,581,516.26		44.33%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
石油钻采设备	材料成本	225,073,574.42	79.32%	140,169,305.71	76.35%	60.57%
	人工成本	14,986,440.42	5.28%	14,829,119.84	8.08%	1.06%
	外部加工费	15,601,081.21	5.50%	6,324,191.07	3.44%	146.69%
	其他成本	28,093,205.20	9.90%	22,265,457.76	12.13%	26.17%
	小计	283,754,301.25	100.00%	183,588,074.38	100.00%	54.56%
录井设备及服务	材料成本	49,651,543.38	46.74%	25,893,825.51	34.40%	91.75%
	人工成本	24,889,883.55	23.43%	19,206,958.40	25.51%	29.59%
	折旧费	3,050,252.90	2.87%	4,955,778.59	6.58%	-38.45%
	差旅费	6,518,696.61	6.14%	7,361,586.85	9.78%	-11.45%
	其他成本	22,127,299.20	20.83%	17,858,999.03	23.72%	23.90%
	小计	106,237,675.64	100.00%	75,277,148.38	100.00%	41.13%
随钻设备及服务	材料成本	10,860,358.57	42.44%	10,858,888.98	65.12%	0.01%
	人工成本	2,237,907.58	8.75%	2,047,361.26	12.28%	9.31%
	折旧费	2,314,105.74	9.04%	207,488.50	1.24%	1,015.29%
	差旅费	1,643,245.66	6.42%	308,214.86	1.85%	433.15%
	其他成本	8,531,784.00	33.34%	3,253,288.77	19.51%	162.25%
	小计	25,587,401.55	100.00%	16,675,242.37	100.00%	53.45%
石油分析仪器	材料成本	16,994,134.63	68.12%	19,185,958.03	67.88%	-11.42%
	人工成本	3,169,150.23	12.70%	2,823,000.69	9.99%	12.26%
	其他成本	4,783,895.34	19.18%	6,254,515.56	22.13%	-23.51%
	小计	24,947,180.20	100.00%	28,263,474.28	100.00%	-11.73%
石油测井仪器	材料成本	25,290,906.26	86.03%	19,477,535.55	89.44%	29.85%
	人工成本	1,904,758.94	6.48%	1,032,258.30	4.74%	84.52%

	其他成本	2,203,216.05	7.49%	1,267,783.00	5.82%	73.78%
	小计	29,398,881.25	100.00%	21,777,576.85	100.00%	35.00%
合计		469,925,439.89		325,581,516.26		44.33%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度公司新设控股子公司杭州丰禾测控技术有限公司，本年度将其纳入合并范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	136,150,545.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.32%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	41,147,913.69	5.86%
2	第二名	35,464,825.41	5.05%
3	第三名	23,262,882.68	3.31%
4	第四名	20,712,855.32	2.95%
5	第五名	15,562,068.64	2.22%
合计	--	136,150,545.74	19.39%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	63,364,383.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,780,370.25	3.50%
2	第二名	13,372,128.83	3.17%

3	第三名	12,237,467.51	2.90%
4	第四名	12,009,109.17	2.84%
5	第五名	10,965,307.71	2.60%
合计	--	63,364,383.47	15.00%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	74,080,166.42	55,084,273.89	34.49%	业务增长使运输费等销售费用增加所致。
管理费用	75,158,804.83	71,289,758.50	5.43%	
财务费用	-63,268.63	7,628,832.30	-100.83%	因汇率变动使汇兑损益重大变动所致。
研发费用	52,804,412.79	44,712,760.66	18.10%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司产品的研发工作始终坚持以产品的先进性和可靠性为导向，注重新产品开发投入产出比。截止2018年12月31日，公司共有有效专利204项，其中发明专利41项，实用新型专利163项。报告期内，公司获授权专利33项，其中发明专利5项，实用新型专利28项。

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

- 1、WFS井工厂综合录井仪，包括双套色谱分析系统和传感器系统、现场数据服务器等，可实现一台录井仪2口井并行录井。传感器使用无线低功耗传感器，待机时间长、信号干扰小、传输信号稳定。现场配备“ChromWizard”井口色谱仪，正压防爆设计，将色谱气测分析从仪器房前移至震动筛旁，对脱气器脱出的地层气体进行直接测量，数据通过无线传送回录井仪。满足页岩气生产开发的需求和场地限制，达到降低仪器搬迁、安装、维护费用，提高录井效益的目的。目前国内外仅见单采集和单参数传感器，尚无双录井采集系统和三参数泥浆传感器产品出现，本产品填补了国内空白，达到同行业国际领先水平。
- 2、随钻微电阻率成像仪，仪器在井下钻具组合旋转过程中，获得围绕钻孔周围的高分辨率微电阻率图像。通过在128个独立导向扇区中采集的方位测量数据，可提供业界最高分辨率的LWD成像服务。8-16扇区的压缩图像可通过MWD遥测短节传输至地表，指导地质导向，优化钻井作业。含地层结构和地层特征的高分辨率图像可以准确测定地层倾角和裂缝方向，有助于地质导向专家将井眼准确定位在油藏中，最高分辨率的随钻成像图像可以识别井眼崩落并为储层压裂提供有价值的信息。
- 3、WILS高温短测系统，采用WTS和传统电缆遥测的传输方式。关键技术：无保温瓶设计、直接承受环境高温的冲击、长时间工作；万米长电缆信号传输的通信技术；阵列感应测井仪温度校正的方法；基于活塞结构的压力补偿方式和新型压力密封设计。系统硬件通过配备阵列化、成像化及大信息量为特点的井下仪器，实现以多参数采集、多任务分时处理为特点的实时测井数据采集、控制和处理。不仅为客户提供常规和成像测井图件及记录数据，还能完成井壁取心、射孔和测井数据的现场通讯传输及现场测井数据的初步分析处理等服务。
- 4、FZ54-70 (21 1/4"-10000psi) U型高压闸板防喷器，通过“长圆形”闸板腔形状、闸板体结构创新，解决了闸板体与腔体拉伤的问题。增强剪切能力，不增加助推液缸（仅单级液缸）即可具备剪切大规格、高性能钻杆的能力；且可实现剪切之后的可靠密封。自主研制的悬挂闸板的闸板体、密封胶芯结构新颖，悬挂能力符合API 16A要求，达到国际先进水平。密封结构先进，可实现可靠、稳定的气密封性能。侧门和液缸结构简洁，拆装、开启简便，更方便现场更换闸板。产品实现高标



准的防腐，更好的适应海洋、沙漠地区的使用要求。

5、CFR-A1auto全自动汽油辛烷值测定机，拥有多项核心技术并获得自主知识产权。仪器一键全自动完成实验，最大暴震液面自动精确寻找，无需人工操作。具备机油乳化检测功能，自动提醒用户更换机油。马达法和研究法转速及实验方法一键切换，一机两用，大气压力自动补偿计算。该设备为世界首台全自动汽油辛烷值测定机产品。

6、大口径压裂阀，分为手动操作和液动操作两种结构形式。手动压裂阀增加了“滚珠丝杠”减力机构，大大降低了操作扭矩，全压差开启平均力矩远低于市场上同规格型号手动压裂阀。液动压裂阀在手动的基础上，实现井上远程控制。大口径压裂阀具有现场更换密封迅速方便可靠，更换阀板、阀座时间短，易于现场维护，以及操作劳动强度低等特点，尤其是独特的结构和密封方式设计不但解决了压裂现场压裂砂的沉积和快速清理，同时实现了现场连续压裂100段的使用工况，远高于国内的每口井25-30段压裂工况要求。该产品具有自主知识产权，多种新功能和新技术在同行中处于领先地位。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	116	106	9.43%
研发人员数量占比	12.72%	12.20%	0.52%
研发投入金额（元）	52,804,412.79	45,254,956.54	16.68%
研发投入占营业收入比例	7.52%	8.73%	-1.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	679,956,484.06	509,618,387.66	33.42%
经营活动现金流出小计	657,663,402.65	484,804,204.84	35.66%
经营活动产生的现金流量净额	22,293,081.41	24,814,182.82	-10.16%
投资活动现金流入小计	296,042,639.33	345,727,108.45	-14.37%
投资活动现金流出小计	303,380,936.65	383,956,234.26	-20.99%
投资活动产生的现金流量净额	-7,338,297.32	-38,229,125.81	80.80%
筹资活动现金流入小计	7,300,000.00	15,300,000.00	-52.29%
筹资活动现金流出小计	6,393,458.11	15,501,828.00	-58.76%
筹资活动产生的现金流量净额	906,541.89	-201,828.00	549.17%
现金及现金等价物净增加额	14,867,362.13	-15,804,177.14	194.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流入及流出小计较上年增加超过30%，主要是因业务增长使销售收回的现金及采购支付的现金同趋势增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加80.8%，主要原因是上期支付了购买杭州丰禾股权剩余款项；
- 3、筹资活动现金流量变动较大主要原因在本期控股子公司借款减少所致；
- 4、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加194.07%，主要原因在于本年经营活动产生的现金流量净额增加明显所致。
- 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,928,292.79	5.07%	银行理财产生的理财收益	是
资产减值	3,713,530.47	9.76%	本期确认的坏账损失及存货跌价所致	是
营业外收入	2,860,796.59	7.52%	本期确认为营业外收入的政府补助所致	是
其他收益	16,135,996.42	42.42%	本期确认为其他收益的政府补助所致	是

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	104,830,810.92	6.38%	87,583,656.12	5.57%	0.81%	
应收账款	467,874,803.02	28.49%	472,949,511.83	30.10%	-1.61%	
存货	393,298,605.20	23.95%	308,197,177.97	19.62%	4.33%	
投资性房地产	50,671,969.02	3.09%	51,632,607.87	3.29%	-0.20%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	284,295,104.56	17.31%	216,960,591.48	13.81%	3.50%	
在建工程	21,182,674.33	1.29%	75,216,013.30	4.79%	-3.50%	
短期借款	5,000,000.00	0.30%	4,000,000.00	0.25%	0.05%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	8,200,835.75	票据、保函

**五、投资状况分析****1、总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,250,000.00	54,597,900.00	-42.76%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**（1）募集资金总体使用情况**

□ 适用 □ 不适用

**（2）募集资金承诺项目情况**

□ 适用 □ 不适用

**（3）募集资金变更项目情况**

□ 适用 □ 不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海神开石油设备有限公司	子公司	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和节流管汇等。	337,390,000.00	770,718,831.61	325,315,168.32	407,522,093.57	8,328,312.89	8,445,247.15
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	247,913,423.44	181,378,701.62	167,820,765.41	12,581,428.81	12,344,275.41
上海神开石油仪器有限公司	子公司	研发、生产和销售石油产品规格分析仪器，主要产品为自动汽油辛烷值测定机和手动、自动油品性能检测机器等。	39,930,000.00	73,691,056.35	54,512,966.08	52,194,253.56	7,740,129.87	7,681,603.57
江西飞龙钻头制造有限公司	子公司	设计、开发、生产、销售地质钻探牙轮钻头、金刚石钻头、取芯钻头、石油钻采配件，石油化工机械，自动产品及相关技术的进出口业务，同类产品的代理业务，其他机械设备生产销售。	70,000,000.00	75,058,471.23	29,249,397.99	48,357,396.49	-3,868,200.81	-3,901,946.22
Shenkai Petroleum, L LC	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	38,197,316.95	27,107,754.26	36,619,778.15	463,713.90	284,832.39

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	29,451,887.68	22,672,793.29	12,200,437.83	339,818.37	307,899.35
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	317,533,469.85	63,897,445.62	93,537,594.81	13,254,877.30	11,788,753.52

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州丰禾测控技术有限公司	投资新设	对本期经营业绩贡献净利润 27.43 万元

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略与经营计划

2018年国际油气行业持续回暖，公司紧紧抓住行业复苏的机遇，把握自身核心竞争优势，乘势而上。公司将积极调整经营策略，优化产业布局，提高资源配置效率。研发方面加快科技成果产业化转化速度，通过加大产学研合作力度，促进产业升级。市场方面加快拓展高端产品市场，注重国内国外两个市场协同发展，不断提升高端产品市场占有率，以产品结构调整，带动优化客户结构，提高公司经济运行质量和效率。

公司未来发展将着力做好以下几方面工作：

#### （1）深化创新意识，推动技术升级

神开在二十多年的发展历程中，不断地响应外部市场变化，主动寻求创新发展，其快速发展，离不开神开人的不断思考、积极探索的创新意识。2019年，公司将从制定产品研发和创新计划入手，制定创新激励政策，营造良好的创新氛围，鼓励全员创新，推动技术升级。

