



德石股份

NEEQ : 872731

德州联合石油科技股份有限公司

Dezhou United Petroleum Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程贵华、主管会计工作负责人王海斌及会计机构负责人（会计主管人员）张建保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、行业周期性风险	公司主要从事油气钻采井下工具、专用设备的研发、生产和销售，油气田工程技术服务，主要产品及服务应用于石油、天然气的勘探开发。市场需求直接受到下游油气公司勘探、开发支出规模的影响，而油气价格的剧烈波动一般会影响油气勘探开发活动的活跃程度，进而影响油气钻采设备、工具及工程服务的市场需求。油气价格处于高位区间时，油气行业的景气度提高将为本行业带来更多机遇，反之，将会在一定程度上减少钻采设备的需求，从而导致公司业绩出现波动。受油气价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油、天然气行业具备固有的周期性特点，市场开采需求及勘探开发支出规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。
二、市场竞争及国际市场开拓风险	由于石油、天然气需求持续增长，石油钻采专用设备行业前景广阔，将有更多市场主体参与到本行业中，行业市场竞争日益激烈。公司作为中石化改制企业，已从事石油钻采井下工具、专用设备制造多年，积累了深厚的生产、研发技术经验，并占据了一定的市场份额，如果公司不能继续保持技术的先进性和行业经验优势，不能进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司可能存在由于市场竞争激烈而导致公司市场占有率下降的风险。随着公司国际化战略的稳步推进，公司将面临技术实力较强的欧美厂商的竞争压力。国际厂商具有雄厚的资本实力、较

	<p>强的研发技术，并拥有较高的市场影响力，如果公司与国际领先厂商共同参与国际竞争时不能紧跟行业前沿研发技术理念，持续提升产品质量性能，有效执行国际化经营策略，保证持续的资金、技术、人力等资源投入，将面临国际市场竞争与市场开拓风险。</p>
三、财务风险	<p>公司主营业务为石油钻采专用设备的研发、生产和销售，油气田工程技术服务，下游客户主要为大型石油企业及其下属油田工程公司。由于大型石油企业结算手续复杂且时效较长，存在付款周期较长的情况。尽管公司应收账款期末欠款方主要为中石油、中石化下属企业等信用较高的单位，且报告期末公司应收账款账龄多为一年以内，但如果应收账款不能及时回收，将会影响公司流动资金的周转，导致公司营运能力下降。公司存货金额较高，主要为原材料及库存商品。尽管公司所处行业特点决定了存货规模，且公司期末结存的库存商品主要为根据客户需求生产的订单产品及常规产品备货，该等产品发生存货跌价损失的风险较小，但公司存货金额较大，如果不能加强对存货的控制和管理，较大的存货金额不仅会占用公司资金导致营运效率下降，也会存在存货跌价的风险。</p>
四、技术创新开发风险	<p>石油钻采设备制造行业作为技术密集型行业，相关产品及服务对技术均有较高要求。随着我国能源消费结构的战略性调整，中西部油气资源、海洋能源及非常规能源勘探开发力度的加大，对我国石油钻采设备行业技术研发和自主创新能力提出了更高要求。尽管公司持续进行研发投入，不断提升技术研发能力，但新产品的研发需要大量的资源投入，因而如果公司新技术开发及其产业化未达到预期效果，将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。</p>
五、业务资质或市场准入不能延续的风险	<p>由于石油钻采设备对油气勘探开发安全、成本和效率具有重要影响，因此国内外客户对石油钻采设备广泛采用市场资质认证制度，以加强对供应商产品质量性能的把控。例如在国际市场上，美国 API 认证是国际通用的石油钻采设备供应商应当取得的重要资质。在国内，主要油气公司、油田服务和设备公司均建立了完善的供应商管理体系，要进入中石油、中石化、中海油等公司供应商名单需要经过严格的准入资格审核，进入供应商名单后，还需要取得各油田的试用许可并保证试用合格，供应商产品往往需要经过 1 至 3 年的试用后，方可正式进入采购系统。进入供应商体系后，要保持持续供货资格，每年还要提供有关部门质检证明文件及通过其抽检。尽管公司在生产经营过程中，均通过了下游客户实施的资质认证程序，然而若未来下游客户改变资质认证标准或程序，公司不能及时通过资质认证，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
六、客户集中度较高的风险	<p>由于石油、天然气行业关系国家能源安全，我国油气资源的勘探开发主要由中石化、中石油、中海油三大石油公司进行，因此石油钻采设备制造行业普遍存在客户集中度较高的情形，最大客户群体为中石油、中石化、中海油三大石油公司及其下属</p>

	经营单位，如果三大石油公司的采购政策发生重大变化，将对整个石油钻采设备制造行业产生较大影响。
七、季节性风险	公司境内主要客户为中石油、中石化、中海油及其下属油服公司等，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制订次年年度预算和固定资产投资计划，采购招标一般则安排在次年上半年或年中，下游客户的采购特点使公司及同行业公司均存在明显的收入和利润季节性波动的特征，营业收入和利润主要集中在下半年尤其是第四季度实现。因此，报告期内各年第四季度收入相对比较集中，占比较大。在收入呈现季节性波动、而费用在各季度内较为均衡发生的情况下，可能会造成公司一季度、半年度和前三季度出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。
八、汇率波动风险	随着公司海外业务的持续拓展，外销比例可能进一步加大，汇率的变动可能会对公司经营情况产生影响。
九、公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构架设较为简单，内部管理较为稳定，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好。但是，中国证监会和全国中小企业股份转让系统先后出台了一系列规范性文件和政策，对公众公司的公司治理和内部控制提出了相对更高的要求。当公司挂牌转让并成为一家公众公司后，公司管理层需要不断学习这些规范性文件和政策，公司管理层贯彻、执行这些制度的水平也需进一步的提高。另外，随着公司业务的进一步发展，经营规模的扩大，也会对公司管理层的内部管理水平提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司管理层对公司治理和内部控制理解、执行不到位，以及不适应公司业务发展要求，进而影响公司合规、持续、稳定、健康发展的风险。
十、环保风险	公司产品制造过程中，存在喷漆、磷化、热处理、镀铬等表面处理工序，这些工序是产品制造必不可少的，对产品的性能提高会产生积极影响，但这些工序会产生废水、废气、固体废物等，对环境会产生一定的影响。随着国家环保稽查和环保要求的提高，公司存在因环保不达标而被环保部门罚款或停业整顿的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
德石股份、公司、本公司	指	德州联合石油科技股份有限公司
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	德州联合石油科技股份有限公司股东大会
董事会	指	德州联合石油科技股份有限公司董事会
监事会	指	德州联合石油科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	德州联合石油科技股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中石油、中石油集团	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化、中石化集团	指	中国石油化工集团有限公司
中海油、中海油集团	指	中国海洋石油集团有限公司
螺杆钻具	指	是一种以钻井液为动力，把液体压力能转为机械能的容积式井下动力钻具。
定向井	指	沿着预先设计的井眼轨道，按既定的方向偏离井口垂线一定距离，钻达目标的井。
水平井	指	井斜角大于或等于 86 度，并保持这种角度钻完一定长度的水平段的定向井。
API	指	美国石油协会的缩写，美国工业主要的贸易促进组织，是集石油勘探、开发、储运、销售为一体的行业协会性质的非营利性机构。
HSE	指	健康、安全与环境管理体系简称为 HSE 管理体系，或简单地用 HSE MS (Health Safety and Enviromen Management System)表示。是近几年出现的国际石油天然气工业通行的管理体系。
ISO	指	国际标准化组织 (International Organization for Standardization, ISO) 的简称，是一个全球性的非政府组织，是国际标准化领域中一个十分重要的组织。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	德州联合石油科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dezhou United Petroleum Technology Co., Ltd. DUPT
证券简称	德石股份
证券代码	872731
法定代表人	程贵华

### 二、 联系方式

董事会秘书	王海斌
联系地址	山东省德州市经济开发区晶华南路
电话	0534-2237807
传真	0534-2237889
电子邮箱	sale@dupm.cn
公司网址	http://www.dupm.cn
办公地址	山东省德州市经济开发区晶华南路
邮政编码	253034
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年6月30日
挂牌时间	2018年3月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-3512 石油钻采专用设备制造业-
主要业务	石油设备、钻采工具、配件及配套产品的设计、制造、加工、销售、维修及租赁服务；地热回灌设备、环保设备的设计、制造、销售及维修、服务；石油、天然气、煤层气、深浅层地热的钻井、定向井、水平井、调剖堵水注水工程技术服务；表面电镀业务。
主要产品与服务项目	螺杆钻具，井口装置，钻井泵；石油、天然气、煤层气、深浅层地热的钻井、定向井、水平井、调剖堵水注水工程技术服务；表面电镀业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	112,777,810
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙伟杰、王坤晓、刘贞峰，一致行动人为孙伟杰、王坤晓、刘贞峰
--------------	-------------------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913714007636991982	否
注册地址	山东省德州市经济开发区晶华南路	否
注册资本（元）	112,777,810	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	江海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	154,822,288.20	146,199,944.31	5.90%
毛利率%	35.55%	35.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,705,131.73	20,684,615.08	9.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,000,397.01	19,491,520.50	-2.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.71%	3.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	3.45%	-
基本每股收益	0.20	0.18	11.11%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	879,327,372.39	884,838,445.23	-0.62%
负债总计	264,251,264.96	278,879,616.39	-5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	615,076,107.43	605,958,828.84	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.45	5.37	1.49%
资产负债率%（母公司）	29.82%	31.28%	-
资产负债率%（合并）	30.05%	31.52%	-
流动比率	2.68	2.56	-
利息保障倍数	40.38	19.76	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,818,338.03	-29,648,066.50	43.27%
应收账款周转率	0.60	0.64	-
存货周转率	0.44	0.38	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	0.84%	-
营业收入增长率%	5.90%	-2.40%	-
净利润增长率%	9.77%	2.74%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司主要从事石油钻井工程所使用的钻具产品、装备产品等井下专用工具和设备的研发、生产、销售和租赁，以及提供定向井、水平井工程技术服务。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和产品销售体系，根据自身情况、市场规则，独立进行经营活动。主要商业模式如下：

