

PRIMESTAR™

博德石油

NEEQ : 430321

北京博德世达石油技术股份有限公司
PrimeStar Oil Technology CO., LTD.

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



报告期内，公司参加了第 49 届美国国际石油天然气展览会与第 21 届中东(阿布扎比)国际石油博览会，并取得了突破性的进展——公司获得了第一笔海外订单，将公司自主研发的工具销往海外，这是公司海外拓展的第一步，具有里程碑意义，极大的提高了公司在海外的品牌知名度。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博德世达	指	北京博德世达石油技术股份有限公司
《公司章程》	指	北京博德世达石油技术股份有限公司章程
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人蔡万伟、主管会计工作负责人纪晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）李森华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策风险	国家对油气田开发的监管程度一直比较高,若国家的行业政策发生变化,将可能给整个行业竞争态势带来新的变化,进一步影响公司经营成本和盈利水平,引起公司的业绩波动。
2、公司业务拓展的风险	中国油服市场的发展未来将呈现市场化、技术化与国际化的趋势,在市场化的大趋势下,各类型油服企业间的竞争与合作将不断深化;而市场化的机制决定了技术将是未来企业发展的根本,因此中国油服企业的技术投入将持续增加;同时基于中国石油资源禀赋不足的情况,走向国际将是中国油服企业获得长远发展的必经之路。国际领先油服公司均在技术的研发方面有充分的投入,并且形成了包括企业、高校以及研究中心在内的各主体分工合作的成熟科研体系。国内的油服企业在技术研发的投入、机制的建设以及技术水平方面均与国际领先油服公司间存在不小的差距,因此不断发展自身的技术将是在激烈竞争中生存和发展的根本。中国石油资源禀赋不足,随着简单井逐步被开采完毕,未来对深井、复杂井、水平井等高难度井的开采需求将会上升,对采收效率的要求将更高,这就要求国内油服企业具备更为先进的钻井技术以满足市场需求。对于我公司来说,这既是机遇又是挑战,我公司一直致力于研发更先进的产品和技术,对于引进国际高端技术,高成本的业务,势必意味着增大了拓展难度。换个角度讲,一些相对较差的企业在这个过程中就会被淘汰,留下真正有实力的、掌握技术的企业。市场作为决定性力量,是解决产能过剩、解决无序竞争的唯一手段。

3、核心技术人员流失的风险	<p>随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博德世达石油技术股份有限公司
英文名称及缩写	PrimeStar Oil Technology CO., LTD.
证券简称	博德石油
证券代码	430321
法定代表人	蔡万伟
办公地址	北京市昌平科技园区超前路甲1号11号楼9层903室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	纪晶晶
职务	财务负责人、信息披露事务负责人
电话	010-57325829
传真	010-57325829-802
电子邮箱	joji@primestaroil.com
公司网址	www.primestaroil.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科技园区超前路甲1号11号楼903室 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年3月28日
挂牌时间	2013年10月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B1120 采矿业-开采辅助活动-石油和天然气开采辅助活动-石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡万伟
实际控制人及其一致行动人	蔡万伟、王明皓

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	911101146605332834	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路甲1号11号楼903室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛云虎、焦健
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,354,156.45	21,085,812.81	20.24%
毛利率%	41.93%	44.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	902,214.33	877,593.62	2.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	243,096.82	567,318.05	-57.15%
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）	5.67%	5.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.53%	3.82%	-
基本每股收益	0.09	0.09	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,384,619.59	24,661,781.99	6.99%
负债总计	10,025,222.78	9,204,599.51	8.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,359,396.81	15,457,182.48	5.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.55	5.81%
资产负债率%（母公司）	39.79%	38.27%	-
资产负债率%（合并）	38.00%	37.32%	-
流动比率	2.06	2.00	-
利息保障倍数	71.54	4.24	-

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	604,305.80	3,106,573.86	-80.55%
应收账款周转率	4.44	5.08	-
存货周转率	2.04	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.99%	16.61%	-
营业收入增长率%	20.24%	78.18%	-
净利润增长率%	2.81%	5.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	778,448.37
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,016.00
非经常性损益合计	775,432.37
所得税影响数	116,314.86
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	659,117.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,298,912.06			

应收票据及应收账款		4,298,912.06		
应付账款	771,383.26			
应付票据及应付账款		771,383.26		
管理费用	5,382,069.25	3,979,891.88		
研发费用		1,402,177.37		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于油气田开发行业的生产商和技术服务提供商，拥有完井固井技术、分段压裂技术、测井解释技术等自身核心技术，向油气田提供完井压裂和测井服务。满足了客户油气田公司在复杂环境下的油气井勘测开发要求。

公司研制的以压裂工具类为主的完井工具是完井过程中使用的一系列工具，如完井管柱、井下安全阀、滑套、封隔器等具有先进的技术特点，为市场进一步开拓自有产品服务开辟了新的渠道，提升了市场竞争力。测井解释技术通过测井方案设计、人员组织、现场施工、数据采集、数据解释、出具测井报告等一系列流程，最终向油田提供正式的单井处理与解释结果。公司选择技术可靠的测井设备，依靠多年积累的数据分析经验和丰富的地质资料研究经验在测井解释技术方面赢得了稳定可靠的市场空间。

公司通过自主研发以及与国际油田开发供应商合作两种方式提供产品完井、测井等产品和技術支持，依托产品的技术先进性占领市场并开拓业务，在销售产品的同时提供技术服务。

目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。研发中心针对客户需求以及技术方向进行新产品新技术研发，包括但不限于完井工具、建井工具和测井解释服务；市场销售部负责新市场的开拓，老市场的维护，准入资格证的申请、现有业务的持续跟踪以及参加客户招投标、与客户签订合同等商务活动，并把客户的要求反馈给研发中心和生产作业部；生产作业部负责技术服务的具体实施。

通过上述业务流程，公司向油气田提供完井、测井服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司实现营业收入2,535.42万元，同比增长20.24%，利润总额和净利润分别为96.65万元，90.22万元，同比增长：-1.06%、2.81%，截至2018年12月31日公司总资产为2638.46万元，净资产为1635.94万元，分别较上期增长了172.28万元、增加了90.22万元。以上财务数据表明公司财务状况较去年有明显提升。

截止到2018年12月31日，公司经营活动产生的现金流量净额为60.43万元，比上年度同期减少了250.23万元，主要原因为公司为了扩大完井产品生产销售，原材料采购量及加工费比上年同期增加及扩大了作业及研发人员队伍，相应人力成本增长所致。

报告期内，公司经营模式上没有太大变化，继续以测井服务和完井产品为核心，同时在引进新的产品线和开拓新的市场，实现研发、生产和技术服务全面发展。市场环境上由于目前油田客户都在讲求降本增效，比往年更多的在国内进行采购，国内四大油服公司都在撤资减员，这种形势对我公司来说是一次非常好的发展机遇，我公司采取你退我进战略，加大了完井产品研发力度，致力于多元化发展公司产品，积极抢占市场份额，增强公司的影响力。

(二) 行业情况

2018年以来，中国石油、中国石化、中国海油深入学习贯彻习近平总书记有关保障我国能源安全讲话精神和重要批示精神，确立国内勘探开发业务“优先发展”的战略定位，加大油气勘探开发投资力度，加快油气增储上产步伐。南海西部陵水17-2千亿方级大气田正式启动开发建设，标志着“南海大气区”构想进入推进实施阶段。针对资源劣质化加剧等不利因素，三大石油公司加大科技攻关力度，严格控制老油气田产量递减，强力推进页岩气上产，确保国内油气产量稳定增长。2018年3月26日，我国首个国际化期货品种——原油期货正式在上海国际能源交易中心挂牌交易。中国版原油期货合约设计方案最大的亮点和创新可以用17个字来概括，即国际平台、净价交易、保税交割、人民币计价。原油期货的上市交易，必将弥补现有国际原油定价体系的缺口，增强我国在国际原油市场的话语权和影响力。