#### （2）落实战略规划，实施精细管理

2019年公司 will 结合行业及公司发展现状，对于各产品线的战略规划进行梳理，研究、制定适应公司当前发展阶段的战略规划。公司将及时跟踪战略规划的制定和执行情况，特别是强化执行能力，确保战略规划落实到位。同时，公司将继续深化管理变革，实施精细化管理，加强包括合同管理、生产组织、质量监督等在内的多项运营管控力度，优化资产结构，防范经营风险，改善运营质量，提高运行效率，促进管理体系升级。

#### （3）拓展国际市场，布局全球网络

公司将继续紧跟“一带一路”政策，制定针对性市场拓展方案，将客户细化管理，加快布局全球销售网络，努力实现各产品线国际业务的大幅提升。公司将通过内部培养和外部引进相结合的方式，实施国际化人才战略，推动国际业务能力持续提升。

#### （4）注重人才培养，优化人才梯队

企业核心竞争力的载体是人才，2019年公司将进一步加强人才高地建设，凝聚团队核心成员，提升企业的核心竞争力。同时进一步优化人力资源队伍，继续调整一二三线人员结构，加强员工培训，并建立相关的考核与激励机制，不断提高员工的业

务能力和综合素质。

## （二）可能面临的风险

### 1、行业周期性风险

石油行业是典型的周期性行业，受经济周期性波动的影响较大，宏观经济波动、油气需求量、油气价格、开采难度等因素都会对石油勘探开发活动产生较大影响。公司主营业务立足于石油装备的研发、销售及相关工程技术服务，当全球经济下行时，能源和资源需求量减少，进而影响能源、资源勘探开发行业的市场需求和资本性支出，将对公司业绩造成一定的不利影响。公司将通过规模化经营和精细化管理，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。

### 2、汇率波动风险

主要指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要来源于海外业务收入的快速增加，人民币汇率变动将在一定程度上会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波动，从而降低汇率因素对公司带来的风险。

### 3、市场风险

国际油价的持续回暖有助于石油公司加大勘探开发投资，但全球油田服务市场供大于求的局面还没有得到根本性改善，市场竞争仍然激烈。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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司现有的《公司章程》规定公司利润分配政策如下：

- 1、利润分配形式：公司可以采取现金、股票、现金股票相结合或法律许可的其他方式分配股利；公司一般按照年度进行利润分配，也可以根据实际情况进行中期利润（现金）分红；
- 2、现金分红的条件、比例及期间间隔：在符合利润分配原则、保证公司正常生产经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上应进行现金分红，公司在任一连续三年中以现金方式累计分配的利润一般不得少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

公司2018年度利润分配预案：以公司2018年12月31日总股本363,909,648股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议批准。

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

公司2016年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本，公司未分配利润用于补充公司流动资金。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	18,195,482.40	29,761,987.03	61.14%	0.00	0.00%	18,195,482.40	61.14%
2017年	0.00	10,623,791.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	-109,170,905.39	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	363,909,648
现金分红金额 (元) (含税)	0.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	18,195,482.40
可分配利润 (元)	144,130,754.69
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等规定, 结合公司 2018 年度实际生产经营情况及未来发展前景, 2018 年度公司利润分配预案为:</p> <p>以 2018 年 12 月 31 日公司的总股本 36,390.96 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本, 合计派发现金红利 1,819.55 万元, 剩余未分配利润余额结转以后年度分配。</p> <p>本次利润分配的实施不会造成公司流动资金的短缺, 监事会、独立董事分别就上述利润分配预案发表了同意意见, 本预案尚需提交公司股东大会审议批准。</p> <p>上述利润分配预案的具体内容详见 2019 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的相关公告。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海业祥投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作, 确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立; 避免和消除与上市公司形成同业	2015 年 09 月 18 日	长期	严格履行



			竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。			
	浙江君隆资产管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立；避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。	2016年10月13日	长期	严格履行
	四川映业文化发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证上市公司的独立运作，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立；避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性；规范和减少与上市公司之间的关联交易。	2018年05月28日	长期	严格履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	四川映业文化发展有限公司	股票增持承诺	自2018年2月23日起6个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）择机通过二级市场增持公司股份，累计增持股份数量不低于公司总股份的7.45%。	2018年02月23日	6个月	超期未履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	四川映业文化发展有限公司承诺的增持计划于2018年8月23日届满，截至期满之日，映业文化持有公司股份的比例较增持承诺作出前上升1.30%，未完成本次增持承诺。具体情况请详见公司于2018年8月25日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的2018-066号公告。					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、会计政策变更

本年重要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本年主要会计估计未发生变更。

### 3、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	53,232,542.10	-53,232,542.10	
应收账款	472,949,511.83	-472,949,511.83	
应收票据及应收账款		526,182,053.93	526,182,053.93
应付票据	29,019,195.73	-29,019,195.73	
应付账款	273,791,304.49	-273,791,304.49	
应付票据及应付账款		302,810,500.22	302,810,500.22
管理费用	116,002,519.16	-44,712,760.66	71,289,758.50
研发支出		44,712,760.66	44,712,760.66
其他收益	15,517,500.32	11,273.02	15,528,773.34
营业外收入	103,061,524.51	-11,273.02	103,050,251.49

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年度公司新设控股子公司杭州丰禾测控技术有限公司，本年度将其纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张俊峰、高彦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海神开石油设备有 限公司	2018 年 04 月 14 日	1,000			连带责任保 证	12 个月	是	是
上海神开石油设备有 限公司	2018 年 04 月 14 日	2,000			连带责任保 证	12 个月	是	是
上海神开石油设备有 限公司	2018 年 04 月 14 日	5,000			连带责任保 证	12 个月	是	是
上海神开石油仪器有 限公司	2018 年 04 月 14 日	1,500			连带责任保 证	12 个月	是	是
上海神开石油科技有 限公司	2018 年 04 月 14 日	2,500			连带责任保 证	12 个月	是	是
杭州丰禾测控技术有 限公司	2018 年 09 月 15 日	4,000			连带责任保 证	12 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			16,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			16,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计			16,000	报告期内担保实际发生额				

(A1+B1+C1)		合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	16,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	
其中:			

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	23,884	6,154	0
合计		23,884	6,154	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### 1、股东权益保护

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

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

## 2、职工权益保护

公司坚持以人为本，紧密围绕公司发展战略，建立科学透明的人才引进机制。

公司通过职业教育培训，不断提升员工职业技能水平，加强团队协作能力，为员工提供成长平台，实现公司与员工的共同发展。公司关心员工身体健康，通过定期体检、合理安排休假、广泛开展娱乐休闲活动，帮助员工提高身体素质。同时公司每年提供特定岗位为部分残疾人提供就业机会。

## 3、其他利益相关者权益保护

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

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

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

## 4、安全生产及环境保护

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

一、四川映业文化发展有限公司（以下简称“映业文化”）举牌公司股票等相关事项

1、2018年1月11日至1月25日，映业文化通过集合竞价交易的方式增持18,195,580股公司股票，占公司总股本的5.00%，成为公司持股5%以上的股东。映业文化委托公司披露了《简式权益变动报告书》。

2、2018年2月22日，映业文化与公司另一股东上海业祥投资管理有限公司（以下简称“业祥投资”）签订了《表决权委托协议》业祥投资将其持有的47,577,481股公司股份（占公司总股本的13.07%）对应的全部股东表决权、董事提名权等股东权利（除收益权以外）全权委托授权给映业文化代为行使。本次权益变动前，映业文化持有公司股份20,474,180股，占公司总股本的5.63%。本次权益变动完成后，映业文化可以实际支配的上市公司表决权股份合计68,051,661股，占公司总股本的18.70%。

3、2018年2月22日，公司收到映业文化提交的《关于计划增持公司股份的通知函》，映业文化承诺自2018年2月23日起6个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）择机通过二级市场增持公司股份，累计增持股份数量不低于公司总股份的7.45%。但截至期满之日，映业文化持有公司股份的比例较增持承诺作出前仅增加1.30%，未完成本次增持承诺。

4、2018年5月21日，映业文化将其持有的23,850,000股公司股份（占公司总股本的6.55%，占其直接持有股份的94.63%）质

押给江西省科特投资有限公司，质押期限为一年。

5、2018年5月28日，映业文化直接持有的公司股票增加至25,204,480股，占公司总股本的6.93%，通过其与业祥投资的《委托表决协议》取得47,577,481股公司股份对应的表决权（占公司总股本的13.07%），合计可以实际支配的上市公司表决权股份为72,781,961股，占公司总股本的20%。映业文化委托公司披露了《详式权益变动报告书》。

6、2018年8月27日，映业文化就其与另一股东李芳英签署的《股份收购协议》向上海国际贸易仲裁委（上海国际仲裁中心）提起仲裁申请，请求裁定被申请人李芳英继续履行《股份收购协议》，向申请人映业文化出售股份，并支付违约金13,530万元及相关仲裁费用。股东李芳英于2018年10月8日就前述仲裁案件向仲裁委提交反请求，请求裁定映业文化支付违约金14,530万元，并支付本案的律师费及相关仲裁费用。2018年12月4日，上海市闵行区人民法院根据李芳英之财产保全申请，司法冻结了映业文化持有的公司股份25,204,480股，占其直接持有股份的100.00%。仲裁庭于2018年11月24日开庭审理了本案，截至2018年12月31日，案件尚在审理之中。

7、截至2018年12月31日，映业文化直接持有公司股份25,204,480股，占公司总股本的6.93%，其中：23,850,000股存在质押，占公司总股本的6.55%，占映业文化直接持有股份的94.63%；25,204,480股存在司法冻结，占公司总股本的6.93%，占映业文化直接持有股份的100.00%。

上述事项详见2018年1月27日至2018年12月6日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的2018-002、2018-005、2018-006、2018-036、2018-037、2018-066、2018-067、2018-073、2018-078、2018-081、2018-082号公告。

二、上海中曼投资控股有限公司（以下简称“中曼控股”）举牌公司股票等相关事项

1、2018年2月27日至8月16日，中曼控股及其一致行动人通过集合竞价交易的方式增持18,195,542股公司股票，占公司总股本的5.00%，成为公司持股5%以上的股东。中曼控股委托公司披露了《简式权益变动报告书》。

2、截至2018年12月31日，中曼控股及其一致行动人共持有公司股份21,286,542股，占公司总股本的5.85%。

上述事项详见2018年8月17日刊登于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2018-053号公告。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,933,648	5.48%	0	0	0	-8,823	-8,823	19,924,825	5.48%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	19,933,648	5.48%	0	0	0	-8,823	-8,823	19,924,825	5.48%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	19,933,648	5.48%	0	0	0	-8,823	-8,823	19,924,825	5.48%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	343,976,000	94.52%	0	0	0	8,823	8,823	343,984,823	94.52%
1、人民币普通股	343,976,000	94.52%	0	0	0	8,823	8,823	343,984,823	94.52%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	363,909,648	100.00%	0	0	0	0	0	363,909,648	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年公司董事、监事及高级管理人员共计解除高管锁定股份8,823股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李芳英	19,898,355	0	0	19,898,355	高管锁定股	不适用
蒋赣洪	35,293	8,823	0	26,470	高管锁定股	不适用
合计	19,933,648	8,823	0	19,924,825	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	19,624	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	18,643	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海业祥投资管理有	境内非国有法人	13.07%	47,577,481	0	0	47,577,481	质押	42,000,000

限公司							冻结	47,577,481
李芳英	境内自然人	7.29%	26,531,140	0	19,898,355	6,632,785		
四川映业文化发展有限公司	境内非国有法人	6.93%	25,204,480	25,204,480	0	25,204,480	质押	23,850,000
							冻结	25,204,480
王祥伟	境内自然人	6.20%	22,561,561	0	0	22,561,561		
顾正	境内自然人	3.89%	14,168,795	0	0	14,168,795		
袁建新	境内自然人	2.93%	10,665,485	0	0	10,665,485		
上海中曼投资控股有限公司	境内非国有法人	2.45%	8,904,867	8,904,867	0	8,904,867		
中曼石油天然气集团股份有限公司	境内非国有法人	2.40%	8,716,175	8,716,175	0	8,716,175		
陈柱	境内自然人	1.26%	4,576,100	4,576,100	0	4,576,100		
马靓靓	境内自然人	1.06%	3,846,700	3,846,700	0	3,846,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海中曼投资控股有限公司为中曼石油天然气集团股份有限公司的控股股东，双方为一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海业祥投资管理有限公司	47,577,481	人民币普通股	47,577,481					
四川映业文化发展有限公司	25,204,480	人民币普通股	25,204,480					
王祥伟	22,561,561	人民币普通股	22,561,561					
顾正	14,168,795	人民币普通股	14,168,795					
袁建新	10,665,485	人民币普通股	10,665,485					
上海中曼投资控股有限公司	8,904,867	人民币普通股	8,904,867					
中曼石油天然气集团股份有限公司	8,716,175	人民币普通股	8,716,175					
李芳英	6,632,785	人民币普通股	6,632,785					
陈柱	4,576,100	人民币普通股	4,576,100					
马靓靓	3,846,700	人民币普通股	3,846,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海中曼投资控股有限公司为中曼石油天然气集团股份有限公司的控股股东，双方为一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