**（一）研发模式**

公司钻具事业部和装备事业部分别下设研发部，负责公司现有技术和产品的持续改进及新产品的开发，可根据客户需求为其定制、开发钻具产品和装备产品。在获取新产品开发需求后，研发部组织产品工程师、销售部门对产品可行性进行综合评估，评估通过后，由产品工程师具体负责产品的设计开发。产品工程师完成产品设计方案后，研发部将协调生产部门、质控部门进行评审，评审通过后安排工艺工装准备并对产品进行综合评审、安排试生产。新产品样机试制完成并测试通过后，将交由客户试用，并根据客户反馈对产品进行改进。

**（二）采购模式**

公司遵循以销定产、按需采购的原则，由各事业部根据市场预测或销售合同编制、提报采购计划，经事业部主管副总审批通过后，报生产保障部，生产保障部采购人员在合格供应方中选择性价比高的厂商做采购订单，经生产保障部经理、生产副总经理批准后，和对方签订供销合同；供应商根据订单提交货物和发票，经验收合格后入库，并根据合同支付货款或挂帐。公司为保证质量的稳定性，每年都对新老供应商进行资质、技术评定，把满足公司要求的纳入公司合格供方，采购时优先合作。目前已与几大供应商建立稳定、良好的战略合作关系。

**（三）生产模式**

公司的生产部门包括装备事业部、钻具事业部、表面技术事业部，装备事业部产品的生产采取“以销定产”的订单生产管理方式，以销售合同为基础带动生产流程。生产部门在收到由销售部门提供的销售订单后，按照交货期、产品类型、产品规格等进行归并处理，提出原材料的计划需求量和批次生产计划，提交管理部门审定后，按照批次生产计划进行滚动生产，并与质控部门一起对生产全过程进行控制，同时对生产计划根据订单情况及时进行调整，确保生产流程高效运转。钻具事业部产品的生产模式主要采用订单式与储备式相结合的方式，前期销售部门根据市场销售状况制定预投计划，钻具事业部根据预投计划生产产品配件，待接到客户订单后一部分产品直接进行组装销售，一部分产品根据订单进行生产。表面技术事业部除为公司螺杆钻具产品提供表面技术服务外，对外部订单采取订单式生产，根据客户的技术要求，结合不同生产线的适用范围，进行表面技术生产服务。

**（四）销售模式**

公司主要采取直销的方式销售产品。设置了国内市场部和国际营销部，分管公司在国内、国际市场的产品（服务）的市场开发和销售工作，在国内各油田和中东、俄罗斯等市场，安排有专人负责该区域的市场、销售工作，并配有一定数量的售后服务人员。在中东、新疆、四川、甘肃、内蒙等地建有售后

服务基地。公司的主要客户是中石油、中石化、中海油下属的油服、钻探公司及民营石油工程技术服务公司，公司与大部分客户建立了长期合作关系，根据历年销售情况及客户的业务发展需要，直接供应客户相关产品。部分客户采用招投标的方式开展采购，公司销售部门根据该类客户产品的需要，依据市场情况和公司本身的生产状况确立订单需求，并依此与客户开展业务合作。

公司根据客户的需要，采取“以租代售”的租赁模式。将部分产品租赁给客户，根据租赁合同的约定及实际需要，租赁双方以实际发生的业务量进行核实结算，公司在收到承租方出具的结算单后，根据结算单确认收入。公司有形动产租赁业务按工作小时结算，根据不同型号的钻具产品和工作环境不同，公司与客户约定每小时租赁价格，客户在季度末或年末按实际使用时间出具结算单，公司按客户出具的结算单所列使用钻具产品型号和使用小时数确认收入。

公司工程技术事业部主要参与油田公司、油田服务公司及其他客户的工程技术项目招标，通过招标获取订单，根据订单获取情况，进行工程技术设计并组织实施，根据施工进度和完成的工作量，与客户进行结算确认收入。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,329,110.41	3.45%	44,980,953.95	5.08%	-32.57%
应收票据	137,328,929.05	15.62%	161,586,745.13	18.26%	-15.01%
应收账款	260,213,647.15	29.59%	251,946,479.76	28.47%	3.28%
存货	248,658,105.31	28.28%	200,827,867.22	22.70%	23.82%
固定资产	142,662,726.35	16.22%	147,686,309.06	16.69%	-3.40%
在建工程	3,367,417.34	0.38%	784,468.64	0.09%	329.26%
无形资产	26,257,869.97	2.99%	26,612,604.49	3.01%	-1.33%
短期借款	26,028,275.00	2.96%	26,034,558.33	2.94%	-0.02%
应付票据	43,513,182.95	4.95%	14,735,512.67	1.67%	195.29%
应付账款	100,035,956.46	11.38%	82,107,520.13	9.28%	21.84%
其他流动负债	72,148,850.38	8.21%	111,400,242.05	12.59%	-35.23%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末货币资金较上年期末减少 32.57%，主要系公司上年期末集中回款所致；
- 2、存货：期末存货较上年期末增加 23.82%，主要系为满足及时交付订单增加在产品预投致在产品增加 32%，客户销售订单增加致发出商品增加 44%，客户钻具租赁订单增加致出租商品增加 87%；
- 3、固定资产：期末固定资产较上年期末下降 3.40%，主要系处置闲置设备及计提折旧所致；
- 4、在建工程：期末在建工程较上年期末增加 329.26%，主要系公司在安装设备增加所致；
- 5、应付票据：期末应付票据较上年期末增加 195.29%，主要系公司以银行承兑汇票支付供应商货款增加所致；
- 6、应付账款：期末应付账款较上年期末增加 21.84%，主要系销售订单增加，正常采购账期欠款随之增加所致；
- 7、其他流动负债：期末其他流动负债较上年期末下降 35.23%，主要系期末未终止确认的已背书或贴现

且在资产负债表日尚未到期的应收票据减少所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,822,288.20	-	146,199,944.31	-	5.90%
营业成本	99,775,658.84	64.45%	93,620,623.79	64.04%	6.57%
毛利率	35.55%	-	35.96%	-	-1.14%
销售费用	15,621,488.69	10.09%	12,432,788.62	8.50%	25.65%
管理费用	10,848,412.11	7.01%	9,772,079.15	6.68%	11.01%
研发费用	4,754,636.01	3.07%	3,027,503.66	2.07%	57.05%
财务费用	1,609,996.41	1.04%	1,897,162.67	1.30%	-15.14%
信用减值损失	3,636,413.09	2.35%	262,936.22	0.18%	-1,283.00%
资产减值损失	-150,089.30	-0.10%	-334,229.47	-0.23%	-55.09%
其他收益	351,824.22	0.23%	408,332.17	0.28%	-13.84%
投资收益					
资产处置收益	148,003.39	0.10%	629,852.10	0.43%	-76.50%
营业利润	24,647,030.44	15.92%	24,870,215.83	17.01%	-0.90%
营业外收入	2,088,600.22	1.35%	51,800.11	0.04%	3,932.04%
营业外支出	105,430.12	0.07%	479,333.70	0.33%	-78.00%
净利润	22,705,131.73	14.67%	20,684,615.08	14.15%	9.77%
经营活动产生的现金流量净额	-16,818,338.03	-	-29,648,066.50	-	43.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,063,237.81	-	-4,509,188.69	-	-12.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,370,953.88	-	30,316,812.80	-	-147.40%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加了 5.90%，主要是油气行业逐步回暖，订单量较上年同期有所增加；
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期增加了 25.65%，主要是上年同期受疫情影响，市场差旅费用减少，国内外展会取消展会费用降低；
- 3、研发费用：本期研发费用较上年同期增加了 57.05%，主要是本期项目研发投入较上年同期有所增加；
- 4、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少了 1,283%，主要是本期公司单独进行减值测试的应收款项减值准备转回所致；
- 5、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加了 3,932.04%，主要是本期新增上市辅导、报审奖励资金 200 万元；
- 6、经营活动现金流量净额比去年同期增加 43.27%，主要为销售商品回款的增加及支付其他经营活动现金的减少；
- 7、投资活动现金流量净额比去年同期减少 12.29%，主要为本期购建固定资产的现金支出同比增加；
- 8、筹资活动现金流量净额比去年同期减少 147.4%，主要为取得借款收到的现金较上年同期减少 4500 万

元。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	43,573.27
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）	2,351,824.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,875,513.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,600.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,358,511.44</b>
所得税影响数	653,776.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,704,734.72</b>

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）开始执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据与租赁负债相等的金额，对预付的租金进行必要调整计量使用权资产。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		1,066,965.77	1,066,965.77
一年内到期的非流动负债		372,342.50	372,342.50
租赁负债		694,623.27	694,623.27

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

## （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆德石机械有限公司	子公司	石油钻采专用设备销售及维修	20,000,000	16,663,767.08	16,477,483.47	113,861.39	-296,899.71
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	子公司	提供石油、天然气开采相关的服务；提供与油气、凝析油开采相关的钻井服务。	651,269.6	8,332,978.48	-1,745,557.00	2,173,965.53	335,682.02

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉承诚信为本、多元共赢的经营理念，坚持团结奋进、求是创新的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司的良好发展带动了当地经济的繁荣，扩大了当地居民的就业。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对客户负责、对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	119,632.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000.00	672,331.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	10,000,000.00	0