“三桶油”是我公司的主要合作客户，目前“三桶油”都在增产提效，钻井数量比往年呈现爆发式增长，这对我公司来说是一种难得的发展机遇，我公司自主研发的钻完井工具及配套技术服务在市场上充分拓展，供不应求，在2019年公司将持续研发更好更强的石油工具，抓住发展机遇，再创佳绩。并且公司在2018年度首次接到了海外订单，对公司自主研制的石油工具销往海外，扩大市场知名度具有里程碑的意义，2019年公司将继续推进海外业务的发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,276,606.89	16.21%	4,372,531.62	17.73%	-2.19%
应收票据与应收账款	6,342,709.71	24.04%	4,298,912.06	17.43%	47.54%
存货	6,699,234.97	25.39%	7,757,148.82	31.45%	-13.64%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	6,455,877.72	24.47%	6,207,727.67	25.17%	4.00%
在建工程	-		-		
短期借款	6,000,000.00	22.74%	6,000,000.00	24.33%	0.00%
长期借款	-		-		

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款增长47.54%，本期应收账款634.27万元，较上年同期的428.89万元，增加了205.38万元。原因为本年度订单增加，销售收入增长，相应应收账款也随之增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,354,156.45	-	21,085,812.81	-	20.24%
营业成本	14,721,914.27	58.07%	11,789,071.54	55.91%	24.88%
毛利率%	41.93%	-	44.09%	-	-
管理费用	4,655,981.30	18.36%	3,979,891.88	18.87%	16.99%
研发费用	2,368,303.99	9.34%	1,402,177.37	6.65%	68.90%
销售费用	3,013,091.65	11.88%	2,818,259.76	13.37%	6.91%
财务费用	16,078.15	0.06%	305,522.54	1.45%	-94.74%
资产减值损失	237,318.24	0.94%	29,548.51	0.14%	703.15%
其他收益	778,448.37	3.07%	366,383.02	1.74%	112.47%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	969,554.02	3.82%	977,924.61	4.64%	-0.86%
营业外收入	0.00		1,000.00		-100.00%
营业外支出	3,016.00	0.01%	2,000.00	0.01%	50.80%
净利润	902,214.33	3.56%	877,593.62	4.16%	2.81%

项目重大变动原因：

研发费用增长 68.90%，本期研发费用 236.83 万元，较上年同期的 140.22 万元增加了 96.61 万元，主要原因是公司为了在激烈的市场环境中生存和发展，加强研发力度，相应研发人员人力成本及研发材料等费用相应增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,354,156.45	21,083,077.77	20.26%
其他业务收入	-	2,735.04	-100.00%
主营业务成本	14,721,914.27	11,787,362.14	24.90%
其他业务成本	-	1,709.40	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
油田测井技术服务	10,956,250.00	43.21%	10,117,250.00	47.98%
完井工具产品销售	5,499,710.43	21.69%	4,270,366.26	20.25%

技术开发与服务	8,898,196.02	35.10%	6,695,461.51	31.75%
---------	--------------	--------	--------------	--------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年的收入构成没有太大的变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中海油田服务股份有限公司天津分公司	13,380,720.77	52.78%	否
2	大庆油田有限责任公司第七采油厂	5,904,500.00	23.29%	否
3	大庆油田有限责任公司	2,556,000.00	10.08%	否
4	大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,495,750.00	9.84%	否
5	中国石油集团海洋工程有限公司	602,355.00	2.38%	否
合计		24,939,325.77	98.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	威德福（中国）能源服务有限公司	4,304,575.47	39.92%	否
2	天津科迈斯能源科技有限公司	1,398,113.21	12.97%	否
3	发利海洋石油工程（天津）有限公司	520,390.71	4.83%	否
4	合力（天津）能源科技股份有限公司	470,000.00	4.36%	否
5	深圳威晟石油管材设备有限公司天津分公司	457,924.53	4.25%	否
合计		7,151,003.92	66.33%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	604,305.80	3,106,573.86	-80.55%
投资活动产生的现金流量净额	-369,216.50	-268,322.52	-37.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-331,014.03	694,445.06	-

现金流量分析：

1. 本年经营活动产生的现金流量净额为 60.43 万元，较上年同期 310.66 减少了 250.23 万元，主要两方面原因：一是本期扩大完井工具研发和销售，故采购原材料及加工费增长；二是本年度作业量增加，扩大了作业及研发人员队伍，相应人力成本增长；

2. 本年投资活动产生的现金流量净额为-36.92 万元，较上年同期-26.8 万元减少了 10.09 万元，主要是因为扩大生产，车间新购置设备，导致本年度投资活动现金流量净额的减少。

3. 本年筹资活动产生的现金流量净额为-33.10万元，较上年同期69.44减少了102.54万元，主要原因：2017年度为了补充流动资金，向股东借款85万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

博德世达（天津）能源科技有限公司成立于2017年1月19日，《企业法人营业执照》注册号为91120116MA05MPJL2P，注册资本100万人民币，注册地址为天津市滨海新区临港经济区渤海二十六路1209号BWS-1，截止至2018年12月31日实际出资100万元人民币。2018年度子公司营业收入1,858,490.53元，净利润-146,070.01元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于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），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了2018年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,298,912.06	-
应收票据及应收账款	-	4,298,912.06
应付账款	771,383.26	-
应付票据及应付账款	-	771,383.26
管理费用	5,382,069.25	3,979,891.88
研发费用	-	1,402,177.37

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。因开发新产品需求，扩大了生产加工工人的招聘，预计将给当地的就业、税收带来积极影响。今后公司将一如既往地诚信经营、报答社会。

三、 持续经营评价

报告期内公司现金流良好。主营业务收入相比同期大幅度增长，使报告期内公司净利率保持稳定。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司与客户中石油、中石化及中海油一直保持良好合作关系，三桶油的信誉保证了我们的回款能力和回款速度。目前公司并不存在影响公司持续经营能力的风险因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业政策风险

国家对油气田开发的监管程度一直比较高，若国家的行业政策发生变化，将可能给整个行业竞争态势带来新的变化，进一步影响公司经营成本和盈利水平，引起公司的业绩波动。

为应对该影响，公司积极学习和了解国家对油气田开放方面的政策引导，准备随时根据政策方向调整公司经营策略和产品结构，做到尽量向国家政策靠拢以求得更稳定的发展。

(二) 公司业务拓展的风险

中国油服市场的发展未来将呈现市场化、技术化与国际化的趋势，在市场化的大趋势下，各类型油服企业间的竞争与合作将不断深化；而市场化的机制决定了技术将是未来企业发展的根本，因此中国油服企业的技术投入将持续增加；同时基于中国石油资源禀赋不足的情况，走向国际将是中国油服企业获得长远发展的必经之路。国际领先油服公司均在技术的研发方面有充分的投入，并且形成了包括企业、高校以及研究中心在内的各主体分工合作的成熟科研体系。国内的油服企业在技术研发的投入、机制的建设以及技术水平方面均与国际领先油服公司间存在不小的差距，因此不断发展自身的技术将是在激烈竞争中生存和发展的根本。中国石油资源禀赋不足，随着简单井逐步被开采完毕，未来对深井、复杂井、水平井等高难度井的开采需求将会上升，对采收效率的要求将更高，这就要求国内油服企业具备更为先进的钻井技术以满足市场需求。对于我公司来说，这既是机遇又是挑战，我公司一直致力于研发更先进的产品和技术，对于引进国际高端技术，高成本的业务，势必意味着增大了拓展难度。换个角度讲，一些相对较差的企业在这个过程中就会被淘汰，留下真正有实力的、掌握技术的企业。市场作为决定性力量，是解决产能过剩、解决无序竞争的唯一手段。