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

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

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

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

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

法人

最终控制层面持股情况

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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
李芳英	董事长	现任	女	65	2013年11月19日		26,531,140	0	0	0	26,531,140
顾承宇	董事兼总经理	现任	男	55	2015年11月10日		0	0	0	0	0
叶明	董事	现任	男	48	2016年11月18日		0	0	0	0	0
李春第	董事	现任	男	67	2018年08月30日		0	0	0	0	0
朱逢学	董事	现任	男	48	2018年08月30日		0	0	0	0	0
赵欣	董事	现任	男	41	2018年08月30日		0	0	0	0	0
金炳荣	独立董事	现任	男	71	2015年11月10日		0	0	0	0	0
孙大建	独立董事	现任	男	65	2015年11月10日		0	0	0	0	0
袁朗	独立董事	现任	男	65	2018年08月30日		0	0	0	0	0
谢圣辉	监事会主席	现任	男	43	2015年11月10日		0	0	0	0	0
蒋赣洪	监事	现任	男	56	2013年11月19日		47,058	0	11,765	0	35,293
陆灿芳	监事	现任	女	33	2016年11月18日		0	0	0	0	0
汤为民	副总经理兼财务总监	现任	男	56	2015年11月10日		0	0	0	0	0
赵心怡	副总经理兼人力资源总监	现任	女	40	2016年01月05日		0	0	0	0	0
成曦	独立董事	离任	女	49	2016年11月18日	2018年08月30日	0	0	0	0	0

刘国华	董事	离任	男	45	2016年11月18日	2018年08月30日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	26,578,198	0	11,765	0	26,566,433

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
成曦	独立董事	离任	2018年08月30日	个人原因，主动离职
刘国华	董事	离任	2018年08月30日	被罢免

## 三、任职情况

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

### (一) 董事主要工作经历

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



部第三海洋地质调查大队暨上海海洋石油钻井总公司钻井平台经理、大队长、总经理、党委副书记；中石化上海海洋石油局工程技术处处长等职务，现任本公司独立董事。

#### （二）监事主要工作经历

- 1、谢圣辉先生，1976年出生，中国国籍，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、国际注册内部审计师。2010年3月至今，历任上海龙宇燃油股份有限公司审计部副经理、上海快鹿投资(集团)有限公司审计总监。现任本公司监事会主席。
- 2、蒋赣洪先生，1962年出生，中国国籍，本科学历，副教授。蒋赣洪先生历任本公司总经办主任、市场部经理、人力资源部经理。现任本公司行政管理部经理、监事。
- 3、陆灿芳女士，1986年出生，中国国籍，中共党员，本科学历，注册会计师。陆灿芳女士历任大信会计师事务所高级审计员、中汇会计师事务所项目经理、本公司审计主管。现任本公司财务部经理、监事。

#### （三）高级管理人员主要工作经历

- 1、顾承宇先生，现任本公司总经理，工作经历见前述董事介绍。
- 2、汤为民先生，1963年出生，中国国籍，EMBA，会计师。汤为民先生历任上海耀华皮尔金顿玻璃股份有限公司财务部经理、财务部总监；江门耀皮工程玻璃有限公司常务副总经理；上海兴中实业(集团)有限公司财务总监；上海当天投资(集团)有限公司财务管理中心副总经理。现任本公司副总经理兼财务总监。
- 3、赵心怡女士，1979年出生，中国国籍，本科学历。赵心怡女士历任本公司人力资源主管、经理。现任本公司副总经理兼人力资源总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
叶明	上海神开石油仪器有限公司	总经理	否
金炳荣	大连易世达新能源发展股份有限公司	独立董事	是
孙大建	上海家化联合股份有限公司	独立董事	是
	亚翔系统集成科技(苏州)股份有限公司	独立董事	是
	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	独立董事	是
	华滋国际海洋工程有限公司	独立董事	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李芳英	董事长/非独立董事	女	65	现任	75.92	否
顾承宇	非独立董事/总经理	男	55	现任	85.93	否
叶明	非独立董事	男	48	现任	60.9	否
李春第	非独立董事	男	67	现任	3.33	是
朱逢学	非独立董事	男	48	现任	3.33	是
赵欣	非独立董事	男	41	现任	3.33	否
金炳荣	独立董事	男	71	现任	10	否
孙大建	独立董事	男	65	现任	10	否
袁朗	独立董事	男	65	现任	3.33	否
谢圣辉	监事	男	43	现任	10	否
蒋赣洪	监事	男	56	现任	27.05	否
陆灿芳	监事	女	33	现任	30.84	否
汤为民	副总经理/财务总监	男	56	现任	53.17	否
赵心怡	副总经理/人力资源总监	女	40	现任	45.59	否
成曦	独立董事	女	49	离任	6.67	否
刘国华	非独立董事	男	45	离任	6.67	否
合计	--	--	--	--	436.06	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	80
主要子公司在职员工的数量（人）	832
在职员工的数量合计（人）	912
当期领取薪酬员工总人数（人）	912
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	445
销售人员	123

技术人员	182
财务人员	22
行政人员	140
合计	912
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	48
本科	246
大专	168
高中专及以下	450
合计	912

## 2、薪酬政策

公司不断完善薪酬管理及考核机制，全面执行国家、地方劳动部门相关政策要求；推动薪酬考核机制的有效执行，激发组织活力与员工创新能力，实现公司持续健康的发展。

## 3、培训计划

公司每年均制定员工培训和发展计划，以提升组织运行效率、产品质量为目标，定期开展不同层级不同类型岗位的专业化培训项目，培训内容涵盖管理技能、岗位应知应会、行业产品知识、环境安全、质量体系等，并配套相应培训跟踪监督机制，确保培训效果的有效落地。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015修订）》等法律、法规及相关制度的要求，持续深入进行公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开股东大会3次，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求，在审议影响中小投资利益的重大事项时均对中小投资者的表决单独计票，保护了广大股东利益，尤其是广大中小股东的利益。

#### （二）关于董事与董事会

报告期内，董事会进行了增补选举，选举新董事4名，更换2名。截至报告期末，公司董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开董事会9次，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求。独立董事对相关事项发表了独立意见。公司各位董事勤勉尽职地开展工作，依法行使职权。

#### （三）关于监事与监事会

公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，以维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司监事3名，其中股东监事2名，职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规及《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开监事会3次，会议的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求。

#### （四）关于经理层

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

#### （五）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

#### （六）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《信息披露管理制度》的规定和监管部门的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，确保真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有投资者公平地获取公司信息，增加公司运作的公开性和透明度。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的专业报纸和网站。

同时，公司还通过电话、网络平台、邮件等方式接受投资者问询。2018年4月20日下午15:00-17:00，公司董事长李芳英先生、总经理顾承宇先生、财务总监汤为民先生、独立董事孙大建先生出席了公司在全景网举办的2017年度业绩说明会，在线回答了投资者的问询。

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司目前无控股股东。

公司自主生产经营、采购与销售，对大股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与大股东混合经

营的情况，公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分离，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	50.19%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号 2018-046），刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	78.81%	2018 年 08 月 30 日	2018 年 08 月 31 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2018-071），刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.14%	2018 年 12 月 24 日	2018 年 12 月 25 日	《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2018-086），刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
金炳荣	9	2	6	1	0	否	2
孙大建	9	3	6	0	0	否	3
成曦	6	2	4	0	0	否	0
袁朗	3	1	2	0	0	否	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

√ 是 □ 否

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
成曦	《关于启动董事会换届工作暨征集董事候选人的议案》	弃权
成曦	《关于不同意将股东顾正、袁建新提出的临时提案提交 2017 年度股东大会审议的议案》	反对
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	具体情况详见《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2018-014）和《第三届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2018-042），刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。	

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内受聘于公司的独立董事恪尽职守、忠实勤勉、依法严格履行了职责，对公司提出的建议予以采纳。报告期内公司独立董事未提议召开董事会，未提议解聘会计师事务所和聘请外部审计机构、咨询机构对公司进行现场了解和检查。

报告期内独立董事在通过董事会审议议案时向公司提出了有关财务、管理、技术发展等有关方面的建议，并到公司深入了解公司情况，与董事、高管、董事会秘书沟通为公司的发展建言献策。对于需要独立董事发表事前认可意见及独立意见的事项均认真参阅资料，独立客观发表意见，并通过各专业委员会的有效运作推动公司的规范治理。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）战略委员会的履职情况

报告期内，公司战略委员会勤勉尽责地履行职责，结合国内外经济形势和公司细分行业的特点，对公司经营状况和发展前景进行深入地分析，及时对公司战略规划、对外投资等事项进行了研究，提出企业应重点关注的经营事项，为公司发展规划提出积极的建设性意见。

### （二）审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《审计委员会工作细则》等有关规定，积极履行职责，审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部年度工作总结和工作计划安排，指导审计部开展各项工作，围绕定期报告审计开展各项工作，审议会计政策的变更等相关议案并提交公司董事会审议。

### （三）薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内公司薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定规范运作，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，为充分调动公司及控股子公司董事、监事以及高级管理人员和核心员工的积极性，薪酬与考核委员会不断探索完善绩效考核体系。

### （四）提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的规定，勤勉履行职责，对公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事项在2018年年度内是否继续符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格进行复核，经复核公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事项均符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	报告全文详见公司于2019年4月20日刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《上海神开石油化工装备股份有限公司2018年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		93.58%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		91.75%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>出现下列情形的，认定为重大缺陷：1) 控制环境无效；2) 发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；3) 发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；5) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；6) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过</p>	<p>重大缺陷：1) 违反国家法律、法规或规范性文件；2) 决策程序不科学导致重大决策失误；3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；5) 安全事故对公司造成重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；3) 重要业务系统运转效率低下。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>

	<p>重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>出现下列情形的，认定为重大缺陷：1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2)未建立反舞弊程序和控制措施；3)对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补充性控制；4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10%则认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10%则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10%则认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10%则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		1

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	报告全文请见公司于 2019 年 4 月 20 日刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见



非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 18 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	张俊峰、高彦

### 审计报告

大华审字[2019]006233号

上海神开石油化工装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海神开石油化工装备股份有限公司(以下简称神开股份)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神开股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意

见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值
2. 应收账款减值

### **(一) 商誉减值**

#### **1. 事项描述**

截至 2018 年 12 月 31 日止，神开股份合并财务报表中商誉的账面价值为 8,768.93 万元。神开股份的商誉主要来自 2014 年本公司对杭州丰禾石油科技有限公司非同一控制下合并产生。

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

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

#### **2. 审计应对**

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

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

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

(3) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

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

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

### **(二) 应收账款的减值**

#### **1. 事项描述**

请参阅合并财务报表附注六-注释 2。截至 2018 年 12 月 31 日，神开股份应收账款账面余额为人民币 56,936.95 万元，坏账准备金额为人民币 10,149.47 万元，账面价值金额为人民币 46,787.48 万元，占资产总额的 28.49%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了风险组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与应收款项坏账准备计提相关的内部控制及其有效性；

(2) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(3) 我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项进行了抽样减值测试，复核管理层对重大客户预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对于管理层提供的可收回性较小的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并与管理层讨论相关应收款项可收回金额的估计。

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

## 四、 其他信息

神开股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督神开股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能

导致对神开股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神开股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,830,810.92	87,583,656.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	517,949,174.00	526,182,053.93
其中：应收票据	50,074,370.98	53,232,542.10
应收账款	467,874,803.02	472,949,511.83
预付款项	15,151,886.63	13,859,298.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,912,651.99	11,991,825.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	393,298,605.20	308,197,177.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,134,418.56	105,554,213.93
流动资产合计	1,112,277,547.30	1,053,368,226.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		



持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	50,671,969.02	51,632,607.87
固定资产	284,295,104.56	216,960,591.48
在建工程	21,182,674.33	75,216,013.30
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,864,298.39	67,158,973.94
开发支出		
商誉	87,689,280.76	87,689,280.76
长期待摊费用	1,519,378.81	1,884,678.70
递延所得税资产	16,032,650.75	16,671,412.46
其他非流动资产	858,693.21	625,550.00
非流动资产合计	530,114,049.83	517,839,108.51
资产总计	1,642,391,597.13	1,571,207,335.12
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	348,566,380.09	302,810,500.22
预收款项	36,004,313.51	34,230,795.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,380,069.17	12,453,674.34
应交税费	7,813,334.80	13,573,180.60
其他应付款	9,274,131.55	10,573,243.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,052,778.59	6,296,102.15
流动负债合计	429,091,007.71	383,937,496.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,951,528.62	49,487,413.79
递延所得税负债	92,282.59	128,148.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,043,811.21	49,615,562.52
负债合计	467,134,818.92	433,553,058.91
所有者权益：		
股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,227,331.69	478,227,331.69
减：库存股		
其他综合收益	5,661,388.39	2,565,882.38
专项储备		
盈余公积	68,096,205.83	65,135,183.16
一般风险准备		
未分配利润	188,856,028.90	162,055,064.54
归属于母公司所有者权益合计	1,104,750,602.81	1,071,893,109.77
少数股东权益	70,506,175.40	65,761,166.44