## (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	公司	公司关于与上市公司信息披露一致与同步的承诺	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	实际控制人或控股股东	德石机械在股权解除、股权代持关系的形成及规范，均系股东真实意思表示	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	公司	关注、跟踪并积极配合相关政府主管部门对公司所持划拨地问题	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	董监高	关联交易承诺	2018年3月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	其他	关联交易承诺	2018年3月15日	-	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	68,853,493.32	7.83%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	18,799,720.65	2.14%	短期借款抵押
应收票据	流动资产	质押	5,284,113.69	0.60%	质押融资
总计	-	-	92,937,327.66	10.57%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系为了满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	84,497,651	74.92%		84,497,651	74.92%
	其中：控股股东、实际控制人	44,254,806	39.24%		44,254,806	39.24%
	董事、监事、高管	2,016,435	1.79%		2,016,435	1.79%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,280,159	25.08%		28,280,159	25.08%
	其中：控股股东、实际控制人	22,127,404	19.62%		22,127,404	19.62%
	董事、监事、高管	6,152,755	5.46%		6,152,755	5.46%
	核心员工					
总股本		112,777,810	-	0	112,777,810	-
普通股股东人数						260

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	66,382,210	0	66,382,210	58.86%	22,127,404	44,254,806	0	0
2	王海斌	2,183,000	0	2,183,000	1.94%	1,637,612	545,388	0	0
3	程贵华	2,040,000	0	2,040,000	1.81%	1,530,000	510,000	0	0
4	赵国文	2,000,000	0	2,000,000	1.77%	0	2,000,000	0	0

5	邢兰朝	1,940,000	0	1,940,000	1.72%	1,455,000	485,000	0	0
6	曹云志	1,200,000	0	1,200,000	1.06%		1,200,000	0	0
7	张红旗	1,080,000	0	1,080,000	0.96%		1,080,000	0	0
8	王桂荣	1,000,000	0	1,000,000	0.89%		1,000,000	0	0
9	王继平	720,190	0	720,190	0.64%	540,143	180,047	0	0
10	唐建平	642,000	0	642,000	0.57%		642,000	0	0
<b>合计</b>		<b>79,187,400</b>	<b>0</b>	<b>79,187,400</b>	<b>70.22%</b>	<b>27,290,159</b>	<b>51,897,241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程贵华	董事长	男	1973 年 5 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
孙伟杰	董事	男	1963 年 7 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
刘安海	董事	男	1966 年 10 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
邢兰朝	董事	男	1964 年 7 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
任鸿源	董事	男	1982 年 7 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
王海斌	董事	男	1972 年 8 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
范忠廷	独立董事	男	1963 年 8 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
谢光义	独立董事	男	1963 年 8 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
柳喜军	独立董事	男	1966 年 8 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
侯斌	监事会主席	男	1979 年 7 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
吴艳	监事	女	1984 年 3 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
朱乐	监事	男	1989 年 10 月	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 17 日
程贵华	总经理	男	1973 年 5 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
王海斌	财务总监、董 事会秘书	男	1972 年 8 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
薛守坤	副总经理	男	1984 年 10 月	2020 年 8 月 21 日	2021 年 6 月 28 日
王继平	副总经理	男	1977 年 6 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
贾延军	副总经理	男	1977 年 4 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
李战军	副总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
于广海	副总经理	男	1983 年 8 月	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 17 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事孙伟杰任控股股东董事，公司监事吴艳任控股股东监事会主席；公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛守坤	副总经理	离任	无	个人工作原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	140	128
生产人员	354	373
销售人员	44	43
技术人员	68	67
财务人员	13	13
行政人员	37	33
员工总计	656	657

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	30,329,110.41	44,980,953.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	137,328,929.05	161,586,745.13
应收账款	六、3	260,213,647.15	251,946,479.76
应收款项融资	六、4	1,940,700.06	28,277,733.39
预付款项	六、5	9,758,791.99	7,324,495.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,349,045.17	4,214,918.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	248,658,105.31	200,827,867.22
合同资产	六、8		656,983.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		692,578,329.14	699,816,176.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	142,662,726.35	147,686,309.06
在建工程	六、10	3,367,417.34	784,468.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	945,613.83	
无形资产	六、12	26,257,869.97	26,612,604.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	6,822,577.76	7,335,447.03
其他非流动资产	六、14	6,692,838.00	2,603,439.69
<b>非流动资产合计</b>		186,749,043.25	185,022,268.91
<b>资产总计</b>		879,327,372.39	884,838,445.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	26,028,275.00	26,034,558.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	43,513,182.95	14,735,512.67
应付账款	六、17	100,035,956.46	82,107,520.13
预收款项			
合同负债	六、18	5,735,178.93	5,368,986.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	5,231,935.76	11,891,244.13
应交税费	六、20	4,572,074.68	21,017,341.60
其他应付款	六、21	487,620.46	1,039,998.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	369,499.24	
其他流动负债	六、23	72,148,850.38	111,400,242.05
<b>流动负债合计</b>		258,122,573.86	273,595,403.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	451,624.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	5,677,066.32	5,284,213.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,128,691.10	5,284,213.04
<b>负债合计</b>		264,251,264.96	278,879,616.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	112,777,810.00	112,777,810.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	344,768,960.74	344,768,960.74
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-109,924.40	-55,408.46
专项储备			
盈余公积	六、28	18,442,827.51	18,442,827.51
一般风险准备			
未分配利润	六、29	139,196,433.58	130,024,639.05
归属于母公司所有者权益合计		615,076,107.43	605,958,828.84
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		615,076,107.43	605,958,828.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		879,327,372.39	884,838,445.23

法定代表人：程贵华

主管会计工作负责人：王海斌

会计机构负责人：张建

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,797,197.85	43,138,995.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		137,328,929.05	161,586,745.13
应收账款	十四、1	269,611,508.83	258,408,915.09
应收款项融资		1,940,700.06	28,277,733.39
预付款项		9,756,357.44	7,299,246.35
其他应收款	十四、2	4,349,045.17	4,214,918.07
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		244,313,738.95	198,857,643.10
合同资产			656,983.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>695,097,477.35</b>	<b>702,441,179.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,651,269.60	20,651,269.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		132,536,236.50	137,370,837.11
在建工程		3,367,417.34	784,468.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		945,613.83	
无形资产		20,273,812.95	20,558,694.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,600,524.92	7,137,852.77
其他非流动资产		6,668,345.70	2,578,947.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,043,220.84</b>	<b>189,082,070.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>886,140,698.19</b>	<b>891,523,249.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,028,275.00	26,034,558.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,513,182.95	14,735,512.67
应付账款		100,023,727.40	82,040,414.81
预收款项			
合同负债		5,735,178.93	5,368,986.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,231,935.76	11,891,244.13
应交税费		4,450,075.07	20,936,462.82
其他应付款		627,620.46	1,178,800.43
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		369,499.24	
其他流动负债		72,148,850.38	111,400,242.05
<b>流动负债合计</b>		<b>258,128,345.19</b>	<b>273,586,221.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		451,624.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,677,066.32	5,284,213.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,128,691.10</b>	<b>5,284,213.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>264,257,036.29</b>	<b>278,870,434.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		112,777,810.00	112,777,810.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		344,768,960.74	344,768,960.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,442,827.51	18,442,827.51
一般风险准备			
未分配利润		145,894,063.65	136,663,217.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>621,883,661.90</b>	<b>612,652,815.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>886,140,698.19</b>	<b>891,523,249.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		154,822,288.20	146,199,944.31
其中：营业收入	六、30	154,822,288.20	146,199,944.31
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		134,161,409.16	122,296,619.50
其中：营业成本	六、30	99,775,658.84	93,620,623.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,551,217.10	1,546,461.61
销售费用	六、32	15,621,488.69	12,432,788.62
管理费用	六、33	10,848,412.11	9,772,079.15
研发费用	六、34	4,754,636.01	3,027,503.66
财务费用	六、35	1,609,996.41	1,897,162.67
其中：利息费用		676,220.61	1,205,312.50
利息收入		84,304.88	211,193.99
加：其他收益	六、36	351,824.22	408,332.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	3,636,413.09	262,936.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-150,089.30	-334,229.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	148,003.39	629,852.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,647,030.44	24,870,215.83
加：营业外收入	六、40	2,088,600.22	51,800.11
减：营业外支出	六、41	105,430.12	479,333.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,630,200.54	24,442,682.24
减：所得税费用	六、42	3,925,068.81	3,758,067.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,705,131.73	20,684,615.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,705,131.73	20,684,615.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,705,131.73	20,684,615.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-54,515.94	-142,966.78

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,515.94	-142,966.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-54,515.94	-142,966.78
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-54,515.94	-142,966.78
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,650,615.79	20,541,648.30
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		22,650,615.79	20,541,648.30
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.20	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.18

法定代表人：程贵华

主管会计工作负责人：王海斌

会计机构负责人：张建

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	155,379,974.28	142,514,945.05
减：营业成本	十四、4	100,933,082.31	92,351,406.67
税金及附加		1,511,234.88	1,546,118.75
销售费用		15,621,488.69	12,432,788.62
管理费用		10,144,254.71	9,111,233.95
研发费用		4,754,636.01	3,027,503.66
财务费用		1,670,634.53	1,216,580.84
其中：利息费用		676,220.61	1,205,312.50
利息收入		84,043.46	210,788.68
加：其他收益		351,824.22	408,332.17
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,636,159.58	258,238.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-150,089.30	-334,229.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		148,003.39	629,852.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,730,541.04</b>	<b>23,791,505.96</b>
加：营业外收入		2,088,600.22	51,800.11
减：营业外支出		105,430.12	479,333.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,713,711.14</b>	<b>23,363,972.37</b>
减：所得税费用		3,949,527.39	3,468,827.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,764,183.75</b>	<b>19,895,144.72</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,764,183.75	19,895,144.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>22,764,183.75</b>	<b>19,895,144.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,654,496.15	92,782,210.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,959,144.96	1,244,909.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	3,030,461.83	1,557,840.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		117,644,102.94	95,584,960.30
购买商品、接受劳务支付的现金		54,234,534.07	52,828,478.95
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,706,754.54	34,616,464.52
支付的各项税费		25,888,459.76	24,076,330.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	16,632,692.60	13,711,752.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		134,462,440.97	125,233,026.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,818,338.03	-29,648,066.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,400.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			93,400.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,063,237.81	4,602,588.73
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,063,237.81	4,602,588.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,063,237.81	-4,509,188.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			45,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,106,473.88	14,683,187.20
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	六、43	264,480.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,370,953.88	14,683,187.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,370,953.88	30,316,812.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		32,064.84	-163,586.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,220,464.88	-4,004,029.10
加：期初现金及现金等价物余额		43,455,150.52	33,501,169.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,234,685.64	29,497,140.71