因此公司将继续加强自身的研发能力，在依靠自身研发产品的优势为油公司提供高性价比的本土化产品和技术。

(三) 核心技术人员流失的风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

为应对该风险，公司为在岗员工做了有针对性的职业发展计划，在能力范围内提供了良好的工作环境和行业内占中上等薪酬水平的薪酬发展计划，另外将根据公司战略发展计划适时对核心员工和关键技术人员进行股权激励来稳定员工队伍。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡万伟	为公司向北京银行股份有限公司昌平支行借款 4,000,000.00 元提供担保	0.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-007
蔡万伟	为公司向北京银行股份有限公司昌平支行借款 2,000,000.00 元提供担保	0.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-007
纪晶晶	纪晶晶向公司提供无息借款 25 万元	250,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易分别为关联方为银行贷款提供担保，是银行所要求程序，预计 2019 年将会持续，持续到 2019 年底，对公司生产经营并无影响；关联方借款给公司，是公司资金临时补充性需求，当年已经归还借款，对公司生产经营并无影响。

(二) 承诺事项的履行情况

一、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东蔡万伟及实际控制人蔡万伟、王明皓作出了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人作为北京博德世达石油技术股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

2、本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

二、对于公司在有限公司阶段存在的关联方不规范的资金往来情形

公司及公司实际控制人已出具了承诺函，“在今后的经营中将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规，尽量减少公司与股东之间的关联交易。对于确实无法避免的公司与股东之间的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

公司股东王明皓于2013年5月20日出具承诺函，“本人承诺在今后的经营中将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规，不再向公司借款，对于确实无法避免的其他关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

三、董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：“(1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥

有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

四、董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺

公司董事长兼总经理蔡万伟作出《对外任职情况书面声明》，声明如下：“本人除在北京博德世达石油技术股份有限公司任董事长兼总经理外，还兼任怀来沃达石油科技有限公司的执行董事兼总经理；本人仅在北京博德世达石油技术股份有限公司处领取薪酬；北京博德世达石油技术股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。”

公司其他董事、监事、高级管理人员作出《对外任职情况书面声明》，声明如下：“本人不存在在北京博德世达石油技术股份有限公司的法人股东及其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；本人仅在北京博德世达石油技术股份有限公司处领取薪酬；北京博德世达石油技术股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。”

五、董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人作为公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业除已经披露的以外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。”

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡万伟	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000
2	王明皓	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	3,000,000	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东蔡万伟与王明皓系夫妻关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司目前的控股股东为蔡万伟。

蔡万伟，男，1973年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年9月至1996年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为石油工程；1996年8月至1998年8月就职于中国石油大港油田钻井公司，任钻井工程师；1998年9月至2001年7月在中国石油大学（北京）学习，专业为石油工程；2001年8月至2003年1月就职于北京奥凯立科技发展有限责任公司，任销售经理；2003年2月至2010年9月就职于威德福亚太有限公司，任销售经理；2010年10月至今就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，历任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为蔡万伟与王明皓夫妇。

蔡万伟简历见上。

王明皓，女，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1992年9月至1996年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为油气储运；1996年9月至1999年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为油气储运；1999年9月至2003年12月在清华大学学习，专业为流体力学；2004年2月至2005年3月就职于香港理工大学机械系，任博士后；2005年4月至2007年4月就职于北京大学工学院，任博士后；2007年5月至今就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，历任公司执行董事、总经理、监事。现任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司昌平支行	4,000,000	5.4375%	20180730-20190729	否
银行借款	北京银行股份有限公司昌平支行	2,000,000	5.4375%	20180817-20190729	否
个人借款	李森华	60,000	0%	20180730-20180803	否
个人借款	纪晶晶	250,000	0%	20180727-20180816	否
合计	-	6,310,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡万伟	董事长、总经理	男	1973年3月	硕士	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
王明皓	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1974年2月	博士	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
袁东平	董事、副总经理	男	1970年12月	本科	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
徐希良	董事、副总经理	男	1971年2月	硕士	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
鲁良	董事	男	1987年9月	本科	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
王超	董事	男	1980年7月	本科	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
纪晶晶	董事、财务负责人	女	1985年5月	本科	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
董军	监事会主席	男	1978年9月	大专	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
董海涛	监事	男	1979年2月	中专	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
单怀军	职工监事	男	1969年10月	初中	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
杨景	职工监事	女	1983年12月	大专	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
李阳	职工监事	男	1988年9月	本科	2016年6月24日至 2019年6月23日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

蔡万伟与王明皓是夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

蔡万伟	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0
王明皓	董事、副总经理、董事会秘书	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	11	14
销售人员	12	12
技术人员	9	14
财务人员	3	3
员工总计	39	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	12	14
专科	10	10
专科以下	14	20
员工总计	39	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

本公司员工的薪酬包括工资、奖金、福利等，依据相关法规和公司制度发放。本公司按照《中华人民共和国社会保险法》的规定，依法为员工缴纳各项社会保险费。

2、培训计划:

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数:

公司目前暂无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内没有发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》并未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	《2017年年度报告及年度报告摘要》 《2017年度财务决算报告》 《2017年度董事会工作报告》 《2017年度总

		经理工作报告》《2018年度财务预算报告》《2017年度利润分配方案》《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》《关于确认部分2017年度偶发性关联交易的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《2018年半年度报告》《接受关联方财务资助的议案》《提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	《2017年度监事会工作报告》《关于前期会计差错更正的议案》《2017年年度报告及年度报告摘要》《2018年半年度报告》
股东大会	2	《2017年度董事会工作报告》《2017年度监事会工作报告》《2017年年度报告及年度报告摘要》《2017年度财务决算报告》《2018年度财务预算报告》《2017年度利润分配方案》《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》《关于确认部分2017年度偶发性关联交易的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《接受关联方财务资助的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0142 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	葛云虎、焦健
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">CAC 证审字[2019]0142 号</p> 北京博德世达石油技术股份有限公司全体股东： <p>我们审计了北京博德世达石油技术股份有限公司（以下简称博德世达公司）的财务报表，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的利润表、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财务报表附注。</p> <p>一、 审计意见</p> 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博德世达公司 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。 <p>二、 形成审计意见的基础</p> 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博德世达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 <p>三、 其他信息</p> 博德世达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博德世达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博德世达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博德世达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，就可能对博德世达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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博德世达公司不能持续经营。

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

(6) 就博德世达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·天津

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	4,276,606.89	4,372,531.62
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	八、2	6,342,709.71	4,298,912.06
其中：应收票据			
应收账款		6,342,709.71	4,298,912.06
预付款项	八、3	2,170,556.64	1,648,369.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、4	205,243.95	221,689.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	6,699,234.97	7,757,148.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	154,843.44	111,564.07
流动资产合计		19,849,195.60	18,410,215.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		-	-
固定资产	八、7	6,455,877.72	6,207,727.67
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、8	79,546.27	43,838.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,535,423.99	6,251,566.21
资产总计		26,384,619.59	24,661,781.99
流动负债：			
短期借款	八、9	6,000,000.00	6,000,000.00
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	八、10	657,361.44	771,383.26
其中：应付票据			
应付账款		657,361.44	771,383.26
预收款项	八、11	687,840.00	687,840.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、12	1,187,622.25	584,292.61
应交税费	八、13	182,145.95	253,886.01
其他应付款	八、14	920,859.14	907,197.63

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			
流动负债合计		9,635,828.78	9,204,599.51
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	八、15	389,394.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		389,394.00	
负债合计		10,025,222.78	9,204,599.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、17	645,200.37	540,371.94
一般风险准备			
未分配利润	八、18	5,714,196.44	4,916,810.54
归属于母公司所有者权益合计		16,359,396.81	15,457,182.48
少数股东权益			
所有者权益合计		16,359,396.81	15,457,182.48
负债和所有者权益总计		26,384,619.59	24,661,781.99