所有者权益合计	1,175,256,778.21	1,137,654,276.21
负债和所有者权益总计	1,642,391,597.13	1,571,207,335.12

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：顾承宇

会计机构负责人：汤为民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,632,011.66	4,755,696.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	15,388,816.95	11,400,814.56
其中：应收票据		1,508,373.00
应收账款	15,388,816.95	9,892,441.56
预付款项		853,233.82
其他应收款	228,281,228.24	199,539,365.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,030,169.07	46,323,342.83
流动资产合计	248,332,225.92	262,872,453.25
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	652,378,538.86	652,378,538.86
投资性房地产	46,237,999.12	47,324,149.90
固定资产	110,678,674.31	121,784,428.95
在建工程	465,384.62	155,555.55
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	14,161,102.32	14,544,458.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		49,528.32
递延所得税资产	639,369.29	568,891.12
其他非流动资产	289,800.00	616,050.00
非流动资产合计	824,850,868.52	837,421,601.02
资产总计	1,073,183,094.44	1,100,294,054.27
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	3,406,338.12	5,223,407.79
预收款项	128,882.28	460.00
应付职工薪酬	835,836.15	1,301,544.84
应交税费	1,502,937.37	1,503,181.91
其他应付款	20,961,766.91	71,726,562.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,835,760.83	79,755,157.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,197,836.61	11,999,626.96
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	8,197,836.61	11,999,626.96
负债合计	35,033,597.44	91,754,783.97
所有者权益：		
股本	363,909,648.00	363,909,648.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	479,254,509.69	479,254,509.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,854,584.62	47,893,561.95
未分配利润	144,130,754.69	117,481,550.66
所有者权益合计	1,038,149,497.00	1,008,539,270.30
负债和所有者权益总计	1,073,183,094.44	1,100,294,054.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	702,069,598.63	518,389,422.50
其中：营业收入	702,069,598.63	518,389,422.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	685,449,646.76	523,407,107.33
其中：营业成本	473,085,566.82	328,724,675.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	6,670,434.06	7,513,960.51
销售费用	74,080,166.42	55,084,273.89
管理费用	75,158,804.83	71,289,758.50
研发费用	52,804,412.79	44,712,760.66
财务费用	-63,268.63	7,628,832.30
其中：利息费用	615,591.61	207,878.44
利息收入	273,878.83	1,170,767.28
资产减值损失	3,713,530.47	8,452,846.43
加：其他收益	16,135,996.42	15,528,773.34
投资收益（损失以“-”号填列）	1,928,292.79	3,158,741.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-91,958,244.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,953,004.03	-247,488.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,637,245.11	-78,535,903.20
加：营业外收入	2,860,796.59	103,050,251.49
减：营业外支出	1,457,514.70	238,636.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,040,527.00	24,275,712.22
减：所得税费用	3,533,531.01	8,214,262.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,506,995.99	16,061,450.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,506,995.99	16,061,450.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	29,761,987.03	10,623,791.48
少数股东损益	4,745,008.96	5,437,658.64
六、其他综合收益的税后净额	3,095,506.01	-3,746,468.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,095,506.01	-3,746,468.91
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,095,506.01	-3,746,468.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,095,506.01	-3,746,468.91
6.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	37,602,502.00	12,314,981.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,857,493.04	6,877,322.57
归属于少数股东的综合收益总额	4,745,008.96	5,437,658.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.03
(二) 稀释每股收益	0.08	0.03

法定代表人：李芳英

主管会计工作负责人：顾承宇

会计机构负责人：汤为民

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	34,060,404.75	27,571,258.24
减：营业成本	16,389,806.59	6,216,765.62
税金及附加	3,104,689.07	2,995,816.62
销售费用		
管理费用	25,928,152.61	27,103,154.65

研发费用		
财务费用	-400,701.46	641,768.30
其中：利息费用		
利息收入	400,718.90	550,200.85
资产减值损失	281,912.73	-4,468,126.00
加：其他收益	5,381,882.25	1,496,535.15
投资收益（损失以“-”号填列）	34,210,907.44	-4,468,713.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-91,900,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	774,621.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,123,955.97	-99,790,299.30
加：营业外收入	416,177.18	102,298,026.48
减：营业外支出	384.62	111,875.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,539,748.53	2,395,851.19
减：所得税费用	-70,478.17	1,670,379.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,610,226.70	725,471.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,610,226.70	725,471.72
（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		
（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.可供出售金融资产公允		



价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	29,610,226.70	725,471.72
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	本期发生额	上期发生额
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	647,863,575.59	457,928,414.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	21,355,863.90	14,957,178.19
收到其他与经营活动有关的现金	10,737,044.57	36,732,795.11
经营活动现金流入小计	679,956,484.06	509,618,387.66
购买商品、接受劳务支付的现金	372,251,301.94	241,948,853.95
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		
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	143,650,305.98	125,827,900.74
支付的各项税费	34,853,433.55	44,701,397.80
支付其他与经营活动有关的现金	106,908,361.18	72,326,052.35
经营活动现金流出小计	657,663,402.65	484,804,204.84
经营活动产生的现金流量净额	22,293,081.41	24,814,182.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	278,800,000.00	339,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,928,292.79	3,158,741.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,387,725.91	1,859,991.30
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	3,926,620.63	1,708,375.65
投资活动现金流入小计	296,042,639.33	345,727,108.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,540,936.65	13,065,549.95
投资支付的现金	238,840,000.00	311,097,900.00
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		56,392,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,400,384.31
投资活动现金流出小计	303,380,936.65	383,956,234.26
投资活动产生的现金流量净额	-7,338,297.32	-38,229,125.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	7,300,000.00

筹资活动现金流入小计	7,300,000.00	15,300,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	593,458.11	201,828.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	7,300,000.00
筹资活动现金流出小计	6,393,458.11	15,501,828.00
筹资活动产生的现金流量净额	906,541.89	-201,828.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-993,963.85	-2,187,406.15
五、现金及现金等价物净增加额	14,867,362.13	-15,804,177.14
加：期初现金及现金等价物余额	81,762,613.04	97,566,790.18
六、期末现金及现金等价物余额	96,629,975.17	81,762,613.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	17,491,464.39	20,931,684.59
收到的税费返还		1,206,047.70
收到其他与经营活动有关的现金	19,046,221.81	22,799,924.47
经营活动现金流入小计	36,537,686.20	44,937,656.76
购买商品、接受劳务支付的现金	12,404,533.78	2,614,680.12
支付给职工以及为职工支付的现金	18,016,900.46	17,926,193.92
支付的各项税费	4,562,239.06	3,343,680.55
支付其他与经营活动有关的现金	8,035,074.27	8,123,424.75
经营活动现金流出小计	43,018,747.57	32,007,979.34
经营活动产生的现金流量净额	-6,481,061.37	12,929,677.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	95,000,000.00	269,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,210,907.44	2,723,315.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,056,961.16	360,298.80

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	15,176,328.07	80,108,844.06
投资活动现金流入小计	151,444,196.67	352,192,457.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	686,084.81	4,788,951.08
投资支付的现金	52,000,000.00	300,990,300.00
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	44,384,028.55	37,410,739.69
投资活动现金流出小计	97,070,113.36	343,189,990.77
投资活动产生的现金流量净额	54,374,083.31	9,002,467.21
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,105,000.00
筹资活动现金流入小计		9,105,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	50,900,000.00	40,479,161.18
筹资活动现金流出小计	50,900,000.00	40,479,161.18
筹资活动产生的现金流量净额	-50,900,000.00	-31,374,161.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,587.52	-16,594.64
五、现金及现金等价物净增加额	-3,023,565.58	-9,458,611.19
加：期初现金及现金等价物余额	4,655,577.24	14,114,188.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,632,011.66	4,655,577.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	363,909,648.00				478,227,331.69		2,565,882.38		65,135,183.16		162,055,064.54	65,761,166.44	1,137,654,276.21
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				478,227,331.69		2,565,882.38		65,135,183.16		162,055,064.54	65,761,166.44	1,137,654,276.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,095,506.01		2,961,022.67		26,800,964.36	4,745,008.96	37,602,502.00
（一）综合收益总额							3,095,506.01				29,761,987.03	4,745,008.96	37,602,502.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,961,022.67		-2,961,022.67		
1. 提取盈余公积									2,961,022.67		-2,961,022.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	363,909,648.00				478,227,331.69		5,661,388.39		68,096,205.83		188,856,028.90	70,506,175.40	1,175,256,778.21

上期金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	363,909,648.00				480,025,540.11		6,312,351.29		65,062,635.99		151,503,820.23	63,123,199.38	1,129,937,195.00	
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				480,025,540.11	6,312,351.29		65,062,635.99		151,503,820.23	63,123,199.38	1,129,937,195.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,798,208.42	-3,746,468.91		72,547.17		10,551,244.31	2,637,967.06	7,717,081.21
(一)综合收益总额						-3,746,468.91				10,623,791.48	5,437,658.64	12,314,981.21
(二)所有者投入和减少资本					-1,798,208.42						-2,799,691.58	-4,597,900.00
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					-1,798,208.42						-2,799,691.58	-4,597,900.00
(三)利润分配								72,547.17		-72,547.17		
1.提取盈余公积								72,547.17		-72,547.17		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	363,909,648.00				478,227,331.69		2,565,882.38		65,135,183.16		162,055,064.54	65,761,166.44	1,137,654,276.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	479,254,509.69	0.00	0.00	0.00	47,893,561.95	117,481,550.66	1,008,539,270.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	363,909,648.00	0.00	0.00	0.00	479,254,509.69	0.00	0.00	0.00	47,893,561.95	117,481,550.66	1,008,539,270.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,961,022.67	26,649,204.03	29,610,226.70
(一) 综合收益总额										29,610,226.70	29,610,226.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											



额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,961,022.67	-2,961,022.67		0.00
1. 提取盈余公积									2,961,022.67	-2,961,022.67		
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							
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												
(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	0.00	0.00	0.00	479,254,509.69	0.00	0.00	0.00	50,854,584.62	144,130,754.69	1,038,149,497.00	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	363,909,648.00				479,254,509.69				47,821,014.78	116,828,626.11	1,007,813,798.58
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	479,254,509.69	0.00	0.00	0.00	47,821,014.78	116,828,626.11	1,007,813,798.58
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72,547.17	652,924.55	725,471.72
(一)综合收益总额										725,471.72	725,471.72
(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									72,547.17	-72,547.17	0.00
1.提取盈余公积									72,547.17	-72,547.17	
2.对所有者(或股东)的分配											0.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
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											

(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	0.00	0.00	0.00	479,254,509.69	0.00	0.00	0.00	47,893,561.95	117,481,550.66	1,008,539,270.30

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：上海神开石油化工装备股份有限公司

注册地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

公司地址：上海市闵行区浦星公路 1769 号

注册资本：363,909,648 元

公司法定代表人：李芳英

#### (二) 公司主要经营活动

公司经营范围：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，以及上述领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，进出口贸易等（涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品为综合录井仪、钻井仪表、防喷器和防喷器控制装置、井口装置和采油（气）树、电缆测井仪器、系列油品分析仪、无线随钻测量仪，同时公司为客户提供相应的录井、测井及定向井工程技术服务。

#### (三) 财务报表的批准报

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

本年纳入合并财务报表范围的主体共 14 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
江西飞龙钻头制造有限公司	控股子公司	二级	67.00	67.00
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
神开石油有限责任公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
神开石油工程技术服务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	全资孙公司	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
杭州丰禾石油科技有限公司	控股孙公司	三级	62.50	62.50
杭州丰禾测控技术有限公司	控股孙公司之子公司	四级	62.50	62.50

本年纳入合并财务报表范围的主体与上年相比，增加 1 户，其中：

1、本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
杭州丰禾测控技术有限公司	新设

2、本年无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4、为合并发生的相关费用

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务

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

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

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

### （2） 外币财务报表的折算

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

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

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：



1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)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。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 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;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、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

##### （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

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

债表内列示：

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

## (十) 应收票据及应收账款

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方应收款组合：合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款	其他方法
账龄分析法组合：除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	方法说明
关联方应收款组合	神开股份及下属各全资子公司相互间的应收款项均不计提坏账准备

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4、其他计提方法说明

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利等应收款项应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十一） 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## （十二） 持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将