法定代表人：程贵华

主管会计工作负责人：王海斌

会计机构负责人：张建

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,681,801.30	88,907,522.50
收到的税费返还		1,959,144.96	1,244,909.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,445,737.83	653,182.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,086,684.09	90,805,614.23
购买商品、接受劳务支付的现金		53,839,444.16	54,463,775.46
支付给职工以及为职工支付的现金		37,258,893.40	34,129,616.28
支付的各项税费		25,888,459.76	24,076,330.55
支付其他与经营活动有关的现金		15,587,683.09	13,085,874.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		132,574,480.41	125,755,597.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,487,796.32	-34,949,983.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,400.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			93,400.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,057,877.81	2,781,820.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,057,877.81	2,781,820.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,057,877.81	-2,688,420.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			45,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,106,473.88	14,683,187.20
支付其他与筹资活动有关的现金		264,480.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,370,953.88	14,683,187.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,370,953.88	30,316,812.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,209.15	-97,524.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,910,418.86	-7,419,115.76
加：期初现金及现金等价物余额		41,613,191.94	32,211,140.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,702,773.08	24,792,024.32

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、34、(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、21
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

1、财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号-租赁(2018修订)》(财务【2018】35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

8、公司第二届董事会第三次会议于2021年3月16日审议通过了《关于2020年度利润分派预案的议案》,2020年年度股东大会于2021年4月23日审议通过上述议案,本次权益分派于2021年6月21日实施完毕,内容详见《2020年年度权益分派实施公告》(公告编号:2021-021)。

#### (二) 财务报表项目附注

## 德州联合石油科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021年1-6月

(无特别指明本报表附注货币单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称:德州联合石油科技股份有限公司

注册地址:德州经济开发区晶华南路

注册资本: 11,277.781 万元

统一社会信用代码: 913714007636991982

企业法定代表人: 程贵华

经营范围: 石油设备、钻采工具、配件及配套产品的设计、制造、加工、销售、维修及租赁服务; 地热回灌设备、环保设备的设计、制造、销售及维修、技术咨询服务; 负压环保回收装置的生产与销售; 钻机、钻头、调剖堵水泵、调剖堵水工艺所用堵剂、注浆泵、钻井泥浆不落地系统、污水污泥处理系统、井口污泥回收装置、采油采气井口装置、阀门、节流压井管汇的设计、制造、销售及维修、技术咨询服务; 石油机械加工; 石油、天然气、煤层气、深浅层地热的钻井、定向井、水平井、调剖堵水注水工程技术服务; 矿山灾害治理; 表面电镀业务; 建筑安装工程; 机电产品的销售及安装; 普通货物运输; 货物及技术进出口业务(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)

## 2、公司历史沿革

德州联合石油科技股份有限公司系由德州联合石油机械有限公司整体变更设立, 德州联合石油机械有限公司(以下简称“公司”)前身为成立于 1961 年的地质矿产部石油钻探机械厂, 后隶属中国石化集团新星石油公司。2004 年根据中国石油化工集团公司关于改制分流、主辅分离的有关文件精神(中国石化企【2004】544 号关于转发《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》的通知), 由原中国石化新星公司德州石油机械厂全体职工持股改制成立德州联合石油机械有限公司, 于 2004 年 6 月 30 日完成注册。工商注册号: 371400018029284。

公司成立时注册资本 25,704,817.00 元, 由中国石化集团新星石油有限责任公司等 42 名工商在册的股东认缴, 各股东以净资产出资。上述出资, 于 2004 年 6 月 22 日由山东九州光明有限责任会计师事务所以鲁九会验报字【2004】第 90 号验资报告予以验证。

2006 年 12 月, 中国石化集团新星石油有限责任公司与王坤玉签订《股权转让协议》, 将其持有公司的 19.96% (计 513 万元) 的股权转让给王坤玉。

经历次股权转让, 截至 2008 年 10 月 23 日, 公司注册资本 25,704,817.00 元, 由王铁柱等 37 名工商在册的自然人股东持股。

2008 年 12 月 10 日, 经公司股东会决议, 公司吸收合并德州新大陆石油装备有限公司, 新增注册资本(实收资本) 12,852,409.00 元, 由原 37 名股东以净资产出资认缴。上述出资, 于 2008 年 12 月 18 日由德州天衢有限责任会计师事务所以德天会变验字【2008】第 54 号验资报告予以验证。本次增资后, 公司注册资本变更为 38,557,226.00 元。

根据公司 2011 年 4 月 27 日召开的股东会决议及修改后的章程, 公司决议增加注册资本 21,442,774.00 元, 由烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司缴纳。上述出资, 业经德州天衢有限责任会计师事务所于 2011 年 5 月 24 日出具的德天会变验字(2011)第 44 号验资报告予以验证。

根据烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司分别与曾文等 18 名股东于 2011 年 11 月 4 日签订的股权转让协议, 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司分别受让该 18 名股东共计 3,561,567.00 元的股份。

截至 2012 年 12 月 31 日, 公司注册资本 6,000 万元, 由烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司及王铁柱等 33 名工商在册的自然人股东共同出资。其中: 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司持股 27,151,955 股, 占 45.35%。

2013 年, 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司分别与王坤玉等 6 名股东签订股权转让协议, 分别受让该 6 名股东共计 2,039,927 股的股份。

根据公司 2013 年 12 月 19 日召开的股东会决议, 公司增加注册资本 6,000 万元, 新增资本由资本公积转增。上述出资, 经德州天衢有限责任会计师事务所于 2013 年 12 月 20 日出具的德天会变验字(2013)第 100 号验资报告予以验证。本次增资后, 公司注册资本变更为 12,000 万元。公司于 2013 年 12 月 26 日完成工商变更手续, 取得新营业执照。

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司注册资本 12,000 万元, 由烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司及王铁柱等 32 名工商在册的自然人股东共同出资。其中: 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司持股 58,383,764 股, 占 48.65%。

2014 年, 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司分别与王铁柱等 7 名股东签订股权转让协议, 分别受让该 7 名股东共计 7,998,446 股的股份。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司注册资本 12,000 万元, 由烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司及程贵华等 29 名工商在册的自然人股东共同出资。其中: 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司持股 66,382,210 股, 占 55.32%。

根据公司股权管理办法, 公司共回购股权 7,222,190.00 元。公司于 2016 年 10 月 8 日通过股东会决议, 将回购的股权 7,222,190.00 元注销, 注册资本由 120,000,000.00 元减少至 112,777,810.00 元。上述出资, 业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)以中喜验字[2017]第 0111 号验资报告予以验证。变更后公司注册资本 112,777,810.00 元, 由烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司及程贵华等 23 名工商在册的自然人股东共同出资。其中: 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司持股 66,382,210 股, 占 58.86%; 程贵华等 23 名工商在册的自然人股东持股 46,395,600 股, 占 41.14%。

2017 年 4 月 25 日公司股东会决议, 德州联合石油机械有限公司整体变更为股份有限公司, 同时更名为德州联合石油科技股份有限公司, 公司以 2017 年 1 月 1 日公司净资产 459,206,097.74 元, 折股 112,777,810.00 股, 每股面值 1 元, 变更后德州联合石油科技股份有限公司注册资本人民币 112,777,810.00 元。上述变更, 业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 5 月 8 日出具《验资报告》(中喜验字【2017】第 0111 号)予以验证。公司 2017 年 6 月 9 日完成工商变更手续, 取得新营业执照。2020 年 9 月公司进行了会计差错更正, 对以 2016 年 12 月 31 日为改制基准日的净资产产生了影响, 会计差错更正后, 公司截至 2016 年 12 月 31 日止的净资产金额为 457,546,770.74 元, 折合股份 112,777,810.00 股, 每股面值为人民币 1.00 元, 注册资本人民币 112,777,810.00 元, 其余净资产 344,768,960.74 元计入资本公积, 公司进行了追溯调整。

2017 年 5 月程贵华等 22 名工商在册的自然人股东与 170 名实际自然人股东签订了股权委托解除协议。

2018 年 3 月 15 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 德石股份, 证券代码: 872731。

### 3、公司业务性质、主要经营活动

行业性质: 公司属于石油钻采专用设备制造。

本公司的主要产品和提供的劳务: 石油钻井专用工具和设备的生产、销售及租赁, 定向钻井、水平钻井的工程技术服务。

### 4、财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司管理层于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、本年合并财务报表范围

本报告期纳入合并报表范围的子公司共 2 家, 具体包括:

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新疆德石机械有限公司	2000 万人民币	100	100
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd.	2 万卢布	100	100

详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并, 本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 应当冲减资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并, 本公司在购买日对为取得被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按公允价值计量, 对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值的份额的差额, 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的份额的差额, 计入当期损益。

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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

#### ①合并程序

在编制合并财务报表时, 以公司及其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。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时, 遵循重要性原则, 对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 冲减少数股东权益。

#### ②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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。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, 在合并财务报表中确认为商誉; 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, 经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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、其他所有者权益变动的, 应当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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认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(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

### ③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围, 处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中, 不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 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, 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。

本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, 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。

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(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目: 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短(一般为从购买之日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日, 分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理: 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算, 因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 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, 采用公允价值确定当日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动损益(含汇率变动), 计入当期损益。如属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额, 计入其他综合收益; 在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入相关资产的成本。

### (2) 外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时, 遵循下列规定: 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, 采用即期汇率的近似汇率(当月平均汇率)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, 将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 现金流量表采用即期汇率的近似汇率(当月平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列示。

## 10、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、确认依据和计量方法

#### 1) 金融工具的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

#### 2) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类: ①以摊余成本计量的金融资产: 金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的; ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 公司可以以单项金融资产为基础, 不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。其公允价值的后续变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 3) 金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产或金融负债时, 均按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