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,202,745.19	4,344,626.41
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	十四、1	6,342,709.71	4,298,912.06
其中：应收票据			
应收账款		6,342,709.71	4,298,912.06
预付款项		2,169,986.64	1,648,369.73
其他应收款	十四、2	205,843.95	179,889.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,699,234.97	7,757,148.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		154,843.44	111,084.07
流动资产合计		19,775,363.90	18,340,030.57
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	十四、3	1,000,000.00	350,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,455,877.72	6,207,727.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,546.27	43,618.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,535,423.99	6,601,346.21
资产总计		27,310,787.89	24,941,376.78
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
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		1,857,361.44	1,221,383.26
其中：应付票据			
应付账款		1,857,361.44	1,221,383.26
预收款项		687,840.00	687,840.00
应付职工薪酬		908,675.52	488,114.36
应交税费		102,966.07	241,434.15
其他应付款		920,859.14	907,197.63
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		10,477,702.17	9,545,969.40
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		389,394.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		389,394.00	-
负债合计		10,867,096.17	9,545,969.40
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		645,200.37	540,371.94
一般风险准备			
未分配利润		5,798,491.35	4,855,035.44
所有者权益合计		16,443,691.72	15,395,407.38
负债和所有者权益合计		27,310,787.89	24,941,376.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、19	25,354,156.45	21,085,812.81
其中：营业收入	八、19	25,354,156.45	21,085,812.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,163,050.80	20,474,271.22
其中：营业成本	八、19	14,721,914.27	11,789,071.54
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	八、20	150,363.20	149,799.62
销售费用	八、21	3,013,091.65	2,818,259.76
管理费用	八、22	4,655,981.30	3,979,891.88
研发费用	八、23	2,368,303.99	1,402,177.37
财务费用	八、24	16,078.15	305,522.54
其中：利息费用		13,701.72	301,724.95
利息收入		-8,223.09	-6,592.57
资产减值损失	八、25	237,318.24	29,548.51
加：其他收益	八、26	778,448.37	366,383.02
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		969,554.02	977,924.61
加：营业外收入	八、27	0.00	1,000.00
减：营业外支出	八、28	3,016.00	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		966,538.02	976,924.61
减：所得税费用	八、29	64,323.69	99,330.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		902,214.33	877,593.62
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）		902,214.33	877,593.62
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		902,214.33	877,593.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		902,214.33	877,593.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		902,214.33	877,593.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.09

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	25,354,156.45	21,085,812.81
减：营业成本	十四、4	15,517,781.02	12,076,403.84
税金及附加		139,458.61	146,368.80
销售费用		2,918,535.15	2,723,189.57
管理费用		3,819,119.62	3,862,586.95
研发费用		2,368,303.99	1,402,177.37
财务费用		14,484.16	304,835.18
其中：利息费用		13,701.72	253,724.95
利息收入		-8,060.08	-6,449.93
资产减值损失		239,518.24	27,348.51
加：其他收益		778,448.37	366,383.02
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			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,115,404.03	909,285.61
加：营业外收入		-	1,000.00
减：营业外支出		3,016.00	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,112,388.03	908,285.61
减：所得税费用		64,103.69	92,467.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,048,284.34	815,818.52
（一）持续经营净利润		1,048,284.34	815,818.52
（二）终止经营净利润			
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		1,048,284.34	815,818.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,177,868.69	22,744,981.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			47,061.11
收到其他与经营活动有关的现金	八、30	1,485,435.58	565,535.02
经营活动现金流入小计		26,663,304.27	23,357,577.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,465,757.15	10,280,819.32
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		5,985,535.81	4,255,729.66
支付的各项税费		1,224,026.54	545,731.18
支付其他与经营活动有关的现金	八、30	5,383,678.97	5,168,723.43
经营活动现金流出小计		26,058,998.47	20,251,003.59
经营活动产生的现金流量净额		604,305.80	3,106,573.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,216.50	268,322.52
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			
投资活动现金流出小计		369,216.50	268,322.52
投资活动产生的现金流量净额		-369,216.50	-268,322.52
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		6,000,000.00	7,196,170.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、30	310,000.00	850,000.00
筹资活动现金流入小计		6,310,000.00	8,046,170.01
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	7,050,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,014.03	301,724.95
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	八、30	310,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,641,014.03	7,351,724.95
筹资活动产生的现金流量净额		-331,014.03	694,445.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-95,924.73	3,532,696.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,372,531.62	839,835.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,276,606.89	4,372,531.62

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,177,868.69	22,744,981.32
收到的税费返还			47,061.11
收到其他与经营活动有关的现金		1,563,966.15	616,619.38
经营活动现金流入小计		26,741,834.84	23,408,661.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,584,487.15	10,280,819.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,316,069.86	4,003,796.80
支付的各项税费		1,168,084.08	516,348.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,464,844.44	5,179,028.39
经营活动现金流出小计		25,533,485.53	19,979,993.16
经营活动产生的现金流量净额		1,208,349.31	3,428,668.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,216.50	268,322.52
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		650,000.00	350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,019,216.50	618,322.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,216.50	-618,322.52
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		6,000,000.00	7,196,170.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	850,000.00
筹资活动现金流入小计		6,310,000.00	8,046,170.01
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,014.03	301,724.95
支付其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,641,014.03	7,351,724.95
筹资活动产生的现金流量净额		-331,014.03	694,445.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-141,881.22	3,504,791.19
加：期初现金及现金等价物余额		4,344,626.41	839,835.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,202,745.19	4,344,626.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	540,371.94	-	4,916,810.54		15,457,182.48
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	10,000,000.00				-	-			540,371.94		4,916,810.54		15,457,182.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									104,828.43	-	797,385.90		902,214.33
（一）综合收益总额											902,214.33		902,214.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	104,828.43	-	-104,828.43		

1. 提取盈余公积									104,828.43		-104,828.43		
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、本年期末余额	10,000,000.00					-	-			645,200.37		5,714,196.44	16,359,396.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	10,000,000.00	-	-	-		-	-	-	450,629.42	-	4,047,352.77		14,497,982.19
加：会计政策变更													-

前期差错更正									8,160.67		73,446.00		81,606.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				-	-			458,790.09		4,120,798.77		14,579,588.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	81,581.85	-	796,011.77		877,593.62
(一) 综合收益总额											877,593.62		877,593.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	81,581.85	-	-81,581.85		
1. 提取盈余公积									81,581.85		-81,581.85		
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、本年期末余额	10,000,000.00				-	-			540,371.94		4,916,810.54	15,457,182.48

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	540,371.94	-	4,855,035.44	15,395,407.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				-	-		540,371.94		4,855,035.44	15,395,407.38	
三、本期增减变动金额（减）	-	-	-	-	-	-	-	104,828.43	-	943,455.91	1,048,284.34	

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												1,048,284.34	1,048,284.34
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	104,828.43	-	-104,828.43	-	-
1. 提取盈余公积									104,828.43		-104,828.43		-
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、本年期末余额	10,000,000.00				-	-			645,200.37		5,798,491.35	16,443,691.72

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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-		-	-	-	450,629.42	-	4,047,352.77	14,497,982.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正									8,160.67		73,446.00	81,606.67
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				-	-			458,790.09		4,120,798.77	14,579,588.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	81,581.85	-	734,236.67	815,818.52
（一）综合收益总额											815,818.52	815,818.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								81,581.85	-	-81,581.85	-	
1. 提取盈余公积								81,581.85		-81,581.85	-	
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、本年期末余额	10,000,000.00				-	-		540,371.94		4,855,035.44	15,395,407.38	

北京博德世达石油技术股份有限公司

财务报表附注

(2018年1月1日-2018年12月31日)

一、公司基本情况

北京博德世达石油技术股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市工商行政管理局批准于2013年5月15日由北京博德世达石油技术有限公司改制成立的股份有限公司。股权结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
蔡万伟	6,000,000.00	60.00
王明皓	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的证券持有人名册，截至到2018年12月31日股权如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
蔡万伟	6,000,000.00	60.00
王明皓	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00