账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

### （十三） 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四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

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

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

##### （2）权益法

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

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

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

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

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4、长期股权投资的处置

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

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

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

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

- (1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够

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

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## (十四) 投资性房地产

### 1、投资性房地产计量模式

成本法计量

### 2、折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

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

## （十五） 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	0%	20.00%

## （十六） 在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## （十七） 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。

## （十八） 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

### (1) 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。

### (2) 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。

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

## (二十) 长期待摊费用

### 1、摊销方法

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

## 2、摊销年限

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

## （二十一） 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全部为设定提存计划。

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。

## （二十二） 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：

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

下限金额的平均数确定。

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

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

## （二十三） 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## （二十四） 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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## （二十五） 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。

## （二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司及所属子公司仅涉及经营租赁。

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。

## （二十七） 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十八） 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

2、重要会计估计变更

适用  不适用

## （二十九） 其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额
应收票据	53,232,542.10	-53,232,542.10	
应收账款	472,949,511.83	-472,949,511.83	
应收票据及应收账款		526,182,053.93	526,182,053.93
应付票据	29,019,195.73	-29,019,195.73	
应付账款	273,791,304.49	-273,791,304.49	
应付票据及应付账款		302,810,500.22	302,810,500.22
管理费用	116,002,519.16	-44,712,760.66	71,289,758.50
研发费用		44,712,760.66	44,712,760.66
其他收益	15,517,500.32	11,273.02	15,528,773.34
营业外收入	103,061,524.51	-11,273.02	103,050,251.49
收到其他与经营活动有关的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	（注2）

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

注2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海神开石油化工装备股份有限公司、江西飞龙钻头制造有限公司、上海神开密封件有限公司、上海神开石油测控技术有限公司	25%
上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司、杭州丰禾石油科技有限公司、上海经纬峰实业有限公司	15%
杭州丰禾测控技术有限公司	20%
神开石油工程技术服务有限公司	16.5%
Shenkai Petroleum, LLC	21%
Shenkai Petroleum Fze	0%
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd	按当地核定税率

## （二）税收优惠

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

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%。

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2016年11月24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%。

根据财政部、税务总局联合颁布的《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），控股孙公司之子公司杭州丰禾测控技术有限公司属于小型微利企业，本报告期内其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际所得税率为10%。

## 七、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,266.49	108,384.44
银行存款	95,146,552.88	81,627,988.29
其他货币资金	9,635,991.55	5,847,283.39
合计	104,830,810.92	87,583,656.12
其中：存放在境外的款项总额	13,916,877.01	11,807,247.06

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,633,069.30	1,922,816.24
保函保证金	5,567,766.45	3,898,226.84
合计	8,200,835.75	5,821,043.08

### （二）应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,074,370.98	53,232,542.10
应收账款	467,874,803.02	472,949,511.83



合计	517,949,174.00	526,182,053.93
----	----------------	----------------

## 1、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	23,553,300.00	29,900,300.00
商业承兑票据	26,521,070.98	23,332,242.10
合计	50,074,370.98	53,232,542.10

## 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	43,107,208.48	
商业承兑票据	12,852,504.69	
合计	55,959,713.17	

## 2、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,993,873.96	6.32%	35,993,873.96	100.00%		34,268,442.01	5.96%	34,268,442.01	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	526,862,107.71	92.54%	58,987,304.69	11.20%	467,874,803.02	536,210,128.26	93.28%	63,260,616.43	11.80%	472,949,511.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,513,543.32	1.14%	6,513,543.32	100.00%		4,381,700.40	0.76%	4,381,700.40	100.00%	
合计	569,369,524.99	100.00%	101,494,721.97	17.83%	467,874,803.02	574,860,270.67	100.00%	101,910,758.84	17.73%	472,949,511.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Trade-RULtd	35,993,873.96	35,993,873.96	100.00%	俄罗斯公司，已被当地法院判决进入破产程序，预计无法收回
合计	35,993,873.96	35,993,873.96	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	353,306,417.95	17,665,320.89	5.00%
1 至 2 年	90,830,272.93	9,082,533.14	10.00%
2 至 3 年	40,878,659.01	8,176,720.11	20.00%
3 年以上	41,846,757.82	24,062,730.55	57.50%
3 至 4 年	18,755,652.42	5,626,695.70	30.00%
4 至 5 年	9,310,141.08	4,655,070.53	50.00%
5 年以上	13,780,964.32	13,780,964.32	100.00%
合计	526,862,107.71	58,987,304.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-99,504.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 104,934.76 元。

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	75,200.00	收回款项
单位 2	29,734.76	收回款项
合计	104,934.76	--

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	211,598.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	132,098.00	无法收回	董事会授权审批	否
单位 2	货款	79,500.00	无法收回	董事会授权审批	否
合计	--	211,598.00	--	--	--

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	35,993,873.96	6.32	35,993,873.96
第二名	29,515,106.63	5.18	1,759,255.00
第三名	27,140,374.09	4.77	1,856,775.72
第四名	25,964,381.66	4.56	4,936,594.21
第五名	20,581,741.36	3.61	1,090,121.72
合计	139,195,477.70	24.44	45,636,620.61

## (三) 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	14,412,098.25	95.12%	13,001,884.08	93.82%
1 至 2 年	651,576.35	4.30%	367,126.54	2.65%
2 至 3 年	23,157.27	0.15%	133,660.86	0.96%
3 年以上	65,054.76	0.43%	356,627.49	2.57%
合计	15,151,886.63	--	13,859,298.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

年末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,650,118.77	10.89	2018年	预付货款，尚未到货
第二名	1,250,000.00	8.25	2018年	预付房租，租期未满
第三名	1,140,835.42	7.53	2018年	预付货款，尚未到货
第四名	1,134,890.10	7.49	2018年	预付货款，尚未到货
第五名	1,034,700.00	6.83	2018年	预付货款，尚未到货

合计	6,210,544.29	40.99	
----	--------------	-------	--

**(四) 其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,912,651.99	11,991,825.69
合计	13,912,651.99	11,991,825.69

## 1、其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,554,127.17	100.00%	2,641,475.18	15.96%	13,912,651.99	14,256,055.68	100.00%	2,264,229.99	15.88%	11,991,825.69
合计	16,554,127.17	100.00%	2,641,475.18	15.96%	13,912,651.99	14,256,055.68	100.00%	2,264,229.99	15.88%	11,991,825.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,209,442.41	510,472.11	5.00%
1 至 2 年	3,089,659.83	308,965.99	10.00%
2 至 3 年	1,260,910.97	252,182.19	20.00%
3 年以上	1,994,113.96	1,569,854.89	78.72%
3 至 4 年	594,161.43	178,248.42	30.00%
4 至 5 年	16,692.19	8,346.13	50.00%
5 年以上	1,383,260.34	1,383,260.34	100.00%
合计	16,554,127.17	2,641,475.18	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 377,245.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,964,328.60	6,964,684.63
资金拆借	2,024,644.00	3,872,160.78
备用金	2,931,062.51	1,996,702.31
固定资产出售款	1,287,536.32	1,225,815.92
押金	318,465.14	196,692.04
其他	28,090.60	
合计	16,554,127.17	14,256,055.68

## 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	保证金	1,883,047.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.38%	176,623.74
第二名	固定资产出售款	1,287,536.32	5 年以上	7.78%	1,287,536.32
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.04%	50,000.00
第四名	保证金	900,000.00	1-2 年	5.44%	90,000.00
第五名	资金拆借	823,584.00	1 年以内	4.98%	41,179.20
合计	--	5,894,168.09	--	35.62%	1,645,339.26

## (五) 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### 1、存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,872,985.30	268,222.13	81,604,763.17	74,155,719.04	267,469.96	73,888,249.08
在产品	109,669,545.50	1,578,903.31	108,090,642.19	71,302,673.35	1,767,036.26	69,535,637.09
库存商品	68,014,485.90	1,629,098.89	66,385,387.01	78,841,997.26	1,474,541.15	77,367,456.11

周转材料	1,197,164.15		1,197,164.15	1,370,080.66		1,370,080.66
发出商品	68,483,888.25	6,143,024.14	62,340,864.11	33,617,618.82	3,674,514.92	29,943,103.90
委托加工物资	866,395.93	204,521.45	661,874.48	892,148.68	203,377.51	688,771.17
半成品	75,046,876.30	2,028,966.21	73,017,910.09	61,405,410.35	6,001,530.39	55,403,879.96
合计	405,151,341.33	11,852,736.13	393,298,605.20	321,585,648.16	13,388,470.19	308,197,177.97

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## 2、存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	267,469.96	752.17				268,222.13
在产品	1,767,036.26			188,132.95		1,578,903.31
库存商品	1,474,541.15	478,568.15		324,010.41		1,629,098.89
发出商品	3,674,514.92	3,038,557.65		570,048.43		6,143,024.14
委托加工物资	203,377.51	1,143.94				204,521.45
半成品	6,001,530.39	432,638.49		4,405,202.67		2,028,966.21
合计	13,388,470.19	3,951,660.40		5,487,394.46		11,852,736.13

## (六) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,171,576.43	3,916,692.78
预缴所得税	395,588.68	137,521.15
理财产品	61,540,000.00	101,500,000.00
其他	27,253.45	
合计	67,134,418.56	105,554,213.93

## (七) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额	55,357,103.16			55,357,103.16
2.本期增加金额	531,841.32			531,841.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	306,924.32			306,924.32
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	224,917.00			224,917.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,888,944.48			55,888,944.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,724,495.29			3,724,495.29
2.本期增加金额	1,492,480.17			1,492,480.17
(1) 计提或摊销	1,375,688.11			1,375,688.11
(2) 固定资产转入	104,105.20			104,105.20
(3) 外币报表折算差额	12,686.86			12,686.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,216,975.46			5,216,975.46
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	50,671,969.02		50,671,969.02
2.期初账面价值	51,632,607.87		51,632,607.87

## 2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 3、未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浦星公路 1769 号办公楼	46,237,999.12	尚有部分资料未准备完成

## (八) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,295,104.56	216,960,591.48
合计	284,295,104.56	216,960,591.48

## 1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	172,551,563.00	173,120,754.80	6,534,458.28	50,579,789.93	996,746.34	403,783,312.35
2.本期增加金额	517,207.74	63,666,602.83	1,249,181.08	44,179,463.77	28,000.00	109,640,455.42
（1）购置		5,431,084.06	1,192,403.58	941,602.34	28,000.00	7,593,089.98
（2）在建工程转入		56,877,413.17		43,221,400.12		100,098,813.29
（3）企业合并增加						
（4）存货转入						
（5）外币报表折算差额	517,207.74	1,358,105.60	56,777.50	16,461.31		1,948,552.15
3.本期减少金额	6,573,308.90	7,819,538.08	1,860,284.37	1,653,455.34		17,906,586.69
（1）处置或报废	6,266,384.58	7,819,538.08	1,860,284.37	1,653,455.34		17,599,662.37
（2）转入投资性	306,924.32					306,924.32



房地产						
4.期末余额	166,495,461.84	228,967,819.55	5,923,354.99	93,105,798.36	1,024,746.34	495,517,181.08
二、累计折旧						
1.期初余额	41,186,149.86	102,827,995.31	5,662,025.82	37,085,806.39	60,743.49	186,822,720.87
2.本期增加金额	5,430,448.56	19,610,910.57	277,780.85	6,665,200.45	105,937.82	32,090,278.25
(1) 计提	5,368,024.56	18,574,702.24	264,350.14	6,611,917.22	105,937.82	30,924,931.98
(2) 外币报表折算差额	62,424.00	1,036,208.33	13,430.71	53,283.23		1,165,346.27
3.本期减少金额	376,217.80	4,642,605.48	1,767,270.16	904,829.16		7,690,922.60
(1) 处置或报废	272,112.60	4,642,605.48	1,767,270.16	904,829.16		7,586,817.40
(2) 转入投资性房地产	104,105.20					104,105.20
4.期末余额	46,240,380.62	117,796,300.40	4,172,536.51	42,846,177.68	166,681.31	211,222,076.52
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	120,255,081.22	111,171,519.15	1,750,818.48	50,259,620.68	858,065.03	284,295,104.56
2.期初账面价值	131,365,413.14	70,292,759.49	872,432.46	13,493,983.54	936,002.85	216,960,591.48

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浦星公路 1769 号办公楼	63,885,515.48	尚有部分资料未准备完成

## (九) 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,182,674.33	75,216,013.30
合计	21,182,674.33	75,216,013.30

## 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
随钻地质导向组合仪技术升级和产业化				54,617,006.51		54,617,006.51
ZJ40/2250L 钻机一套	18,475,213.67		18,475,213.67	18,475,213.67		18,475,213.67
四川项目录井服务设备安装工程	419,500.00		419,500.00	2,123,793.12		2,123,793.12
零星工程	2,287,960.66		2,287,960.66	2,123,793.12		2,123,793.12
合计	21,182,674.33		21,182,674.33	75,216,013.30		75,216,013.30