在进行后续计量时, 不同类别的金融资产计量方式有所不同。

a. 以摊余成本计量的金融资产: 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

b. 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益, 除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

c. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后, 除了收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 获得的股利 (属于投资成本收回部分的除外) 计入当期损益外, 其他相关的利得和损失 (包括汇兑损益) 均计入其他综合收益, 且后续不得转入当期损益。当其终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 以公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且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; (3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬, 且保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确

认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的, 公司继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为金融负债。

### (3) 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, 才能终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 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, 采用活跃市场中的报价确认其公允价值; 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产减值

1) 公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 11、应收款项

公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）

应收票据组合 2：银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）

应收票据组合 3：商业承兑汇票

对于银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）组合的应收票据不计提减值准备。

对于其他组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	0.10
商业承兑汇票	0.10

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合

对于账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	2.50
1-2 年	18.00
2-3 年	50.00
3-4 年	75.00
4 年以上	100.00

对于合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指企业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、物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、产成品、发出商品、出租商品及周转材料等。

## (2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品采用实际成本计价, 领用或发出时按加权平均法核算。

## (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

存货跌价准备确认标准和计提方法: 公司在中期期末或年度终了, 根据存货全面清查的结果, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

## (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制度。

## (5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法; 周转材料分五年摊销。

## (6) 出租商品的摊销方法。

出租商品按照预计使用时间平均摊销。

## 14、合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素, 作为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

## 15、合同成本

### (1) 合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 应当作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 合同履约成本

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

### (3) 合同成本摊销

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础 (即, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度) 进行摊销, 计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1) 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述两项的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (5) 合同成本列报

确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

### 16、持有待售资产

若公司已就处置某项非流动资产作出决议, 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议, 且该项转让很可能在一年内完成, 则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算, 不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组, 并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组, 或者该处置组是这种资产组中一项经营, 则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件, 公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者进行计量: (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额; (2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

#### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A、同一控制下的企业合并, 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并, 以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额, 其差额作为商誉; 如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额, 其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资, 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本, 合同或协议约定价值不公允的除外; 具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资, 以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投

资成本, 换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益; 以债务重组方式取得的长期股权投资, 以其公允价值作为投资成本, 公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。对联营企业的权益性投资中, 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, 以公允价值计量且其变动计入损益。公司确认投资收益时, 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定。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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母公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 予以全额确认。

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

## (3) 处置长期股权投资

长期股权投资处置, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益, 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。

## (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指, 按照合同约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

## 18、投资性房地产

(1) 确认依据: 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。主要包括: 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。

投资性房地产同时满足下列条件的予以确认:

A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司;

B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法: 取得的投资性房地产,按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量: 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,采用成本模式计量的建筑物的后续计量,适用《企业会计准则第4号—固定资产》;采用成本模式计量的土地使用权的后续计量,适用《企业会计准则第6号—无形资产》。

采用成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的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,按照成本进行初始计量:

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。

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;不符合固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15—40	3	6.47—2.43
机器设备及其他生产设备	6—10	3	16.17—9.70
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他	3—5	3	32.33—19.40

公司在每个会计年度终了,对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法进行复核。如有确凿证据表明:固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限内计提折旧。

## 20、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产, 包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限: 在建工程在达到预定可使用状态之日起结转固定资产, 次月开始计提折旧, 若尚未办理竣工决算手续, 则先预估价值结转固定资产并计提折旧, 办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值, 但不再调整原已计提折旧额。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产, 包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

### (2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化: ①资产支出已经发生; 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。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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, 借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 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。

## 22、无形资产

(1) 核算内容: 公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量: 公司无形资产按照成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命, 按照经济利益的预期实现方式, 在其使用寿命内系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产在持有期间内不进行摊销, 如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间进行减值测试。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产, 其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的, 公司综合各方面情况, 如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等, 来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力, 确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限, 将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核: 公司于每年年度终了, 对无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计, 则对于使用寿命有限的无形资产, 应改变其摊销年限; 对于使用寿命不确定的无形资产, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的, 确认为无形资产。资本化条件具体为: ①从技术上来讲, 完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性; ②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出, 可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算: 公司购入的土地使用权, 或以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时, 将土地使用权的账面价值全部转入开发成本; 土地使用权用于建造自用某项目时, 土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本, 而仍作为无形资产核算, 单独进行摊销。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生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, 如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

### 24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金

额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划: 本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为其提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划: 本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 27、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债: ①该义务是企业承担的现时义务; ②

履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 28、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。公司为履行合同而应开展的初始活动通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 公司会考虑下列迹象:

1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 公司已将该商品的实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

公司收入确认的具体方法如下:

1) 销售商品: 境内销售, 公司将货物发出, 在收到购货方出具的验收结算单据后开具发票确认销售收入。出口销售当公司将货物发出, 完成出口报关、离港取得提单后确认销售收入。

2) 租赁: 公司根据客户的需要, 将产品租赁给客户, 双方根据租赁合同就实际发生的业务量进行核实结算, 在取得承租方出具的结算单后开具发票确认销售收入。

3) 工程技术服务: 公司向客户提供定向钻井、水平钻井的工程技术服务。公司在与客户签订技术服务合同后, 组织人员进行工程作业, 依据客户确认的工程量单据确认销售收入。

## 30、政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,

直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的, 以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率, 计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响, 使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的, 则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日, 企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率, 计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 32、租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日, 本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的, 本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆, 按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日, 是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

(3) 本公司发生的初始直接费用;

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- (2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- (3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的, 行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后, 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将差额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2、本公司作为出租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价, 分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,

分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额, 在实际发生时计入当期损益。

### 33、回购本公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(2) 因实行股权激励回购本公司股份的, 在回购时, 按照回购股份的全部支出作为库存股处理, 同时进行备查登记。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)开始执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同, 公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据与租赁负债相等的金额, 对预付的租金进行必要调整计量使用权资产。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		1,066,965.77	1,066,965.77
一年内到期的非流动负债		372,342.50	372,342.50
租赁负债		694,623.27	694,623.27

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
增值税	计税销售收入	20%、13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注: 子公司 Lianhe Petroleum Technology Service Ltd. 所得税税率为 20%, 增值税税率为 20%、18%。

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税税收优惠政策

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于山东圣道电气有限公司等 1153 家企业为 2016 年度高新技术企业的通知》(鲁科字[2017]14 号), 德州联合石油科技股份有限公司认定为 2016 年高新技术企业, 并获发高新技术企业证书(证书编号分别为: GR201637000555 有效期 3 年), 自 2016 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的《关于公布山东省 2019 年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》(鲁科字(2020)19 号), 德州联合石油科技股份有限公司认定为 2019 年高新技术企业, 并获发高新技术企业证书(证书编号为: GR201937002596 有效期 3 年), 自 2019 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

### 3、其他说明

本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”办法, 退税率为 13%。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	43,621.59	55,544.38
银行存款	7,191,064.05	43,399,606.14
其他货币资金	23,094,424.77	1,525,803.43
合计	30,329,110.41	44,980,953.95
其中: 存放在境外的款项总额	2,205,619.20	1,540,338.18

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2021.06.30	2020.12.31
履约保函及投标保函保证金	856,000.00	946,000.00
银行承兑保证金	22,238,424.77	579,803.43
合计	23,094,424.77	1,525,803.43

上述受限货币资金在现金流量表年末现金及现金等价物中已作扣除。

公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	30,745,688.50	49,322,482.75
商业承兑汇票	106,583,240.55	112,264,262.38
合计	137,328,929.05	161,586,745.13

类别	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	137,466,395.45	100.00	137,466.40	0.10	137,328,929.05
合计	137,466,395.45	100.00	137,466.40	0.10	137,328,929.05

(续表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	161,748,493.62	100.00	161,748.49	0.10	161,586,745.13
合计	161,748,493.62	100.00	161,748.49	0.10	161,586,745.13

按组合计提坏账准备:

名称	2021.06.30		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票 (承兑银行评级低于 AAA)	30,776,464.97	30,776.47	0.10
商业承兑汇票	106,689,930.48	106,689.93	0.10
合计	137,466,395.45	137,466.40	0.10

(续表)

项目	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票 (承兑银行评级低于 AAA)	49,371,854.60	49,371.85	0.10
商业承兑汇票	112,376,639.02	112,376.64	0.10
合计	161,748,493.62	161,748.49	0.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期变动金额			2021.06.30
		计提	收回或转回	转销	
银行承兑汇票 (承兑银行评级低于 AAA)	49,371.85	-18,595.38			30,776.47
商业承兑汇票	112,376.64	-5,686.71			106,689.93
合计	161,748.49	-24,282.09			137,466.40

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.06.30	2020.12.31

银行承兑票据	5,284,113.69	
商业承兑票据		
合计	5,284,113.69	

(4) 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

项目	2021.06.30 终止确认金额	2021.06.30 未终止确认金额	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票		22,859,883.14		35,310,354.60
商业承兑汇票		45,872,104.24		73,060,400.97
合计		68,731,987.38		108,370,755.57

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,660,868.13	8.22	24,660,868.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	275,249,952.57	91.78	15,036,305.42	5.46	260,213,647.15
其中：账龄组合	274,740,023.33	91.61	15,036,305.42	5.47	259,703,717.91
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	509,929.24	0.17			509,929.24
合计	299,910,820.70	100.00	39,697,173.55	13.24	260,213,647.15

(续表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,081,332.58	9.18	27,081,332.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	268,015,194.99	90.82	16,068,715.23	6.00	251,946,479.76
其中：账龄组合	266,861,081.46	90.43	16,068,715.23	6.02	250,792,366.23
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	1,154,113.53	0.39			1,154,113.53
合计	295,096,527.57	100.00	43,150,047.81	14.62	251,946,479.76

按单项计提坏账准备：

应收账款	2021.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
NATIONAL IRANIAN DRILLING COMPANY	11,189,776.41	11,189,776.41	100.00%	回款风险较高
合计	24,660,868.13	24,660,868.13		

(续表)