统一社会信用代码：911101146605332834

公司注册地址：北京市昌平科技园区超前路甲1号11号楼9层903室

法定代表人：蔡万伟

主要经营活动：完井工具产品销售以及油田测井技术服务。

许可经营项目：工程勘察设计；生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具。

一般经营项目：石油、天然气资源勘探开发领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备及配件、化工产品（不含危险化学品）、专用设备；维修、租赁机械设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；新能源、节能环保领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；出租商业用房；工程勘察设计；生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具；道路货物运输。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准

的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司营业期限：2007年3月28日至长期。

本财务报表业经本公司董事会2019年4月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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2017年12月31日的财务状况及2017年度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。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

(一) 会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的

合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(七) 现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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）

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收益。

（2）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

（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

本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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过10%且金额在100万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股权的股东及其实际控制人拥有的公司的应收款项	单独测试未发生减值的作为无风险组合不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据: 单项金额不重大, 但有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 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。

(4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 若本公司没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时, 将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

(十) 存货

1、存货分类:

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法:

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价, 存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成, 原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制, 资产负债表日对存货进行全面盘点, 盘

盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费

用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本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，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，

应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。投资企业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。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	33.67	5	2.82
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定

资产。

- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

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。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、借款费用资本化期间

- (1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的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是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，

计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

(十七) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 本公司销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 款项已经收到或已经取得了收款的权利；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司与客户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。根据合同约定，在销售商品同时并提供设计安装服务的情况下，销售收入的确认在设计安装完毕时，资产负债表日须取得由监理单位和建设单位确认竣工验收单。

2、提供劳务

本公司提供施工、安装业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本，完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

对于工期长并跨期的项目，公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照已经累计实际发生的成

本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度的，累计实际发生的合同成本不包括下列内容：施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本；在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (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。

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。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、收入确认的具体方法

公司主要从事油田测井技术服务、完井工具产品销售以及安全阀试制以及可靠性测试等技术开发服务，油田测井以及其他技术开发服务以服务完工并取得客户确认的验收报告后，确认当期收入。完井工具产品销售以产品交付客户，并取得客户验收单后，确认当期收入。

(二十) 或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 政府补助

政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期

损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

(二十二) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

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

2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(二十三) 利润分配

净利润的分配比例, 按公司章程作如下分配:

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规, 国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

(一) 会计政策变更

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), 要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 重述了 2018 年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下:

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前列报金额
应收票据及应收账款	4,298,912.06	应收票据	
		应收账款	4,298,912.06
应付票据及应付账款	771,383.26	应付票据	
		应付账款	771,383.26
管理费用	3,979,891.88	管理费用	5,382,069.25
研发费用	1,402,177.37		

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正

无。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并范围的子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2018 年 12 月 31 日止, 本公司通过设立方式取得子公司博德世达(天津)能源科技有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	------	-----	------	------	------	---------	---------------------

博德世达（天津）能源科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	天津市滨海新区临港经济区渤海二十六路1209号BWS-1	制造	100万	石油、天然气资源勘探开发领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备及配件、专用设备；维修、租赁机械设备；货物及技术进出口业务；新能源、节能环保领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工程勘察设计；生产石油及天然气资源勘探开发用设备及工具。	100万	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	

博德世达（天津）能源科技有限公司成立于 2017 年 1 月 19 日，《企业法人营业执照》注册号为 91120116MA05MPJL2P，注册资本 100 万元人民币，截止至 2018 年 12 月 31 日实际出资 100 万元人民币。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

（二）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（三）报告期内合并范围发生变更的说明

无。

（四）报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

（五）报告期内持股低于 50%已纳入合并的子公司情况

无。

七、税费

（一）增值税、税金及附加

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

北京博德世达石油技术有限公司：

税 目	纳税（费）基础	2018 年度	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、17%、16%	6%、17%
城建税	应交增值税额	5%	5%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%	2%
房产税	房产原值	1.2%	1.2%
印花税	合同金额	0.03%	0.03%
车船税	车辆数量以及车辆排放量	--	--

博德世达（天津）能源科技有限公司：

税 目	纳税（费）基础	2018 年度	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%	6%
城建税	应交增值税额	7%	7%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%	2%

（二）企业所得税

1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2018 年度	2017 年度
北京博德世达石油技术有限公司	应纳税所得额	15%	15%
博德世达（天津）能源科技有限公司	应纳税所得额	10%	10%

2、税收优惠

北京博德世达石油技术有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，2017年10月25日取得编号为GR201711003226的高新技术企业证书，有效期三年。公司2018年度享受15%的企业所得税税率优惠。

博德世达（天津）能源科技有限公司为小型微利企业，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（财税〔2017〕43号）。

八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1、货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
现金	6,160.51	19,626.81
银行存款	4,270,446.38	4,352,904.81
合 计	4,276,606.89	4,372,531.62

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据		
应收账款	6,342,709.71	4,298,912.06
合计	6,342,709.71	4,298,912.06

(1) 应收账款

1) 风险分析

种 类	2018-12-31				净额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71
组合二					
组合小计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71

种 类	2017-12-31				净额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06
组合二					
组合小计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06

2) 组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,676,536.54	97.38	333,826.83	5.00
1—2 年				10.00
2—3 年				30.00
3 年以上	179,542.46	2.62	179,542.46	100.00
合 计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49

项 目	2017-12-31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,307,612.99	94.11	215,380.65	5.00
1—2 年	90,000.00	1.97	9,000.00	10.00
2—3 年	179,542.46	3.92	53,862.74	30.00
3 年以上				
合 计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08

3) 2018 年 12 月 31 日应收账款中前五名明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	非关联方	技术服务	5,234,950.83	1 年以内	76.35
中国石油集团海洋工程有限公司	非关联方	工具款	698,731.80	1 年以内	10.19
大庆油田有限责任公司第七采油厂	非关联方	技术服务	508,217.00	1 年以内	7.41
大港油田集团有限责任公司	非关联方	工具款	179,542.46	3 年以上	2.62
中威联合国际能源服务有限公司	非关联方	工具款	122,200.00	1 年以内	1.78
合 计			6,743,642.09		98.35

4) 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

5) 报告期内无实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,155,434.58	99.30	1,612,080.41	97.80
1—2 年	7,832.74	0.36	32,080.00	1.94
2—3 年	3,080.00	0.15	4,209.32	0.26
3 年以上	4,209.32	0.19		
合 计	2,170,556.64	100.00	1,648,369.73	100.00

(2) 预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2018 年 12 月 31 日预付款项中前五名款项明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占预付款项总额比例 (%)
威德福能源服务有限公司	非关联方	技术服务费	1,320,000.00	1 年以内	60.81
天津吉顺达昌不锈钢商贸有限公司	非关联方	材料款	211,004.40	1 年以内	9.72
Weatherford Products GmbH Jebel Ali (Dubai) Branch	非关联方	工具款	110,786.71	1 年以内	5.10
深圳市泰德胜物流有限公司	非关联方	运输费	104,470.80	1 年以内	4.81

欧亚汇通(天津)商贸有限公司	非关联方	材料款	93,332.50	1年以内	4.30
合计			1,839,594.41		84.74

4、其他应收款

(1) 风险分析

种 类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	222,183.11	100.00	16,939.16	7.62	205,243.95
组合二					
组合小计	222,183.11	100.00	16,939.16	7.62	205,243.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,183.11	100.00	16,939.16	7.62	205,243.95

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	236,436.30	100.00	14,746.82	6.24	221,689.48
组合二					
组合小计	236,436.30	100.00	14,746.82	6.24	221,689.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	236,436.30	100.00	14,746.82	6.24	221,689.48

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2018-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,983.11	49.95	5,549.16	5.00
1—2年	110,900.00	49.91	11,090.00	10.00
2—3年				30.00
3年以上	300.00	0.14	300.00	100.00
合计	222,183.11	100.00	16,939.16	7.62