## 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
随钻地质导向组合仪技术升级和产业化	56,500,000.00	54,617,006.51		52,094,408.23	2,522,598.28		96.67%	已完工				自筹
ZJ40/2250L 钻机一套	18,500,000.00	18,475,213.67				18,475,213.67	99.87%	已基本完工				自筹
CIF 电阻率系统	7,700,000.00		7,642,935.45	7,642,935.45			99.26%	已完工				自筹
Entep 无线随钻测斜仪	6,300,000.00		6,220,294.48	6,220,294.48			98.73%	已完工				自筹
地质导向分析仪器	5,300,000.00		5,263,276.40	5,263,276.40			99.31%	已完工				自筹

GE-Tensor 和 Centerfire 系统	3,700,000.00		3,606,494.98	3,606,494.98			97.47	已完工				自筹
GMWD 无线随钻测斜仪	2,800,000.00		2,781,085.50	2,781,085.50			99.32	已完工				自筹
陕西项目录井服务设备安装工程	2,000,000.00		1,949,931.57	1,949,931.57			97.5	已完工				自筹
新疆项目录井服务设备安装工程	4,800,000.00		4,707,354.67	4,707,354.67			98.07	已完工				自筹
四川项目录井服务设备安装工程	13,500,000.00		13,112,443.68	12,692,943.68	419,500.00		97.13	已基本完工				自筹
海外项目录井服务设备安装工程	2,200,000.00		2,117,419.74	2,117,419.74			96.25	已完工				自筹
零星工程		2,123,793.12	1,186,836.13	1,022,668.59	2,287,960.66		99.26	已完工				自筹
合计	123,300,000.00	75,216,013.30	48,588,072.60	100,098,813.29	2,522,598.28	21,182,674.33	--	--				--

## (十) 无形资产

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	36,708,201.07		48,890,381.62	4,899,725.69	90,498,308.38
2.本期增加金额	10,305,000.00			1,082,586.21	11,387,586.21
(1) 购置	10,305,000.00			1,082,586.21	11,387,586.21
(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	47,013,201.07		48,890,381.62	5,982,311.90	101,885,894.59
二、累计摊销					
1.期初余额	6,891,084.78		12,222,595.37	4,225,654.29	23,339,334.44

2.本期增加金额	751,392.72		9,778,076.28	152,792.76	10,682,261.76
(1) 计提	751,392.72		9,778,076.28	152,792.76	10,682,261.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,642,477.50		22,000,671.65	4,378,447.05	34,021,596.20
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	39,370,723.57		26,889,709.97	1,603,864.85	67,864,298.39
2.期初账面价值	29,817,116.29		36,667,786.25	674,071.40	67,158,973.94

## (十一) 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
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
杭州丰禾石油科技有限公司	92,415,571.38			92,415,571.38
上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99			3,365,908.99
合计	95,781,480.37			95,781,480.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及减值测试过程

项目	杭州丰禾石油科技有限公司
商誉账面原值①	180,104,852.14
商誉账面减值准备②	92,415,571.38
商誉账面价值③=①-②	87,689,280.76
未确认少数股东权益的商誉价值④	58,459,520.51

包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	146,148,801.27
对应资产组或资产组组合的账面价值⑥	2,242,299.84
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	148,391,101.11
资产组预计未来现金流量的现值⑧（注）	166,000,000.00
是否减值(⑧)>(⑦)	未减值

注：与并购杭州丰禾石油科技有限公司产生的商誉相关资产组预计未来现金流量的现值取自上海申威资产评估有限公司出具的文号为沪申威评报字（2019）第 1238 号评估报告。本次测算使用的折现率为 13.15%。

## （十二） 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出工程	1,758,596.95		297,400.92		1,461,196.03
其他	126,081.75	70,461.95	141,447.34	-3,086.42	58,182.78
合计	1,884,678.70	70,461.95	438,848.26	-3,086.42	1,519,378.81

## （十三） 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	103,532,108.78	16,032,650.75	105,943,529.25	16,370,796.43
可抵扣亏损			1,593,578.66	300,616.03
合计	103,532,108.78	16,032,650.75	107,537,107.91	16,671,412.46

### 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
折旧与税务认定	439,440.90	92,282.59	610,232.05	128,148.73
合计	439,440.90	92,282.59	610,232.05	128,148.73

### 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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		16,032,650.75		16,671,412.46
递延所得税负债		92,282.59		128,148.73

## 4、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	88,783,272.98	92,303,613.99
资产减值准备	15,822,733.49	14,985,838.77
政府补助	30,747,628.62	49,487,413.79
其他	3,274,554.71	4,542,977.84
合计	138,628,189.80	161,319,844.39

## 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
2018 年度		1,152,071.35	
2019 年度	5,025.06	2,725,730.41	
2020 年度	6,854,947.28	6,854,947.28	
2021 年度	38,755,477.06	41,767,030.34	
2022 年度	32,244,107.61	39,803,834.61	
2023 年度	10,923,715.97		
合计	88,783,272.98	92,303,613.99	--

## (十四) 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	754,919.63	625,550.00
预付软件款	103,773.58	
合计	858,693.21	625,550.00

## (十五) 短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

**(十六) 应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	41,193,120.16	29,019,195.73
应付账款	307,373,259.93	273,791,304.49
合计	348,566,380.09	302,810,500.22

## 1、应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	32,416,222.59	22,943,539.77
银行承兑汇票	8,776,897.57	6,075,655.96
合计	41,193,120.16	29,019,195.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 2、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	301,625,871.37	268,172,161.50
应付工程及设备款	3,914,074.35	3,652,740.34
其他	1,833,314.21	1,966,402.65
合计	307,373,259.93	273,791,304.49

## 3、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	11,318,193.00	尚未结算
第二名	6,788,783.90	尚未结算
第三名	2,463,796.43	尚未结算
第四名	2,164,771.70	尚未结算
第五名	2,120,886.58	尚未结算

合计	24,856,431.61	--
----	---------------	----

### (十七) 预收款项

#### 1、预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	36,004,313.51	34,230,795.21
合计	36,004,313.51	34,230,795.21

#### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	529,480.00	尚未结算
第二名	403,800.00	尚未结算
第三名	345,420.00	尚未结算
第四名	216,000.00	尚未结算
第五名	200,000.00	尚未结算
合计	1,694,700.00	--

### (十八) 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	9,962,752.07	127,391,821.88	129,529,798.28	7,824,775.67
二、离职后福利-设定提存计划	2,490,922.27	13,349,224.55	13,284,853.32	2,555,293.50
三、辞退福利		835,654.38	835,654.38	
合计	12,453,674.34	141,576,700.81	143,650,305.98	10,380,069.17

#### 2、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,833,700.64	110,042,522.29	112,330,161.98	7,546,060.95



2、职工福利费		5,939,379.00	5,939,379.00	
3、社会保险费	95,835.17	7,004,712.73	6,880,696.70	219,851.20
其中：医疗保险费	79,150.32	6,038,924.15	5,936,960.18	181,114.29
工伤保险费	9,243.91	331,631.09	320,271.74	20,603.26
生育保险费	7,440.94	634,157.49	623,464.78	18,133.65
4、住房公积金	1,685.00	3,709,111.46	3,710,538.46	258.00
5、工会经费和职工教育经费	31,531.26	696,096.40	669,022.14	58,605.52
合计	9,962,752.07	127,391,821.88	129,529,798.28	7,824,775.67

## 3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,489,044.29	13,014,455.49	12,965,823.53	2,537,676.25
2、失业保险费	1,877.98	334,769.06	319,029.79	17,617.25
合计	2,490,922.27	13,349,224.55	13,284,853.32	2,555,293.50

## (十九) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,661,987.73	7,703,425.16
企业所得税	607,066.49	2,917,984.70
个人所得税	209,502.04	332,010.29
城市维护建设税	445,967.10	491,419.69
房产税	1,282,573.40	1,370,581.77
土地使用税	167,146.31	161,590.89
教育费附加	354,756.49	407,527.67
其他	84,335.24	188,640.43
合计	7,813,334.80	13,573,180.60

## (二十) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,274,131.55	10,573,243.87
合计	9,274,131.55	10,573,243.87

## 1、按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,589,317.65	2,701,586.65
非合并范围内关联方往来	500,000.00	
代收代付	656,691.55	1,066,690.57
暂估费用	5,528,122.35	6,804,966.65
合计	9,274,131.55	10,573,243.87

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,789,939.77	房租押金
第二名	100,000.00	质保金
合计	1,889,939.77	--

## (二十一) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提加工费	12,052,778.59	6,296,102.15
合计	12,052,778.59	6,296,102.15

## (二十二) 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	39,208,698.99		9,021,460.74	30,187,238.25	详见下表
与收益相关政府补助	10,278,714.80	2,876,000.00	5,390,424.43	7,764,290.37	详见下表
合计	49,487,413.79	2,876,000.00	14,411,885.17	37,951,528.62	--

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	6,161,100.00			1,152,800.00			5,008,300.00	与资产相关

化项目财政拨款(注1)								
油气钻探地质导航系统成果引进与试生产专项补助(注2)	4,864,000.00	1,216,000.00		3,884,400.00			2,195,600.00	与收益相关
政府搬迁补偿款(注3)	1,078,526.96			84,590.35			993,936.61	与资产相关
基于地质导向的一体化专业服务平台(注4)	2,250,000.00			900,000.00			1,350,000.00	与资产相关
SK-LTS 录井信息传输发布系统从传统互联网到移动互联网改造专项资金(注5)	368,000.00	320,000.00		688,000.00				与收益相关
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金(注6)	29,719,072.03			6,884,070.39			22,835,001.64	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7)	3,810,000.00	1,340,000.00		483,799.29			4,666,200.71	与收益相关
防喷器智能控制装置项目(注8)	436,714.80			334,225.14			102,489.66	与收益相关
实时在线柴油十六烷值测定仪研制(注9)	800,000.00						800,000.00	与收益相关
合计	49,487,413.79	2,876,000.00		14,411,885.17			37,951,528.62	

其他说明:

注1: 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会“关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》的通知”[沪发改投(2009)300号]、上海市发展和改革委员会“关于下达上海市2009年专项建设基金安排的建设与改造投资计划(第四批)的通知”[沪发改投(2009)301号], 本公司的石油钻采高科技产业化项目获得与资产相关的政府补助16,200,000.00元, 本年度与该项目资产折旧相对应的补贴款转入其他收益的金额为1,152,800.00元。

注2: 2017年公司收到闵行区科技创新服务中心关于油气钻探地质导航系统成果引进与试生产项目资助资金4,864,000.00元, 2018年收到闵行区科学技术委员会1,216,000.00元, 本年按照项目投入比占比本期转入其他收益3,884,000.00元。。

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

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

注 5: 2016 年子公司上海神开石油科技有限公司收到浦江镇科学技术协会关于 SK-LTS 录井信息传输发布系统从传统互联网到移动互联网改造专项资金 480,000.00 元, 2018 年收到上海市闵行区科学技术委员会 320,000.00 元, 该项目于本年度完成验收, 转入其他收益 688,000.00 元。

注 6: 2012 年子公司上海神开石油设备有限公司收到财政部关于随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金 10,890,000.00 元, 2013 年收到 10,889,000.00 元, 2014 年收到 16,817,200.00 元, 2015 年收到 7,660,000.00 元, 合计收到专项资金 46,256,200.00 元, 2016 年转付至研发项目分包人并冲减开发支出 6,945,300.00 元, 本年按形成资产剩余使用年限计算, 转入其他收益 6,884,070.39 元。

注 7: 2017 年子公司上海神开石油设备有限公司收到中国科学院地质与地球物理研究所先导 A 类外拨课题费(子课题名称: 随钻方位密度测井仪器研制) 3,810,000.00 元, 2018 年收到 1,340,000.00 元, 本年按照项目投入占比本期转入其他收益 483,799.29 元。

注 8: 2017 年上海神开石油设备有限公司收到上海市闵行区科技创新服务中心关于防喷器智能控制装置项目补贴款 480,000.00 元, 按项目投入占比本期转入其他收益 334,225.14 元。

注 9: 2016 年子公司上海神开石油仪器有限公司收到上海市科学技术委员会关于实时在线柴油十六烷值测定机研制专项资金 800,000.00 元。

### (二十三) 股本

单位: 元

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

### (二十四) 资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	477,456,301.27			477,456,301.27
其他资本公积	771,030.42			771,030.42
合计	478,227,331.69			478,227,331.69

### (二十五) 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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,565,882.38	3,095,506.01			3,095,506.01		5,661,388.39
外币财务报表折算差额	2,565,882.38	3,095,506.01			3,095,506.01		5,661,388.39

其他综合收益合计	2,565,882.38	3,095,506.01			3,095,506.01		5,661,388.39
----------	--------------	--------------	--	--	--------------	--	--------------