应收账款	2020.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
NATIONAL IRANIAN DRILLING COMPANY	13,610,240.86	13,610,240.86	100.00%	回款风险较高
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
合计	27,081,332.58	27,081,332.58		

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	244,335,420.10	6,108,385.51	2.50%
1-2年	20,568,803.00	3,702,384.54	18.00%
2-3年	9,026,539.23	4,513,269.62	50.00%
3-4年	387,981.00	290,985.75	75.00%
4年以上	421,280.00	421,280.00	100.00%
合计	274,740,023.33	15,036,305.42	

(续表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	226,090,361.39	5,652,259.04	2.50%
1-2年	31,811,074.52	5,725,993.41	18.00%
2-3年	8,538,365.55	4,269,182.78	50.00%
3-4年			
4年以上	421,280.00	421,280.00	100.00%
合计	266,861,081.46	16,068,715.23	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.01.01	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	合同资产转入	外币报表折算差额	
应收账款 坏账准备	43,150,047.81	-1,723,662.70	1,875,513.73	146,167.00	135.17	39,697,173.55

(3) 本期无核销应收账款。

(4) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.06.30 账面余额	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
大庆钻探工程公司	39,058,958.22	13.02	2,660,891.10
中国石油集团西部钻探工程有限公司	37,158,069.19	12.39	928,951.73
山东省邱集煤矿有限公司	37,050,113.16	12.35	926,252.83
大庆油田物资公司	22,923,933.48	7.64	1,093,339.72
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	4.49	13,471,091.72
合计	149,662,165.77	49.90	19,080,527.10

#### 4、应收款项融资

项目	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	1,940,700.06	28,277,733.39
合计	1,940,700.06	28,277,733.39

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,427,512.71	96.61	6,971,140.50	89.00
1-2年	201,424.00	2.06	184,151.02	5.98
2-3年			58,391.42	5.02
3年以上	129,855.28	1.33	110,812.86	
合计	9,758,791.99	100.00	7,324,495.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2021.06.30 账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
华融证券股份有限公司	非关联方	1,981,132.07	1年以内	20.30
北京市天元律师事务所	非关联方	1,680,000.00	1年以内	17.22
济南义和轴承有限公司	非关联方	926,109.35	1年以内	9.49
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所	非关联方	801,886.77	1年以内	8.22
KNUST-SBD Pte Ltd	非关联方	785,418.96	1年以内	8.05
合计		6,174,547.15		63.27

#### 6、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,349,045.17	4,214,918.07
合计	4,349,045.17	4,214,918.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 06. 30	2020. 12. 31
保证金	4, 147, 811. 20	4, 610, 412. 95
单位往来	365, 244. 50	94, 868. 00
个人往来	313, 580. 86	183. 08
小计	4, 826, 636. 56	4, 705, 464. 03
减: 坏账准备	477, 591. 39	490, 545. 96
合计	4, 349, 045. 17	4, 214, 918. 07

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3.66	468,304.30	22,238.00	490,545.96
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,267.96	-19,222.53		-12,954.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币折算差额影响				
2021年6月30日余额	6,271.62	449,081.77	22,238.00	477,591.39

按账龄披露

账龄	2021. 06. 30	2020. 12. 31
1年以内(含1年)	3, 849, 029. 80	3, 111, 519. 20
1至2年	639, 711. 96	940, 080. 00
2至3年	195, 656. 80	631, 626. 83
3至4年	120, 000. 00	
4年以上	22, 238. 00	22, 238. 00
合计	4, 826, 636. 56	4, 705, 464. 03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.01.01	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	
其他应收款 坏账准备	490,545.96	-12,954.57				477,591.39

4) 欠款方前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.6.30 账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石化国际事业有限公司 武汉招标中心	保证金	1,097,128.20	1 年以内	22.73	109,712.82
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	保证金	648,528.88	1 年以内 225,000.00 元 1-2 年 423,528.88 元	13.44	64,852.89
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	410,000.00	1 年以内	8.49	41,000.00
中国石化国际事业有限公司 华南招标中心	保证金	275,715.50	1 年以内 193,018.70 元 2-3 年 82,696.80 元	5.71	27,571.55
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	保证金	247,758.00	1 年以内 241,758.00 元 1-2 年 6,000.00 元	5.13	24,775.80
合计		2,679,130.58		55.51	267,913.06

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,548,600.51	518,327.28	30,030,273.23
在产品	31,570,144.18	425,267.13	31,144,877.05
库存商品	81,689,876.67	1,318,371.62	80,371,505.05
发出商品	38,121,246.25		38,121,246.25
出租商品	38,889,471.10		38,889,471.10
自制半成品	28,624,913.08	1,446,551.48	27,178,361.60
合同履约成本	2,922,371.03		2,922,371.03
合计	252,366,622.82	3,708,517.51	248,658,105.31

(续表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,393,376.11	599,750.99	23,793,625.12
在产品	23,810,423.60	275,177.83	23,535,245.77
库存商品	76,993,656.59	1,322,719.18	75,670,937.41
发出商品	26,566,233.73		26,566,233.73

出租商品	20,803,535.74		20,803,535.74
自制半成品	30,161,966.10	1,456,895.61	28,705,070.49
合同履约成本	1,753,218.96		1,753,218.96
合计	204,482,410.83	3,654,543.61	200,827,867.22

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	599,750.99			81,423.71		518,327.28
在产品	275,177.83	150,089.30				425,267.13
自制半成品	1,456,895.61			10,344.13		1,446,551.48
库存商品	1,322,719.18			4,347.56		1,318,371.62
合计	3,654,543.61	150,089.30		96,115.40		3,708,517.51

8、合同资产

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	803,150.00	146,167.00	656,983.00
合计	803,150.00	146,167.00	656,983.00

本期合同资产计提减值准备情况

类别	2021.01.01	本期变动情况				2021.06.30
		本期计提	收回或转回	核销	转应收账款	
质量保证金	146,167.00				-146,167.00	

9、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	142,662,726.35	147,686,309.06
固定资产清理		
合计	142,662,726.35	147,686,309.06

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 2021年1月1日	129,508,019.38	135,880,451.83	9,436,458.37	17,597,812.70	292,422,742.28
2. 本期增加金额	1,888,631.23	1,912,796.36	952,563.65	302,205.69	5,056,196.93
(1) 购置	37,711.19	1,038,165.80	952,563.65	302,205.69	2,330,646.33

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 在建工程转入	1,850,920.04	874,630.56			2,725,550.60
3. 本期减少金额	168,019.82	445,432.29	1,353,978.90	624,044.68	2,591,475.69
(1) 处置或报废	168,019.82	445,432.29	1,353,978.90	624,044.68	2,591,475.69
4. 2021年6月30日	131,228,630.79	137,347,815.90	9,035,043.12	17,275,973.71	294,887,463.52
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	34,094,356.14	90,954,457.12	7,263,942.87	12,423,677.09	144,736,433.22
2. 本期增加金额	2,079,373.78	6,553,932.61	281,422.70	854,143.22	9,768,872.31
(1) 计提	2,079,373.78	6,553,932.61	281,422.70	854,143.22	9,768,872.31
3. 本期减少金额	81,077.20	420,828.22	1,167,859.53	610,803.41	2,280,568.36
(1) 处置或报废	81,077.20	420,828.22	1,167,859.53	610,803.41	2,280,568.36
4. 2021年6月30日	36,092,652.72	97,087,561.51	6,377,506.04	12,667,016.90	152,224,737.17
三、减值准备					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年6月30日					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日	95,135,978.07	40,260,254.39	2,657,537.08	4,608,956.81	142,662,726.35
2. 2021年1月1日	95,413,663.24	44,925,994.71	2,172,515.50	5,174,135.61	147,686,309.06

注：抵押情况详见附注六、45、所有权或使用权受到限制的资产

### 10、在建工程

项目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	3,367,417.34	784,468.64
工程物资		
合计	3,367,417.34	784,468.64

#### (1) 在建工程情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷漆房、车间改造工程				170,020.20		170,020.20

在安装设备	3,367,417.34		3,367,417.34	614,448.44		614,448.44
合计	3,367,417.34		3,367,417.34	784,468.64		784,468.64

## (2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021.01.01	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021.06.30
喷漆房、车间改造工程	170,020.20	1,680,899.84	1,850,920.04		
在安装设备	614,448.44	3,627,599.46	874,630.56		3,367,417.34
合计	784,468.64	5,308,499.30	2,725,550.60		3,367,417.34

## 11、使用权资产

项目	2021.06.30
使用权资产	945,613.83
合计	945,613.83

## (1) 使用权资产情况

项目	房屋	其他	合计
一、账面原值：			
2020年12月31日			
会计政策变更	1,066,965.77		1,066,965.77
2021年1月1日	1,066,965.77		1,066,965.77
1. 本期增加金额			
(1) 新增租赁合同			
2. 本期减少金额			
(1) 租赁合同到期			
2021年6月30日	1,066,965.77		1,066,965.77
二、累计折旧			
2020年12月31日			
会计政策变更			
2021年1月1日			
1. 本期增加金额	121,351.94		121,351.94
(1) 计提	121,351.94		121,351.94
2. 本期减少金额			
(1) 租赁合同到期			
2021年6月30日	121,351.94		121,351.94
三、减值准备			
2020年12月31日			

项目	房屋	其他	合计
会计政策变更			
2021年1月1日			
1. 本期增加金额			
2. 本期减少金额			
3. 期末余额			
四、账面价值			
1. 2021年6月30日	945,613.83		945,613.83
2. 2021年1月1日	1,066,965.77		1,066,965.77

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

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. 2021年1月1日	29,931,204.28		300,000.00	2,111,221.77	32,342,426.05
2. 本期增加金额				50,000.00	50,000.00
(1) 购置				50,000.00	50,000.00
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年6月30日	29,931,204.28		300,000.00	2,161,221.77	32,392,426.05
二、累计摊销					
1. 2021年1月1日	4,848,114.51		95,000.00	786,707.05	5,729,821.56
2. 本期增加金额	299,312.10	-	15,000.00	90,422.42	404,734.52
(1) 计提	299,312.10	-	15,000.00	90,422.42	404,734.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年6月30日	5,147,426.61	-	110,000.00	877,129.47	6,134,556.08
三、减值准备					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年6月30日					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日	24,783,777.67	-	190,000.00	1,284,092.30	26,257,869.97
2. 2021年1月1日	25,083,089.77		205,000.00	1,324,514.72	26,612,604.49