项 目	2017-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	233,136.30	98.60	11,656.82	5.00

1—2 年				10.00
2—3 年	300.00	0.13	90.00	30.00
3 年以上	3,000.00	1.27	3,000.00	100.00
合 计	236,436.30	100.00	14,746.82	6.24

(2) 其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2018 年 12 月 31 日其他应收款中前五名明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
发利海洋石油工程（天津）有限公司	非关联方	房租押金	82,750.00	1-2 年	37.24
齐跃	非关联方	备用金	45,015.60	1 年以内	20.26
北控宏创科技有限公司	非关联方	房租押金	24,750.00	1-2 年	11.14
天津大港油田工程咨询有限公司	非关联方	保证金	18,800.00	1 年以内	8.46
杨景	非关联方	备用金	15,922.18	1 年以内	7.17
合 计			187,237.78		84.27

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	88,583.11	120,936.30
押金	114,800.00	115,300.00
投标保证金	18,800.00	200.00
合 计	222,183.11	236,436.30

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2018-12-31	2017-12-31
原材料	1,932,899.30	1,715,242.94
库存商品	2,772,389.91	3,570,246.57
委托加工物资		6,882.79
在产品	1,993,945.76	2,464,776.52
合 计	6,699,234.97	7,757,148.82
减：存货跌价准备		
净 额	6,699,234.97	7,757,148.82

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

6、其他流动资产

类 别	2018-12-31	2017-12-31
待摊费用	154,843.44	111,564.07
合 计	154,843.44	111,564.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018-1-1	3,974,422.38	4,075,844.07	2,996,085.09	562,953.80	894,294.39	12,503,599.73
2. 本期增加金额		751,550.19		29,176.63	102,380.52	883,107.34
(1) 购置		751,550.19		29,176.63	102,380.52	883,107.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018-12-31	3,974,422.38	4,827,394.26	2,996,085.09	592,130.43	996,674.91	13,386,707.07
二、累计折旧						
1.2018-1-1	952,172.04	1,290,984.22	2,817,515.28	437,374.75	797,825.77	6,295,872.06
2. 本期增加金额	112,149.60	430,100.66	26,376.39	30,499.89	35,830.75	634,957.29
(1) 计提	112,149.60	430,100.66	26,376.39	30,499.89	35,830.75	634,957.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018-12-31	1,064,321.64	1,721,084.88	2,843,891.67	467,874.64	833,656.52	6,930,829.35
三、减值准备						
1.2018-1-1						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018-12-31						
四、账面价值						
1、2018年1月1日账面价值	3,022,250.34	2,784,859.85	178,569.81	125,579.05	96,468.62	6,207,727.67
2、2018年12月31日账面价值	2,910,100.74	3,106,309.38	152,193.42	124,255.79	163,018.39	6,455,877.72

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，企业有通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产不存在用于担保等所有权受到限制

的情况。

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类 别	2018-12-31	2017-12-31
坏账准备	79,546.27	43,838.54
合 计	79,546.27	43,838.54

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类 别	2018-12-31	2017-12-31
坏账准备—应收账款	513,369.29	278,243.39
坏账准备—其他应收款	16,939.16	14,746.82
合 计	530,308.45	292,990.21

(3) 资产减值准备明细情况

项 目	2018-1-1	本期计提	本期减少		2018-12-31
			转回	转销	
坏账准备	292,990.21	237,318.24			530,308.45
合 计	292,990.21	237,318.24			530,308.45

9、短期借款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

注：1、本公司 2018 年 7 月 30 日与北京银行股份有限公司昌平支行签订《借款合同》，编号：**【0498291】**，合同金额 4,000,000.00 元，期限为 1 年，贷款用途：补充流动资金，购买原材料。借款利率 5.4375%。本合同项下有综合授信合同，编号：**【0431316】**。最高授信额度为 600 万元。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》，合同编号：**【0431316_002】**。

2、本公司 2018 年 8 月 8 日与北京银行股份有限公司昌平支行签订《借款合同》，编号：**【0499660】**，合同金额 2,000,000.00 元，期限为 1 年，贷款用途：补充流动资金，购买原材料。借款利率 5.4375%。本合同项下有综合授信合同，编号：**【0431316】**。最高授信额度为 600 万元。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》，合同编号：**【0431316_002】**。

10、应付票据及应付账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据		
应付账款	657,361.44	771,383.26
合计	657,361.44	771,383.26

(1) 应付账款余额及款项性质分析

项 目	2018-12-31	2017-12-31
技术服务费	196,260.00	330,000.00
加工费	247,658.88	438,717.21
货款	195,073.56	2,666.05
检验费	18,369.00	
合 计	657,361.44	771,383.26

(2) 无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 无一年以上重要的应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项余额及款项性质分析

项 目	2018-12-31	2017-12-31
货款	687,840.00	687,840.00
合 计	687,840.00	687,840.00

(2) 无一年以上重要的预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	584,292.61	6,104,574.24	5,501,244.60	1,187,622.25
二、离职后福利-设定提存计划		425,232.50	425,232.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	584,292.61	6,529,806.74	5,926,477.10	1,187,622.25

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	584,292.61	5,796,580.51	5,193,250.87	1,187,622.25
二、职工福利费		84,508.41	84,508.41	
三、社会保险费		223,485.32	223,485.32	
其中：1. 医疗保险费		252,508.60	252,508.60	
2. 工伤保险费		11,690.09	11,690.09	
3. 生育保险费		18,611.34	18,611.34	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				

六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	584,292.61	6,104,574.24	5,501,244.60	1,187,622.25

(3) 离职后福利

项 目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、养老保险		409,576.48	409,576.48	
二、失业保险		15,656.02	15,656.02	
合 计		425,232.50	425,232.50	

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利

无。

13、应交税费

项 目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	143,908.18	151,516.21
企业所得税	10,760.85	69,156.32
个人所得税	3,909.66	19,302.32
城市维护建设税	14,241.48	6,955.58
教育费附加	5,674.71	4,173.35
地方教育附加	3,651.07	2,782.23
合 计	182,145.95	253,886.01

14、其他应付款

(1) 其他应付款余额及款项性质分析

项 目	2018-12-31	2017-12-31
借款	850,000.00	850,000.00
代扣代缴社保款	382.42	738.50
代垫款	70,476.72	56,459.13
合 计	920,859.14	907,197.63

(2) 2018年12月31日，其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项明细

关联方名称	与本公司关系	期末数	账龄	款项性质
蔡万伟	实际控制人、法定代表人	850,000.00	1-2年	借款
合 计		850,000.00		

15、长期应付款

项目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
和运国际租赁有限公司		450,000.00	60,606.00	389,394.00	融资租赁设备
合计		450,000.00	60,606.00	389,394.00	

16、股本

项目	2018-1-1	本次变动增减(+、-)					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

17、盈余公积

项目	2018-1-1	本期增加额	本期减少额	2018-12-31
法定盈余公积金	540,371.94	104,828.43		645,200.37
任意盈余公积金				
合计	540,371.94	104,828.43		645,200.37

注：报告期内盈余公积增加系本公司按照税后净利润弥补以前年度累计亏损后余额的 10%计提的法定盈余公积金。

18、未分配利润

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,916,810.54		4,047,352.77	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			73,446.00	
调整后年初未分配利润	4,916,810.54		4,120,798.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	902,214.33		877,593.62	
减：提取法定盈余公积	104,828.43	10%	81,581.85	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
对所有者（或股东）的分配				
期末未分配利润	5,714,196.44		4,916,810.54	

19、营业收入及成本

(1) 分类信息

项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	25,354,156.45	21,085,812.81
主营业务收入	25,354,156.45	21,083,077.77
其他业务收入		2,735.04
营业成本	14,721,914.27	11,789,071.54