**(二十六) 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	49,339,187.18	2,961,022.67		52,300,209.85
任意盈余公积	15,795,995.98			15,795,995.98
合计	65,135,183.16	2,961,022.67		68,096,205.83

**(二十七) 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	162,055,064.54	151,503,820.23
调整后期初未分配利润	162,055,064.54	151,503,820.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,761,987.03	10,623,791.48
减：提取法定盈余公积	2,961,022.67	72,547.17
期末未分配利润	188,856,028.90	162,055,064.54

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。

**(二十八) 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	686,439,081.60	469,925,439.89	506,852,005.24	325,581,516.26
其他业务	15,630,517.03	3,160,126.93	11,537,417.26	3,143,158.78
合计	702,069,598.63	473,085,566.82	518,389,422.50	328,724,675.04

**(二十九) 税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,150,752.74	1,514,730.33
教育费附加	986,028.24	1,324,365.35
房产税	2,793,916.01	2,709,357.08
土地使用税	964,811.69	959,347.51
其他	774,925.38	1,006,160.24
合计	6,670,434.06	7,513,960.51

**(三十) 销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,177,740.78	16,468,177.58
差旅费	7,861,246.83	8,129,975.51
运输费	15,630,543.92	9,315,098.18
业务招待费	10,926,694.05	8,006,870.22
咨询费	8,918,888.92	3,977,773.01
其他费用	14,565,051.92	9,186,379.39
合计	74,080,166.42	55,084,273.89

**(三十一) 管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,433,330.71	30,617,021.44
折旧摊销	23,409,632.91	22,513,727.87
服务费	2,383,828.33	1,817,510.16
检测、审计、咨询顾问费	4,043,579.58	3,377,841.46
其他费用	13,888,433.30	12,963,657.57
合计	75,158,804.83	71,289,758.50

**(三十二) 研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	34,621,987.98	29,413,866.22
研发材料费	13,605,829.13	8,958,299.32

研发折旧摊销	1,461,290.83	2,354,861.55
研发差旅费	1,011,636.10	745,610.75
研发技术开发、咨询费	652,776.30	1,003,906.12
其他研发费用	1,450,892.45	2,236,216.70
合计	52,804,412.79	44,712,760.66

**(三十三) 财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	615,591.61	207,878.44
减：利息收入	273,878.83	1,170,767.28
汇兑损益	-4,109,382.46	7,828,386.02
银行手续费	448,744.07	333,654.13
现金折扣	3,255,656.98	429,680.99
合计	-63,268.63	7,628,832.30

**(三十四) 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	-238,129.93	5,113,924.51
二、存货跌价损失	3,951,660.40	3,338,921.92
合计	3,713,530.47	8,452,846.43

**(三十五) 其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助摊销	14,411,885.17	10,900,850.21
高新技术成果转化项目扶持资金	372,000.00	
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助	300,000.00	
政府质量奖奖金	200,000.00	
教育经费补贴	137,741.00	6,000.00
名牌企业奖励款、著名商标奖励	130,000.00	
稳岗补贴	121,479.17	38,151.36

VOC 治理企业补贴	100,000.00	100,000.00
雏鹰企业-贷款贴息补贴	86,300.00	
财政局出口奖励	46,000.00	
中小企业资金补助	45,400.00	9,000.00
专利资助、补贴	49,245.00	96,732.50
残疾人就业补贴	40,975.20	51,966.25
经开区管委会锅炉补贴款	30,000.00	
残保金超比例奖金	21,068.30	
闵行区科学技术委员会第二批国内知识产权资助款	18,000.00	
个税手续费返还	9,226.93	11,273.02
德州农业部补贴	8,477.37	
职见带教补贴费	4,376.00	
出口信用保险保费补贴	3,822.28	
企业录用居住本镇户籍人员补贴		126,800.00
水下采油生产系统研发及产业化项目补助		1,235,000.00
科技经费资助		932,000.00
SK-LWD 无线随钻测井仪在地质导向中的应用项目补贴		920,000.00
区 2017 年度研发机构补贴		500,000.00
适用于高产油气田及超深井的大口径防喷器项目资助		240,000.00
2016 年度第二批高新技术成果转化项目扶持资金		168,000.00
政府奖励闵行区科技创新奖-实时在线十六烷值测定机研制项目		80,000.00
在线拉曼项目补贴款		68,000.00
2016 年第 14 届 OTC 展会补贴		45,000.00
合计	16,135,996.42	15,528,773.34

### (三十六) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,928,292.79	3,158,741.50



合计	1,928,292.79	3,158,741.50
----	--------------	--------------

## (三十七) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-58,244.38
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-91,900,000.00
合计		-91,958,244.38

## (三十八) 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	1,953,004.03	-247,488.83

## (三十九) 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
债务重组利得	0		0
政府补助	1,600,000.00	2,690,000.00	1,600,000.00
无需支付的预计负债-股权转让款		99,607,600.00	
其他	1,260,796.59	752,651.49	1,260,796.59
合计	2,860,796.59	103,050,251.49	2,860,796.59

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	1,600,000.00	2,690,000.00	与收益相关

**(四十) 营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废毁损损失	998,449.38	485.80	998,449.38
违约金支出	394,192.20		394,192.20
罚款滞纳金支出	6,919.52	52,135.53	6,919.52
赔偿支出	54,349.23	165,969.85	54,349.23
其他	3,604.37	20,044.89	3,604.37
合计	1,457,514.70	238,636.07	1,457,514.70

**(四十一) 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	2,920,384.29	6,056,846.61
递延所得税费用	613,146.72	2,157,415.49
合计	3,533,531.01	8,214,262.10

## 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	38,040,527.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,510,131.75
子公司适用不同税率的影响	-4,788,634.00
调整以前期间所得税的影响	34,232.63
非应税收入的影响	307,844.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,827,235.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,211,864.36
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	3,180,414.74
研发加计扣除	-5,325,829.88
所得税费用	3,533,531.01

**(四十二) 其他综合收益**

详见附注。

**(四十三) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金及备用金	3,616,327.51	18,543,707.03
专项补贴、补助款及其他奖励	6,200,111.25	16,460,650.11
其他	920,605.81	1,728,437.97
合计	10,737,044.57	36,732,795.11

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及押金	7,924,915.50	9,532,471.11
费用支出	93,782,713.60	61,508,783.15
其他	5,200,732.08	1,284,798.09
合计	106,908,361.18	72,326,052.35

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方资金拆借利息		145,548.46
非关联方资金拆借收回	3,926,620.63	1,562,827.19
合计	3,926,620.63	1,708,375.65

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方资金拆借本金		3,400,384.31
合计		3,400,384.31

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借入资金	1,800,000.00	7,300,000.00
合计	1,800,000.00	7,300,000.00

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方归还资金	1,800,000.00	7,300,000.00

合计	1,800,000.00	7,300,000.00
----	--------------	--------------

**(四十四) 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	34,506,995.99	16,061,450.12
加：资产减值准备	3,713,530.47	8,452,846.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,300,620.09	30,255,645.35
无形资产摊销	10,682,261.76	10,677,328.91
长期待摊费用摊销	438,848.26	388,351.35
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）	-1,953,004.03	247,488.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	998,449.38	485.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		91,958,244.38
财务费用（收益以“-”号填列）	2,131,695.93	1,660,925.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,928,292.79	-3,158,741.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	638,761.71	25,243,640.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,866.14	-23,086,225.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,598,068.05	-47,836,106.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,999.09	-24,336,009.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,721,147.92	37,892,457.88
其他		-99,607,600.00
经营活动产生的现金流量净额	22,293,081.41	24,814,182.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	96,629,975.17	81,762,613.04
减：现金的期初余额	81,762,613.04	97,566,790.18
现金及现金等价物净增加额	14,867,362.13	-15,804,177.14

## 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	96,629,975.17	81,762,613.04
其中：库存现金	48,266.49	108,384.44
可随时用于支付的银行存款	95,146,552.88	81,654,228.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,435,155.80	
三、期末现金及现金等价物余额	96,629,975.17	81,762,613.04

**(四十五) 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	8,200,835.75	票据、保函
合计	8,200,835.75	--

**(四十六) 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	--	--	40,085,852.22
其中：美元	4,906,389.02	6.863200	33,673,529.12
欧元			
港币	1,492.58	0.876200	1,307.80
委内瑞拉博利瓦	61,629.14	0.000028	1.70
巴基斯坦卢比	71,639,958.16	0.049075	3,515,999.02
迪拉姆	1,549,876.64	1.867900	2,895,014.58
应收账款	--	--	161,636,185.21
其中：美元	23,551,140.17	6.863200	161,636,185.21
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			5,224,889.84
其中：美元	606,605.77	6.863200	4,163,256.72

巴基斯坦卢比	5,789,109.43	0.049075	284,103.08
哈萨克斯坦坚戈	32,142,474.71	0.018174	584,156.91
迪拉姆	103,524.35	1.867900	193,373.13
应付账款			14,082,470.49
其中：美元	1,978,945.83	6.863200	13,581,901.02
巴基斯坦卢比	10,200,000.00	0.049075	500,569.47
其他应付款			1,206,502.06
其中：美元	170,057.81	6.863200	1,167,140.76
港币	30,000.00	0.876200	26,286.00
迪拉姆	7,000.00	1.867900	13,075.30

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

适用  不适用

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

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

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

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

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

## (四十七) 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	2,876,000.00	递延收益（详见递延收益注释）	
计入其他收益的政府补助	16,135,996.42	其他收益（详见其他收益注释）	16,135,996.42
计入营业外收入的政府补助	1,600,000.00	营业外收入（详见营业外收入注释）	1,600,000.00
合计	20,611,996.42		17,735,996.42

### 2、政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

本年度公司新设控股子公司杭州丰禾测控技术有限公司，本年度将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海神开石油设备有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		非同一控制合并取得
上海神开石油科技有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
神开石油工程技术服务有限公司	香港	香港	技术服务		100.00%	投资设立
FREDRIKOV SHENKAI Petroleum Services Company Ltd.	尼日利亚	尼日利亚	技术及租赁服务		50.00%	投资设立
上海神开石油仪器有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
江西飞龙钻头制造有限公司	江西	江西	工业制造	67.00%		非同一控制合并取得
ShenKai petroleum, LLC	美国	美国	技术服务	100.00%		投资设立
上海神开密封件有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
上海经纬峰实业有限公司	上海	上海	工业制造		60.00%	非同一控制合并取得
杭州丰禾石油科技有限公司	杭州	杭州	工业制造		62.50%	非同一控制合并取得
ShenKai Petroleum Fze	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	技术服务		100.00%	投资设立
神开石油有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	技术服务		100.00%	投资设立
上海神开石油测控技术有限公司	上海	上海	工业制造	100.00%		投资设立
杭州丰禾测控技术有限公司	杭州	杭州	工业制造		62.50%	投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西飞龙钻头制造有限公司	33.00%	-1,287,642.25		9,652,301.33
杭州丰禾石油科技有限公司（注）	37.50%	5,909,426.45		52,118,869.01
上海经纬峰实业有限公司	40.00%	123,224.76		8,735,005.06

注：本年度杭州丰禾石油科技有限公司新设其全资子公司杭州丰禾测控技术有限公司，本表及后续所述杭州丰禾石油科技有限公司数据均系指其合并财务数据。

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西飞龙钻头制造有限公司	49,794,174.48	25,264,296.75	75,058,471.23	45,809,073.24		45,809,073.24	49,682,526.30	27,377,793.39	77,060,319.69	43,908,975.48		43,908,975.48
杭州丰禾石油科技有限公司	167,585,498.92	13,883,556.66	181,469,055.58	42,485,404.88		42,485,404.88	165,227,892.54	4,667,104.18	169,894,996.72	46,669,816.56		46,669,816.56
上海经纬峰实业有限公司	21,907,185.19	6,690,921.86	28,598,107.05	6,760,594.39		6,760,594.39	18,240,575.37	7,270,613.47	25,511,188.84	3,981,738.09		3,981,738.09

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
江西飞龙钻头制造有限公司	48,357,396.49	-3,901,946.22	-3,901,946.22	-1,463,039.94	42,852,897.40	-5,849,144.12	-5,849,144.12	1,841,868.03
杭州丰禾石油科技有限公司	65,804,859.31	15,758,470.54	15,758,470.54	27,320,054.87	64,579,369.42	18,388,682.20	18,388,682.20	1,165,284.86
上海经纬峰实业有限公司	12,200,437.83	308,061.91	308,061.91	949,041.92	11,154,718.65	733,353.13	733,353.13	-154,997.91