注：抵押情况详见附注六、45、所有权或使用权受到限制的资产

## 13、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

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	44,003,499.39	6,600,524.92	47,585,685.07	7,137,852.77
合并报表中抵销内部销售未实现损益的影响	1,110,264.18	222,052.84	987,971.33	197,594.26
合计	45,113,763.57	6,822,577.76	48,573,656.40	7,335,447.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	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
固定资产加速折旧	37,847,108.80	5,677,066.32	35,228,086.92	5,284,213.04
合计	37,847,108.80	5,677,066.32	35,228,086.92	5,284,213.04

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣亏损	5,792,169.27	5,830,833.24
可抵扣暂时性差异	17,249.46	17,367.80
合计	5,809,418.73	5,848,201.04

## 14、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
预付设备款	6,692,838.00	2,603,439.69
合计	6,692,838.00	2,603,439.69

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证借款		
抵押借款	26,028,275.00	26,034,558.33
合计	26,028,275.00	26,034,558.33

(2) 短期借款期末余额中无逾期未还款项。

## 16、应付票据

种类	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	40,378,702.95	11,139,232.72
商业承兑汇票	3,134,480.00	3,596,279.95
合计	43,513,182.95	14,735,512.67

期末无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	96,536,682.89	74,677,533.48
1-2年	2,798,854.12	7,017,898.60
2-3年	505,452.02	258,903.47
3年以上	194,967.43	153,184.58
合计	100,035,956.46	82,107,520.13

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021.06.30 余额	未偿还或结转的原因
渤海石油装备(天津)中成机械有限公司	876,528.23	供应商未提起付款申请

## 18、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	5,010,211.68	5,069,783.13
1-2年	525,788.98	110,498.75
2-3年	23,957.03	9,661.03
3年以上	175,221.24	179,043.10
合计	5,735,178.93	5,368,986.01

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	11,891,244.13	28,921,035.38	35,580,343.75	5,231,935.76
二、离职后福利-设定提存计划		2,236,285.84	2,236,285.84	
三、辞退福利		23,601.73	23,601.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,891,244.13	31,180,922.95	37,840,231.32	5,231,935.76

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,864,069.33	25,278,695.09	31,910,828.66	5,231,935.76
2、职工福利费		1,649,423.00	1,649,423.00	
3、社会保险费		1,143,281.49	1,143,281.49	
其中: 医疗保险费		1,056,596.34	1,056,596.34	
工伤保险费		86,685.15	86,685.15	
生育保险费				
4、住房公积金		693,348.64	693,348.64	

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
5、工会经费和职工教育经费	27,174.80	156,287.16	183,461.96	
合计	11,891,244.13	28,921,035.38	35,580,343.75	5,231,935.76

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险		2,142,531.36	2,142,531.36	
2、失业保险费		93,754.48	93,754.48	
合计		2,236,285.84	2,236,285.84	

## 20、应交税费

项目	2021.06.30	2020.12.31
增值税	1,091,731.63	10,620,221.83
企业所得税	2,490,398.27	8,279,988.64
个人所得税	13,424.03	14,188.38
城市维护建设税	275,929.19	920,743.39
土地使用税	225,298.36	207,298.13
印花税		
教育费附加	197,092.26	657,673.83
房产税	273,468.61	251,623.25
水利基金	4,732.33	65,604.15
合计	4,572,074.68	21,017,341.60

## 21、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	487,620.46	1,039,998.43
合计	487,620.46	1,039,998.43

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
关联单位借款		
保证金	361,715.00	364,965.00
单位及个人往来	125,905.46	675,033.43
合计	487,620.46	1,039,998.43

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30
一年内到期的非流动负债	369,499.24
合计	369,499.24

## 23、其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
期末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	68,731,987.38	108,370,755.57
代转销项税额	3,416,863.00	3,029,486.48
合计	72,148,850.38	111,400,242.05

## 24、租赁负债

项目	2021.06.30
租赁负债	451,624.78
合计	451,624.78

## 25、股本

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本	112,777,810.00			112,777,810.00

## 26、资本公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.06.30
资本溢价	344,768,960.74			344,768,960.74
其他资本公积				
合计	344,768,960.74			344,768,960.74

## 27、其他综合收益

项目	期初余额	2021年1-6月					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-55,408.46	-54,515.94			-54,515.94		-109,924.40
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-55,408.46	-54,515.94			-54,515.94		-109,924.40
其他综合收益合计	-55,408.46	-54,515.94			-54,515.94		-109,924.40

## 28、盈余公积

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
法定盈余公积	18,442,827.51			18,442,827.51
任意盈余公积				
合计	18,442,827.51			18,442,827.51

## 29、未分配利润

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
调整前上期末未分配利润	130,024,639.05	89,495,092.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	130,024,639.05	89,495,092.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,705,131.73	60,222,475.02
减: 提取法定盈余公积		6,159,591.43
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,533,337.20	13,533,337.20
其他		
期末未分配利润	139,196,433.58	130,024,639.05

## 30、营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	149,527,833.50	94,556,631.08	142,374,563.00	89,729,153.52
其他业务	5,294,454.70	5,219,027.76	3,825,381.31	3,891,470.27
合计	154,822,288.20	99,775,658.84	146,199,944.31	93,620,623.79

## 31、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	377,804.22	392,924.52
教育费附加	161,916.09	168,396.21
地方教育费附加	107,944.08	112,264.13
房产税	472,464.80	450,619.44
土地使用税	396,596.03	378,595.81
其他	34,491.88	43,661.50
合计	1,551,217.10	1,546,461.61

## 32、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	4,972,576.79	3,630,572.83
差旅费	1,483,647.25	1,402,623.93
折旧费	293,976.82	335,196.97
运杂费	521,867.72	
维修费	2,925,241.53	2,475,927.80
展会、投标费	394,406.98	397,829.94

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

租赁、仓储费	782,472.64	402,671.96
售后服务	842,849.42	654,045.81
业务招待费	2,433,166.55	1,893,198.44
其他	971,282.99	1,240,720.94
合计	15,621,488.69	12,432,788.62

### 33、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	6,008,245.32	4,419,950.06
差旅费	189,600.89	117,775.40
折旧与摊销	1,275,527.72	1,251,944.99
办公费	578,217.98	473,242.43
车辆费	125,548.98	105,793.64
水电费	378,543.45	263,846.57
维修费	786,003.92	729,373.21
咨询、中介费	552,935.04	788,014.29
存货报废	270,352.42	949,707.53
其他	683,436.39	672,431.03
合计	10,848,412.11	9,772,079.15

### 34、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
燃料及物料消耗	1,353,041.17	106,854.81
职工薪酬	2,038,290.36	1,731,875.85
折旧及摊销	983,125.58	1,012,216.20
其他	380,178.90	176,556.80
合计	4,754,636.01	3,027,503.66

### 35、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	676,220.61	1,205,312.50
减：利息收入	84,304.88	211,193.99
汇兑损益	499,440.40	455,660.35
机构手续费	518,640.28	310,560.01
现金折扣		136,823.80
合计	1,609,996.41	1,897,162.67

### 36、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	351,824.22	408,332.17

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

合计	351,824.22	408,332.17
----	------------	------------

37、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收票据减值损失	24,282.09	-2,664.86
应收账款坏账损失	3,599,176.43	129,058.01
合同资产减值损失		66,185.00
其他应收款坏账损失	12,954.57	70,358.07
合计	3,636,413.09	262,936.22

38、资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-150,089.30	-334,229.47
合计	-150,089.30	-334,229.47

39、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置收益	148,003.39	629,852.10
合计	148,003.39	629,852.10

注：固定资产处置收益各期均计入当期非经常性损益。

40、营业外收入

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他收入	88,600.22	88,600.22	51,800.11	51,800.11
合计	2,088,600.22	2,088,600.22	51,800.11	51,800.11

41、营业外支出

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			200,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	104,430.12	104,430.12	279,333.70	279,333.70
其他	1,000.00	1,000.00		
合计	105,430.12	105,430.12	479,333.70	479,333.70

42、所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税费用	3,019,346.26	3,359,303.17
递延所得税费用	905,722.55	398,763.99
合计	3,925,068.81	3,758,067.16

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	59,831.39	211,193.99
补贴收入	2,351,824.22	408,332.17
单位往来	601,266.22	926,914.71
个人往来	17,540.00	11,400.00
合计	3,030,461.83	1,557,840.87

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现费用	14,373,265.23	12,821,292.50
保证金质保金等	957,647.12	204,106.32
单位往来	744,090.96	357,813.57
个人往来及其他	557,689.29	328,540.39
合计	16,632,692.60	13,711,752.78

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
归还关联方借款及利息		
归还其他单位借款及利息		
房租	264,480.00	
合计	264,480.00	

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,705,131.73	20,684,615.08
加: 信用减值损失	-3,636,413.09	-262,936.22
资产减值准备	150,089.30	334,229.47
固定资产折旧	9,768,872.31	10,306,618.38
使用权资产折旧	121,351.94	
无形资产摊销	404,734.52	397,506.29

## 德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
长期待摊费用摊销		
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)	-148,003.39	-629,852.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	104,430.12	279,333.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	644,155.77	1,368,899.21
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	512,869.27	389,037.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	392,853.28	9,726.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,980,327.39	-26,563,847.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,052,519.65	-4,514,959.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,910,602.05	-31,446,437.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,818,338.03	-29,648,066.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,234,685.64	29,497,140.71
减: 现金的年初余额	43,455,150.52	33,501,169.81
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,220,464.88	-4,004,029.10