主营业务成本	14,721,914.27	11,787,362.14
其他业务成本		1,709.40

(2) 主营业务按业务类别列示

产品类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	10,956,250.00	7,069,294.96	35.48
完井工具产品销售	5,499,710.43	3,673,159.64	33.21
技术开发与服务	8,898,196.02	3,979,459.67	55.28
合 计	25,354,156.45	14,721,914.27	41.93

产品类别	2017 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	10,117,250.00	5,899,903.84	41.68
完井工具产品销售	4,270,366.26	2,728,942.90	36.10
技术开发与服务	6,695,461.51	3,158,515.40	52.83
合 计	21,083,077.77	11,787,362.14	44.09

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2018 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	13,380,720.77	52.78
大庆油田有限责任公司第七采油厂	5,904,500.00	23.29
大庆油田有限责任公司	2,556,000.00	10.08
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,495,750.00	9.84
中国石油集团海洋工程有限公司	602,355.00	2.38
合 计	24,939,325.77	98.37

2017 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	7,419,320.73	35.19
大庆油田有限责任公司	6,487,250.00	30.77
大庆油田有限责任公司第十采油厂	2,220,000.00	10.53
大庆油田新疆塔东油气勘探开发有限责任公司	1,335,752.13	6.33
大庆油田有限责任公司第九采油厂	940,000.00	4.46
合 计	18,402,322.86	87.28

20、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	51,368.76	45,193.55	5%
教育费附加	29,828.54	26,810.47	3%
地方教育附加	19,885.68	17,873.64	2%
房产税	33,385.14	33,385.14	
车船税	11,150.00	10,750.00	
印花税	493.60	12,107.90	

城镇土地使用税	3,424.20	3,424.20
其他行政事业性收费	827.28	254.72
合 计	150,363.20	149,799.62

21、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	835,258.57	1,005,097.34
参展费	302,979.54	696,001.07
差旅费	717,245.63	313,759.48
办公费	607,219.17	228,102.95
交通费	50,700.77	124,055.50
业务招待费	154,202.98	112,776.51
招标代理费	96,328.33	106,295.13
认证费	5,802.61	69,288.65
运费	137,413.92	62,306.55
培训费	4,590.57	32,000.00
其他	101,349.56	68,576.58
合 计	3,013,091.65	2,818,259.76

22、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,353,251.38	1,073,886.76
房租	303,283.31	425,281.92
办公费	730,238.80	415,836.73
交通费	437,779.13	409,899.79
折旧	125,070.53	335,147.10
差旅费	622,515.34	304,129.46
中介服务费	460,121.75	282,256.80
业务招待费	133,183.21	243,874.56
物业费	152,710.47	79,130.81
残保金	59,399.96	65,607.11
其他	278,427.42	344,840.84
合 计	4,655,981.30	3,979,891.88

23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,332,920.84	1,030,905.51
办公费	8,436.29	9,000.00
差旅费	119,446.21	33,411.03
社会保险	191,828.11	146,642.97
折旧	13,760.71	12,337.63
检测培训费	84,499.82	27,303.13
专利费	26,161.14	50,771.60
交通费	37,953.70	11,777.83

材料费	203,197.17	16,127.67
奖金	350,100.00	63,900.00
合计	2,368,303.99	1,402,177.37

24、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	-8,223.09	-6,592.57
利息支出	13,701.72	301,724.95
手续费及其他	10,599.52	10,390.16
合 计	16,078.15	305,522.54

25、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	237,318.24	29,548.51
合 计	237,318.24	29,548.51

26、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	778,448.37	366,383.02
合 计	778,448.37	366,383.02

政府补助明细:

项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
OTC 展会商委补贴款	75,000.00	与收益相关
中关村昌平科技园管委会 2016 年-2017 年小微企业创业创新基地城市示范专项资金知识产权项目支持	25,000.00	与收益相关
首都知识产权协会中关村 17 年度专利补贴款	10,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会 2017 年中关村中介服务资金补贴款	15,600.00	与收益相关
中关村企业促进会 2017 年中关村中介服务资金补贴款	3,000.00	与收益相关
昌平区小微企业创业创新基地城市示范专项资金-高新奖励款	30,000.00	与收益相关
昌平社保稳岗补贴	5,762.40	与收益相关
昌平科技委员会知识产权项目补贴款	27,000.00	与收益相关
昌平科技委员会 2018 年科技创新成果产业化项目补贴款	500,000.00	与收益相关
昌平经信委贷款贴息补贴款	87,085.97	与收益相关
合计	778,448.37	

27、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计		

其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
罚没利得		
无需支付的应付款项		1,000.00
接受捐赠		
政府补助		
合同解除赔款		
合 计		1,000.00

28、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出	3,000.00	2,000.00
其他	16.00	
合 计	3,016.00	2,000.00

29、所得税

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		103,413.27
递延所得税	64,323.69	-4,082.28
合 计	64,323.69	99,330.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	966,538.02	976,924.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	144,980.70	146,538.69
某些子公司适用不同税率的影响	7,292.50	-3,431.95
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	23,388.31	39,483.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,549.00	
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-125,886.82	-83,259.71
其他		
合 计	64,323.69	99,330.99

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	778,448.37	366,383.02
往来款及其他	706,987.21	199,152.00
合 计	1,485,435.58	565,535.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2018 年度	2017 年度
管理费用及销售费用	4,998,783.12	4,768,305.61
往来款项及其他	384,895.85	400,417.82
合 计	5,383,678.97	5,168,723.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2018 年度	2017 年度
蔡万伟		850,000.00
纪晶晶	250,000.00	
李森华	60,000.00	
合 计	310,000.00	850,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
纪晶晶	250,000.00	
李森华	60,000.00	
合 计	310,000.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	902,214.33	877,593.62
加: 少数股东损益		
加: 资产减值准备	237,318.24	29,548.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	634,957.29	839,405.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		41,575.29
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)		
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)		
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"-"号填列)	331,014.03	301,724.95
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)	-35,707.73	-4,082.28
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)		
存货的减少(增加以"-"号填列)	1,057,913.85	477,166.49
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-2,784,664.93	-1,145,817.30
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	261,260.72	1,689,459.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	604,305.80	3,106,573.86

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,276,606.89	4,372,531.62
减: 现金的期初余额	4,372,531.62	839,835.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-95,924.73	3,532,696.40

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
货币资金	4,276,606.89	4,372,531.62
减: 原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	4,276,606.89	4,372,531.62
减: 年初现金及现金等价物余额	4,372,531.62	839,835.22
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-95,924.73	3,532,696.40

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

无。

3、存在控制的关联方及持股情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系	2018-12-31		2017-12-31	
		持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
蔡万伟	股东	6,000,000.00	60.00%	6,000,000.00	60.00%
王明皓	股东	4,000,000.00	40.00%	4,000,000.00	40.00%

4、本公司的子公司

企业名称	与本公司的关系	2018-12-31
		持股比例
博德世达（天津）能源科技有限公司	子公司	100.00%

5、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

6、本公司的其他关联方情况

无。

7、本企业关联方发生交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金拆借

借款人	出借人	关联关系	关联方资金拆借金额（元）	利率
北京博德世达石油技术股份有限公司	纪晶晶	董事、财务负责人	250,000.00	0.00%
合计			250,000.00	0.00%

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联方担保情况

1. 本公司 2018 年 7 月 30 日与北京银行股份有限公司昌平支行签订《借款合同》，编号：**【0498291】**，合同金额 4,000,000.00 元，期限为 1 年，贷款用途：补充流动资金，购买原材料。借款利率 5.4375%。本合同项下有综合授信合同，编号：**【0431316】**。最高授信额度为 600 万元。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》，合同编号：**【0431316_002】**

2. 本公司 2018 年 8 月 8 日与北京银行股份有限公司昌平支行签订《借款合同》，编号：**【0499660】**，合同金额 2,000,000.00 元，期限为 1 年，贷款用途：补充流动资金，购买原材料。借款利率 5.4375%。本合同项下有综合授信合同，编号：**【0431316】**。最高授信额度为 600 万元。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司签署的《最高额抵押合同》，合同编号：**【0431316_002】**。