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的欠款前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 24.44%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注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。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	104,830,810.92	104,830,810.92	104,830,810.92			
应收票据及应收账款	517,949,174.00	619,443,895.97	619,443,895.97			
其他应收款	13,912,651.99	16,554,127.17	16,554,127.17			
其他流动资产	61,540,000.00	61,540,000.00	61,540,000.00			
金融资产小计	698,232,636.91	802,368,834.06	802,368,834.06			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据及应付账款	348,566,380.09	348,566,380.09	348,566,380.09			
其他应付款	9,274,131.55	9,274,131.55	9,274,131.55			
其他流动负债	12,052,778.59	12,052,778.59	12,052,778.59			
金融负债小计	374,893,290.23	374,893,290.23	374,893,290.23			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	87,583,656.12	87,583,656.12	87,583,656.12			
应收票据及应收账款	526,182,053.93	628,092,812.77	628,092,812.77			
其他应收款	11,991,825.69	14,256,055.68	14,256,055.68			
其他流动资产	101,500,000.00	101,500,000.00	101,500,000.00			
金融资产小计	727,257,535.74	831,432,524.57	831,432,524.57			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00			
应付票据及应付账款	302,810,500.22	302,810,500.22	302,810,500.22			
其他应付款	10,573,243.87	10,573,243.87	10,573,243.87			
其他流动负债	6,296,102.15	6,296,102.15	6,296,102.15			
金融负债小计	323,679,846.24	323,679,846.24	323,679,846.24			

### (三) 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，本公司可能会采取适当方法来达到规避汇率风险的目的。

1、截至 2018 年 12 月 31 日止，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	年末余额					
	美元	港币	博利瓦	巴基斯坦卢比	迪拉姆	坚戈
外币金融资产：						
货币资金	33,673,529.12	1,307.80	1.70	3,515,999.02	2,895,014.58	
应收账款	161,636,185.21					
其他应收款	4,163,256.72			284,103.08	193,373.13	584,156.91
小计	199,472,971.05	1,307.80	1.70	3,800,102.10	3,088,387.71	584,156.91
外币金融负债：						
应付账款	13,581,901.02			500,569.47		
其他应付款	1,167,140.76	26,286.00			13,075.30	
小计	14,749,041.78	26,286.00		500,569.47	13,075.30	

续：

项目	年初余额					
	美元	港币	博利瓦	巴基斯坦卢比	迪拉姆	坚戈
外币金融资产：						
货币资金	25,819,621.53	547.92	4,912.85	3,800,104.41	939,545.30	
应收账款	152,863,077.92					
其他应收款	1,225,815.92			4,215,284.10		634,171.03
小计	179,908,515.37	547.92	4,912.85	8,015,388.51	939,545.30	634,171.03
外币金融负债：						
应付账款	30,207,391.23		746,294.52			
其他应付款	1,954,355.24		1,584.29		12,453.00	
小计	32,161,746.47		747,878.81		12,453.00	

2、敏感性分析：

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

### (四) 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。

截至2018年12月31日止，公司借款金额整体较小，借款利率的变化对公司利润影响较小。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至2018年12月31日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）“在子公司中的权益”。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中曼石油天然气集团股份有限公司（注）	公司董事控制的公司
上海中曼石油装备有限公司（注）	公司董事控制的公司
四川昆仑石油设备制造有限公司（注）	公司董事控制的公司
中曼石油天然气集团（海湾）公司（注）	公司董事控制的公司
张良琪	控股孙公司股东
何雪坤	控股孙公司股东
李立伟	控股孙公司股东
张郁瑄	控股孙公司股东张良琪配偶
周建文	控股孙公司股东
范素燕	控股孙公司股东周建文配偶
郜龙江	控股孙公司之少数股东
江西省军工控股集团有限公司	控股子公司之少数股东
浙江智通消防网络有限公司	孙公司之部分少数股东投资的公司
上海畅怡投资管理有限公司	公司董事之控股公司
上海神开气体技术有限公司	公司董事控股公司之子公司

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

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

2018 年 12 月 31 日的交易金额，上期交易金额不作关联方数据列示。

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海神开气体技术有限公司	气体采购	1,929,123.49	5,000,000.00	否	1,528,110.99
上海畅怡投资管理 有限公司	接受劳务	672,553.05	5,000,000.00	否	1,055,126.46
合计		2,601,676.54		否	2,583,237.45

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中曼石油装备有限公司	钻机配件销售	2,250,742.17	
中曼石油天然气集团（海湾）公司	钻机配件销售	158,272.67	
上海神开气体技术有限公司	出售仪器		17,521.36
上海神开气体技术有限公司	物业服务费	84,569.43	155,291.21
合计		2,493,584.27	172,812.57

#### 2、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海神开气体技术有限公司	房屋	193,122.47	132,675.68

##### (2) 本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江智通消防网络有限公司	房屋租赁	984,126.97	952,381.00
浙江智通消防网络有限公司	房屋水电费	105,249.00	89,217.96
合计		1,089,375.97	1,041,598.96

#### 3、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江智通消防网络有限公司（注 1）	6,600,000.00	2014 年 06 月 03 日	2019 年 06 月 02 日	否

张良琪、何雪坤、李立伟、张郁瑄（注2）	15,000,000.00	2014年06月03日	2019年06月02日	否
郜龙江(注3)	9,710,000.00	2018年10月19日	2021年10月18日	否
郜龙江(注3)	6,750,000.00	2018年10月19日	2021年10月18日	否

关联担保情况说明：

注1：浙江智通消防网络有限公司以其房产为本公司控股孙公司自杭州联合农村商业银行取得400万元贷款提供抵押担保。

注2：自然人张良琪、何雪坤、李立伟和张郁瑄为公司在杭州联合农村商业银行开具的银行承兑汇票提供连带责任保证担保，浙江智通消防网络有限公司以其自有房产为上述票据提供抵押担保，同时公司以自有资金2,633,069.30元为上述汇票提供保证，截至2018年12月31日未到期的应付票据余额8,776,897.57元。

注3：郜龙江以其自有房产为本公司控股孙公司上海经纬峰实业有限公司提供971万元的最高额抵押担保，并提供675万元的最高额保证担保，取得中国农业银行借款100万元。截至2018年12月31日止，公司向中国农业银行上海黄渡支行实际借款余额为100万元。

#### 4、关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李立伟	1,800,000.00	2018年02月09日	2018年04月16日	期末无余额，短时拆借，免息

#### 5、其他关联交易

##### (1) 关联方借款

公司2018年7月取得江西省军工控股集团有限公司借款500,000元，借款利率为5.22%。2018年度本金及利息的归还及计提情况如下：

单位：元

项目	年初余额	借入/计提	归还	年末余额
本金		500,000.00		500,000.00
利息		11,600.00	11,600.00	
合计		511,600.00	11,600.00	500,000.00

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	上海中曼石油装备有限公司	100,000.00			
应收账款					
	上海神开气体技术有限公司			11,651.20	582.56
	上海中曼石油装备有限公司	20,581,741.36	1,090,121.72	0.00	0.00

	四川昆仑石油设备制造有限公司	852,800.00	170,560.00	0.00	0.00
	中曼石油天然气集团股份有限公司	9,800.00	980.00	0.00	0.00
预付账款					
	浙江智通消防网络有限公司	1,250,000.00			

注：本公司自中曼石油天然气集团股份有限公司及其子公司收到的票据已部分对外背书，截至 2018 年 12 月 31 日止，已背书未到期的票据金额为 3,150,000.00 元，本公司结存应收票据余额为 100,000 元。

## 2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	上海神开气体技术有限公司		158,253.00
应付账款			
	上海神开气体技术有限公司	2,030,692.08	825,810.64
	浙江智通消防网络有限公司		1,067,990.47
预收账款			
	中曼石油天然气集团（海湾）公司	316,187.62	
其他应付款			
	江西省军工控股集团有限公司	500,000.00	

## 十三、股份支付

### 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

## 十四、承诺及或有事项

### 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股份有限公司上海闵行支行、中国银行上海市康桥支行、中国工商银行莘庄工业区支行和中国工商银行伊斯兰堡分行开具保函。截至 2018 年 12 月 31 日止，未到期履约的保函 5,139,146.29 元。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 2、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 本公司为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司提供担保事宜

2019 年 1 月，经第三届董事会第二十九次会议审议通过，公司将为控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司向中国银行杭州余杭支行和杭州联合银行科技支行申请授信额度为 2,000 万元的流动资金贷款提供信用担保，上述贷款将用于补充杭州丰禾的流动资金，保障其正常的生产经营。

(二) 关于拟出售控股子公司江西飞龙钻头制造有限公司部分股权的事宜

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

(三) 利润分配情况

2019 年 4 月，经第三届董事会第三十次会议审议通过《2018 年度利润分配预案》，拟以 2018 年底公司股本总额 363,909,648.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金红利 18,195,482.40 元，剩余未分配利润余额结转以后年度分配。该 2018 年度利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,508,373.00
应收账款	15,388,816.95	9,892,441.56
合计	15,388,816.95	11,400,814.56

#### 1、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		100,000.00
商业承兑票据		1,408,373.00
合计		1,508,373.00

(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	1,000,000.00	
商业承兑票据	2,523,929.98	
合计	3,523,929.98	

## 2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,043,528.87	100.00%	654,711.92	4.08%	15,388,816.95	11,116,976.34	100.00%	1,224,534.78	11.01%	9,892,441.56
合计	16,043,528.87	100.00%	654,711.92	4.08%	15,388,816.95	11,116,976.34	100.00%	1,224,534.78	11.01%	9,892,441.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	94,724.88	4,736.24	5.00%
1 至 2 年	11,089.74	1,108.97	10.00%
2 至 3 年	76,886.08	15,377.22	20.00%
3 年以上	1,178,298.29	633,489.49	53.76%
3 至 4 年	778,298.29	233,489.49	30.00%
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00%
合计	1,360,998.99	654,711.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元



组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款组合	14,682,529.88		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-569,822.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	7,223,077.40	45.02	
第二名	6,033,162.85	37.60	
第三名	1,426,289.63	8.89	
第四名	960,998.99	6.00	254,711.92
第五名	400,000.00	2.49	400,000.00
合计	16,043,528.87	100.00	654,711.92

## (二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	228,281,228.24	199,539,365.60
合计	228,281,228.24	199,539,365.60

### 1、其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	230,183,993.49	100.00%	1,902,765.25	0.83%	228,281,228.24	200,590,395.26	100.00%	1,051,029.66	0.52%	199,539,365.60
合计	230,183,993.49	100.00%	1,902,765.25	0.83%	228,281,228.24	200,590,395.26	100.00%	1,051,029.66	0.52%	199,539,365.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	47,069.00	2,353.45	5.00%
3 年以上	7,100.00	7,100.00	100.00%
5 年以上	7,100.00	7,100.00	100.00%
合计	54,169.00	9,453.45	17.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方应收款组合	230,129,824.49	1,893,311.80	0.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 851,735.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	230,129,824.49	200,548,821.50
其他	54,169.00	41,573.76
合计	230,183,993.49	200,590,395.26

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	全资子公司往来款	143,312,709.93	1 年以内、1-2 年	62.26%	
第二名	全资子公司往来款	67,127,051.41	1 年以内、1-2 年	29.16%	
第三名	控股子公司往来款	15,628,882.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.79%	1,885,839.71
第四名	全资子公司往来款	2,852,738.85	1 年以内	1.24%	
第五名	全资子公司往来款	1,040,500.00	1 年以内	0.45%	
合计	--	229,961,882.72	--	99.90%	1,885,839.71

### (三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	652,378,538.86		652,378,538.86	652,378,538.86		652,378,538.86
合计	652,378,538.86		652,378,538.86	652,378,538.86		652,378,538.86

## 1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海神开石油设备有限公司	358,322,946.92			358,322,946.92		
上海神开石油科技有限公司	116,779,959.61			116,779,959.61		
上海神开石油仪器有限公司	40,618,782.33			40,618,782.33		
江西飞龙钻头制造有限公司	46,900,000.00			46,900,000.00		
Shenkai Petroleum LLC	24,756,850.00			24,756,850.00		
上海神开密封件有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
上海神开石油测控技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	652,378,538.86			652,378,538.86		

## (四) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,030,396.15	7,030,396.15		
其他业务	27,030,008.60	9,359,410.44	27,571,258.24	6,216,765.62
合计	34,060,404.75	16,389,806.59	27,571,258.24	6,216,765.62

## (五) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,480,591.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,192,028.62
银行理财产品收益	730,316.36	2,723,315.12
合计	34,210,907.44	-4,468,713.50

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	954,554.65	
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）	17,735,996.42	
委托他人投资或管理资产的损益	1,928,292.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,934.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	801,731.27	
减：所得税影响额	546,829.65	
少数股东权益影响额	153,813.33	
合计	20,824,866.91	--

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

适用  不适用

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.735%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.025	0.025

### (三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

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

上海神开石油化工装备股份有限公司

法定代表人：李芳英

2019 年 4 月 18 日