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	7,234,685.64	29,497,140.71
其中: 库存现金	43,621.59	55,591.75
可随时用于支付的银行存款	7,191,064.05	29,441,548.96
可随时用于支付的其他货币 资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
三、期末现金及现金等价物余额	7,234,685.64	29,497,140.71

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节:

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
年末货币资金余额	30,329,110.41	40,366,757.32
减: 使用受到限制的存款	23,094,424.77	10,869,616.61
年末现金及现金等价物余额	7,234,685.64	29,497,140.71

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	受限原因
货币资金	23,094,424.77	1,525,803.43	保证金
应收票据	5,284,113.69		票据池业务质押融资
应收款项融资		12,000,000.00	票据池业务质押融资
固定资产	68,853,493.32	70,227,329.10	借款抵押
无形资产	18,799,720.65	19,029,179.95	借款抵押
合计	116,031,752.43	102,782,312.48	

#### 46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021.06.30 外币	折算汇率	2021.06.30 折算人民币
货币资金	--	--	5,366,545.93
其中: 美元	489,299.97	6.4601	3,160,926.73
卢布	24,838,054.07	0.0888	2,205,619.20
应收账款	--	--	15,239,544.02
其中: 美元	520,083.19	6.4601	3,359,789.41
欧元	1,455,826.86	7.6862	11,189,776.41
卢布	7,770,024.77	0.0888	689,978.20

(续表)

项目	2020.12.31 外币	折算汇率	2020.12.31 折算人民币
货币资金	--	--	2,827,574.30
其中: 美元	197,280.59	6.5249	1,287,236.12
卢布	17,563,719.28	0.0877	1,540,338.18
应收账款	--	--	16,066,166.99
其中: 美元	272,583.80	6.5249	1,778,582.04
欧元	1,695,980.17	8.0250	13,610,240.86

项目	2020. 12. 31 外币	折算汇率	2020. 12. 31 折算人民币
卢布	7, 723, 421. 82	0. 0877	677, 344. 09

#### 47、政府补助

种类	2021 年 1-6 月	列报项目	计入当期损益的金额
上市辅导、报审奖励资金	2, 000, 000. 00	营业外收入	2, 000, 000. 00
污染防治补助	285, 750. 00	其他收益	285, 750. 00
知识产权专项经费资助	55, 000. 00	其他收益	55, 000. 00
其他	11, 074. 22	其他收益	11, 074. 22
合计	2, 351, 824. 22		2, 351, 824. 22

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### 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	
新疆德石机械有限公司	新疆昌吉市	新疆昌吉市	石油钻采专用设备销售与维修	100%		设立
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd.	俄罗斯伊尔库茨克市	俄罗斯伊尔库茨克市	石油钻采专用设备销售、租赁与维修	100%		设立

### 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。

#### (1) 市场风险

##### ①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、卢布计价的金融资产和金融负债, 外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响, 在国际营销业务中, 选择有利的交易货币, 主要采用美元、欧元等结算, 不使用汇率不稳定的货币。

##### ②利率风险—现金流量变动风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因市场利率变动而发生波动的风险影响不大。

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。本公司应收账款主要为赊销款，其他应收款主要为保证金，本公司会对超过信用期的客户赊销款进行监控并积极催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.06.30			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品				
（二）应收款项融资		1,940,700.06		1,940,700.06
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,940,700.06		1,940,700.06
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

(续表)

项目	2020. 12. 31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品				
（二）应收款项融资		28,277,733.39		28,277,733.39
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		28,277,733.39		28,277,733.39
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台市莱山区杰瑞路5号	957,853,992.00	58.86%	58.86%

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七 1、在子公司中的权益。

### 3、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
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	同一母公司
杰瑞能源服务有限公司	同一母公司
AMERICAN JEREH INTERNATIONAL CORPORATION	同一母公司
四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	同一母公司
杰瑞环球发展有限公司	同一母公司
烟台富耐克换热器有限公司	同一母公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	配件、加工及整机	9,976.41	
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	服务	3,461.80	6,792.45
烟台富耐克换热器有限公司	配件、加工及整机	106,194.69	

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	配件	28,861.96	28,484.97
杰瑞能源服务有限公司	配件	643,469.15	28,035.63
杰瑞环球发展有限公司	钻具		869,267.27

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	19,170.04		116,685.04	
应收账款	杰瑞能源服务有限公司	441,645.61		55,156.49	
应收账款	杰瑞环球发展有限公司	49,113.59		982,272.00	
应收票据	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	80,098.67			

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
应付账款	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	10,705.68	300,260.75
其他应付款	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	25,050.00	25,050.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截至报告日, 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重要日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,660,868.13	7.97	24,660,868.13	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	284,630,564.79	92.03	15,019,055.96	5.28	269,611,508.83
其中: 账龄组合	274,050,045.13	88.61	15,019,055.96	5.48	259,030,989.17
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	10,580,519.66	3.42			10,580,519.66
合计	309,291,432.92	100.00	39,679,924.09	12.83	269,611,508.83

(续表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,081,332.58	8.98	27,081,332.58	100.00	

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

按组合计提坏账准备的应收账款	274,460,262.52	91.02	16,051,347.43	5.85	258,408,915.09
其中: 账龄组合	266,166,369.57	88.27	16,051,347.43	6.03	250,115,022.14
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	8,293,892.95	2.75			8,293,892.95
合计	301,541,595.10	100.00	43,132,680.01	14.30	258,408,915.09

按单项计提坏账准备:

应收账款	2021.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
NATIONAL IRANIAN DRILLING COMPANY	11,189,776.41	11,189,776.41	100.00%	回款风险较高
合计	24,660,868.13	24,660,868.13		

(续表)

应收账款	2020.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
NATIONAL IRANIAN DRILLING COMPANY	13,610,240.86	13,610,240.86	100.00%	回款风险较高
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
合计	27,081,332.58	27,081,332.58		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	243,645,441.90	6,091,136.05	2.50%
1-2年	20,568,803.00	3,702,384.54	18.00%
2-3年	9,026,539.23	4,513,269.62	50.00%
3-4年	387,981.00	290,985.75	75.00%
4年以上	421,280.00	421,280.00	100.00%
合计	274,050,045.13	15,019,055.96	5.48%

(续表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	225,395,649.50	5,634,891.24	2.50%
1-2年	31,811,074.52	5,725,993.41	18.00%
2-3年	8,538,365.55	4,269,182.78	50.00%
3-4年			

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

4年以上	421,280.00	421,280.00	100.00%
合计	266,166,369.57	16,051,347.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.01.01	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	合同资产转入	外币报表折算差额	
应收账款 坏账准备	43,132,680.01	-1,723,409.19	1,875,513.73	146,167.00		39,679,924.09

(3) 实际核销的应收账款情况

报告期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.06.30 账面余额	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
大庆钻探工程公司	39,058,958.22	12.63	2,660,891.10
中国石油集团西部钻探工程有限公司	37,158,069.19	12.01	928,951.73
山东省邱集煤矿有限公司	37,050,113.16	11.98	926,252.83
大庆油田物资公司	22,923,933.48	7.41	1,093,339.72
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	4.36	13,471,091.72
合计	149,662,165.77	48.39	19,080,527.10

## 2、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,349,045.17	4,214,918.07
合计	4,349,045.17	4,214,918.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金	4,147,811.20	4,610,412.95
单位往来	365,090.15	94,868.00
个人往来	313,735.21	183.08
小计	4,826,636.56	4,705,464.03
减：坏账准备	477,591.39	490,545.96
合计	4,349,045.17	4,214,918.07

2) 坏账准备计提情况

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3.66	468,304.30	22,238.00	490,545.96
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,267.96	-19,222.53		-12,954.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币折算差额影响				
2021 年 06 月 30 日余额	6,271.62	449,081.77	22,238.00	477,591.39

按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内 (含 1 年)	3,849,029.80	3,111,519.20
1-2 年	639,711.96	940,080.00
2-3 年	195,656.80	631,626.83
3-4 年	120,000.00	
4 年以上	22,238.00	22,238.00
合计	4,826,636.56	4,705,464.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.01.01	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	
其他应收款 坏账准备	490,545.96	-12,954.57				477,591.39

4) 欠款方前五名的其他应收款情况

德州联合石油科技股份有限公司财务报表附注, 本附注为财务报表的重要组成部分

单位名称	款项性质	2021.06.30 账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	1,097,128.20	1年以内	22.73	109,712.82
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	648,528.88	1年以内 225,000.00 元 1-2年 423,528.88 元	13.44	64,852.89
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	410,000.00	1年以内	8.49	41,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	275,715.50	1年以内 193,018.70 元 2-3年 82,696.80 元	5.71	27,571.55
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	247,758.00	1年以内	5.13	24,775.80
合计		2,679,130.58		55.51	267,913.06

### 3、长期股权投资

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	20,651,269.60		20,651,269.60	20,651,269.60		20,651,269.60
对联营、合营企业投资						
合计	20,651,269.60		20,651,269.60	20,651,269.60		20,651,269.60

#### (1) 对子公司投资

投资单位	2021.01.01	本期增减变动			2021.06.30	减值准备年末余额
		本年增加	本年减少	本年计提减值准备		
新疆德石机械有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	651,269.60				651,269.60	
合计	20,651,269.60				20,651,269.60	

### 4、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,199,380.97	95,714,054.55	138,746,706.60	88,459,936.40
其他业务	5,180,593.31	5,219,027.76	3,768,238.45	3,891,470.27
合计	155,379,974.28	100,933,082.31	142,514,945.05	92,351,406.67

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损益	43,573.27	350,518.40

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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)	2,351,824.22	408,332.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,875,513.73	792,990.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,600.22	-148,199.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	4,358,511.44	1,403,640.68
减:所得税影响额	653,776.72	210,546.10
非经常性损益净额	3,704,734.72	1,193,094.58
其中:归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	3,704,734.72	1,193,094.58

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.17	0.17

德州联合石油科技股份有限公司

公司法定代表人:程贵华

主管会计工作的负责人:王海斌

会计机构负责人:张建

二〇二一年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室