8、关联方应收应付款项

关联方	关联关系	会计科目	2018-12-31	2017-12-31
蔡万伟	法定代表人及控股股东	其他应付款	850,000.00	893,104.25
合计			850,000.00	893,104.25

十、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

无。

(二) 未决诉讼或仲裁

无。

(三) 对外担保

无。

十一、承诺事项

(一) 资本性承诺事项

无。

(二) 经营性租赁承诺事项

无。

(三) 对外投资承诺事项

无。

十二、资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重大事项

(一) 非货币性资产交换

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 股利支付

无。

(四) 除处置子公司外的终止经营

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据		
应收账款	6,342,709.71	4,298,912.06
合计	6,342,709.71	4,298,912.06

(1) 应收账款

1) 风险分析

种 类	2018-12-31				净额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71
组合二					
组合小计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49	6,342,709.71

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06
组合二					
组合小计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08	4,298,912.06

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,676,536.54	97.38	333,826.83	5.00
1—2 年				10.00
2—3 年				30.00
3 年以上	179,542.46	2.62	179,542.46	100.00
合 计	6,856,079.00	100.00	513,369.29	7.49

项 目	2017-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,307,612.99	94.11	215,380.65	5.00
1—2 年	90,000.00	1.97	9,000.00	10.00
2—3 年	179,542.46	3.92	53,862.74	30.00
3 年以上				
合 计	4,577,155.45	100.00	278,243.39	6.08

2) 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

3) 2018 年 12 月 31 日应收账款中前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	非关联方	技术服务	5,234,950.83	1 年以内	76.35
中国石油集团海洋工程有限公司	非关联方	工具款	698,731.80	1 年以内	10.19
大庆油田有限责任公司第七采油厂	非关联方	技术服务	508,217.00	1 年以内	7.41
大港油田集团有限责任公司	非关联方	工具款	179,542.46	3 年以上	2.62
中威联合国际能源服务有限公司	非关联方	工具款	122,200.00	1 年以内	1.78
合 计			6,743,642.0		98.35

4) 报告期内无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 风险分析

种 类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	222,183.11	99.73	16,939.16	7.62	205,243.95
组合二	600.00	0.27			600.00
组合小计	222,783.11	100.00	16,939.16	7.60	205,843.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	222,783.11	100.00	16,939.16	7.60	205,843.95

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	192,436.30	100.00	12,546.82	6.52	179,889.48
组合二					
组合小计	192,436.30	100.00	12,546.82	6.52	179,889.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	192,436.30	100.00	12,546.82	6.52	179,889.48

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2018-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,983.11	49.95	5,549.16	5.00
1—2 年	110,900.00	49.91	11,090.00	10.00
2—3 年				30.00
3 年以上	300.00	0.14	300.00	100.00
合 计	222,183.11	100.00	16,939.16	7.62

项 目	2017-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,136.30	98.29	9,456.82	5.00
1—2 年				10.00

2—3年	300.00	0.16	90.00	30.00
3年以上	3,000.00	1.56	3,000.00	100.00
合 计	192,436.30	100.00	12,546.82	6.52

(2) 2018年12月31日，其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2018年12月31日，其他应收款中前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
发利海洋石油工程(天津)有限公司	非关联方	房租押金	82,750.00	1-2年	37.14	8,275.00
齐跃	非关联方	备用金	45,015.60	1年以内	20.21	2,250.78
北控宏创科技有限公司	非关联方	房租押金	24,750.00	1-2年	11.11	2,475.00
天津大港油田工程咨询有限公司	非关联方	保证金	18,800.00	1年以内	8.44	940.00
杨景	非关联方	备用金	15,922.18	1年以内	7.15	796.11
合 计			187,237.78		84.05	14,736.89

(4) 其他应收款按款项性质披露：

项 目	期末余额	期初余额
备用金	89,183.11	76,936.30
押金	114,800.00	115,300.00
投标保证金	18,800.00	200.00
合 计	222,783.11	192,436.30

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项 目	2018-1-1	本期增加	本期减少	2018-12-31
博德世达(天津)能源科技有限公司	350,000.00	650,000.00		1,000,000.00
合 计	350,000.00	650,000.00		1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
净 额	350,000.00	650,000.00		1,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	增减变动	持股比例	持有表决权比例
博德世达(天津)能源科技有限公司	350,000.00	650,000.00	100.00%	100.00%
合 计	350,000.00	650,000.00	100.00%	100.00%

4、营业收入及成本

(1) 分类信息

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	25,354,156.45	21,085,812.81
主营业务收入	25,354,156.45	21,083,077.77
其他业务收入		2,735.04
营业成本	15,517,781.02	12,076,403.84
主营业务成本	15,517,781.02	12,074,694.44
其他业务成本		1,709.40

(2) 主营业务按业务类别列示

产品类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	10,956,250.00	7,069,294.96	35.48
完井工具产品销售	5,499,710.43	3,673,159.64	33.21
技术开发与服务	8,898,196.02	4,775,326.42	46.33
合 计	25,354,156.45	15,517,781.02	38.80

产品类别	2017 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	10,117,250.00	5,899,903.84	41.68
完井工具产品销售	4,270,366.26	2,728,942.90	36.10
技术开发与服务	6,695,461.51	3,445,847.70	48.53
合 计	21,083,077.77	12,074,694.44	42.73

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2018 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	13,380,720.77	52.78
大庆油田有限责任公司第七采油厂	5,904,500.00	23.29
大庆油田有限责任公司	2,556,000.00	10.08
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,495,750.00	9.84
中国石油集团海洋工程有限公司	602,355.00	2.38
合 计	24,939,325.77	98.37

2017 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	7,419,320.73	35.19
大庆油田有限责任公司	6,487,250.00	30.77
大庆油田有限责任公司第十采油厂	2,220,000.00	10.53
大庆油田新疆塔东油气勘探开发有限责任公司	1,335,752.13	6.33
大庆油田有限责任公司第九采油厂	940,000.00	4.46
合 计	18,402,322.86	87.28

5、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,048,284.34	815,818.52
加: 资产减值准备	239,518.24	27,348.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	634,957.29	839,405.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		41,575.29
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)		
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)		
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"-"号填列)	331,014.03	301,724.95
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)	-35,927.73	-3,862.28
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)		
存货的减少(增加以"-"号填列)	1,057,913.85	477,166.49
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-2,830,887.27	-1,101,337.30
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	763,476.56	2,030,829.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,208,349.31	3,428,668.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,202,745.19	4,344,626.41
减: 现金的期初余额	4,344,626.41	839,835.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-141,881.22	3,504,791.19

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

类别	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	778,448.37	366,383.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,016.00	-1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	775,432.37	365,383.02
减：所得税影响数	116,314.86	55,107.45
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	659,117.51	310,275.57
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	243,096.82	567,318.05

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.02	0.02

报告期年利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.06	0.06

其中净资产收益率计算公司如下：

项目	代码	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	902,214.33	877,593.62
非经常性损益	F	659,117.51	310,275.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	243,096.82	567,318.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	15,457,182.48	14,579,588.86

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	16,359,396.81	15,457,182.48
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	5.51%	5.68%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1/(E0 + P1/2 + Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0)$	5.67%	5.84%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	1.49%	3.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2/(E0 + P1/2 + Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0)$	1.53%	3.82%

每股收益计算公式如下：

项 目	代 码	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	902,214.33	877,593.62
报告期非经常性损益	F	659,117.51	310,275.57
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	243,096.82	567,318.05
期初股份总数	S0	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + S2 + Si * Mi/M0 - Sj * Mj/M0 - Sk$	10,000,000.00	10,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1 = P1/S$	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2 = P2/S$	0.02	0.06

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室