

恒泰艾普集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]10894 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

恒泰艾普集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称恒泰艾普）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒泰艾普 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、长期股权投资及商誉减值	
如恒泰艾普合并财务报表附注六、10 及 16 所述，2017 年 12 月 31 日公司长期股权投资 82,152.53 万元，减值准备 24,881.97 万元；商誉总计 140,241.41 万元，减值准备 17,398.70 万元。 减值测试以长期股权投资账面价值、包含商誉的资产组的可收回金额为基础，长期股权投资、资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。 这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑长期股权投资及商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将长期股权投资及商誉减值作为关键审计事项。	1、了解和测试与长期股权投资及商誉减值相关的关键内部控制。 2、评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。 3、基于企业会计准则的要求，复核了估值报告中的估值范围、估值假设、估值方法和估值结论，审慎评价了管理层长期资产减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。在复核估值报告时，我们关注以下内容：（1）将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；（2）评估后续预测期增长率合理性；（3）通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性等。 4、检查相关披露是否适当。
2、应收账款坏账准备	
如恒泰艾普合并财务报表附注六、3 所述，2017 年 12 月 31 日，公司应收账款 156,860.09 万元，计提坏账准备 38,220.27 万元，其中对 Pohang Geothermal Power INC 应收账款 14,514.09 万元全额计提坏账准备。 公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。	1、测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制。 2、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据。 3、对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；重新计算按照组合计提的坏账准备。 5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 6、检查是否存在应收账款转商业承兑汇票的情况及其合理性。

四、其他信息

恒泰艾普管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估恒泰艾普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒泰艾普的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒泰艾普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恒泰艾普不能持续经营。

（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）就恒泰艾普中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

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

[此页无正文]

	中国注册会计师：	
中国 • 北京	（项目合伙人）	_____
二〇一八年四月二十日		
	中国注册会计师：	_____

合并资产负债表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,253,034,350.33	775,526,004.25	六、1
△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	120,840,519.58	39,758,408.80	六、2
应收账款	1,186,398,181.17	1,068,258,143.93	六、3
预付款项	49,788,014.04	61,850,291.61	六、4
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
其他应收款	46,224,867.24	49,204,840.76	六、5
△买入返售金融资产	-	-	
存货	166,578,611.01	260,901,250.93	六、6
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	6,718,137.49	
其他流动资产	9,325,629.15	28,277,131.89	六、7
流动资产合计	2,832,190,172.52	2,290,494,209.66	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	263,350,000.00	183,350,000.00	六、8
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	487,738,497.01	48,513,772.73	六、9
长期股权投资	572,705,673.34	546,481,998.69	六、10
投资性房地产	65,043,383.03	66,749,784.73	六、11
固定资产	527,877,158.84	702,840,310.43	六、12
在建工程	64,030,206.63	3,215,034.40	六、13
工程物资	-	-	
固定资产清理	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	182,359,233.54	220,108,702.72	六、14
开发支出	2,011,375.49	1,701,637.64	六、15
商誉	1,228,427,076.50	1,471,007,805.20	六、16

合并资产负债表（续）

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,018,274,179.25	487,163,511.82	六、20
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△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	337,552,139.91	-	六、21
应付账款	206,524,377.95	340,992,015.51	六、22
预收款项	152,325,154.85	111,777,208.68	六、23
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	22,044,109.23	25,270,469.49	六、24
应交税费	72,306,357.83	65,422,048.36	六、25
应付利息	2,638,501.32	2,193,213.18	六、26
应付股利	38,876,541.12	3,563,261.16	六、27
其他应付款	401,974,510.01	316,369,799.28	六、28
△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	37,845,327.58	18,492,792.63	六、29
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	2,290,361,199.05	1,371,244,320.11	
非流动负债			
长期借款	149,800,000.00	1,888,404.36	六、30
应付债券	279,758,888.89	279,198,888.89	六、31
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	44,652,484.27	6,440,870.13	六、32
长期应付职工薪酬	-	-	
专项应付款	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	17,035,725.55	7,000,963.81	六、33
递延所得税负债	9,328,678.19	66,848,769.78	六、18
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	500,575,776.90	361,377,896.97	

负 债 合 计	2,790,936,975.95	1,732,622,217.08	
所有者权益			
股本	712,772,080.00	712,772,080.00	六、34
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	2,463,716,096.59	2,449,210,451.76	六、35
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-6,550,595.63	51,346,378.56	六、36
专项储备	6,328,193.77	5,156,422.51	六、37
盈余公积	25,671,103.21	25,671,103.21	六、38
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	67,253,271.57	513,388,626.48	六、39
归属于母公司所有者权益合计	3,269,190,149.51	3,757,545,062.52	
少数股东权益	269,974,015.05	255,223,823.26	
所有者权益合计	3,539,164,164.56	4,012,768,885.78	
负债及所有者权益合计	6,330,101,140.51	5,745,391,102.86	

法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,933,483,520.08	1,352,144,100.67	
其中：营业收入	2,933,483,520.08	1,352,144,100.67	六、40
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	3,438,397,567.43	1,350,434,860.95	
其中：营业成本	2,514,707,328.85	964,723,789.45	六、40
△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	14,267,216.17	12,559,025.68	六、41
销售费用	40,922,702.05	55,954,321.75	六、42
管理费用	155,101,502.75	179,970,648.70	六、43
财务费用	99,999,359.94	44,890,434.81	六、44
资产减值损失	613,399,457.67	92,336,640.56	六、45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	103,165,982.52	129,879,348.39	六、46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,165,650.61	-14,077,838.19	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	3,069,153.41	-3,377,591.20	六、47
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其他收益	3,595,923.78		六、48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-395,082,987.64	128,210,996.91	
加：营业外收入	3,929,608.33	19,169,918.36	六、49
减：营业外支出	114,455.37	476,798.37	六、50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-391,267,834.68	146,904,116.90	
减：所得税费用	29,160,334.06	42,489,321.13	六、51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-420,428,168.74	104,414,795.77	
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）	-420,428,168.74	104,414,795.77	
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）	25,707,186.17	19,460,976.99	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-446,135,354.91	84,953,818.78	

六、其他综合收益的税后净额	-59,144,117.20	47,330,133.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-57,896,974.19	45,985,821.19	
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-57,896,974.19	45,985,821.19	
1. 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	-5,271,647.76	8,600,206.09	
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	-52,625,326.43	37,385,615.10	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,247,143.01	1,344,312.60	
七、综合收益总额	-479,572,285.94	151,744,929.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-504,032,329.10	130,939,639.97	
归属于少数股东的综合收益总额	24,460,043.16	20,805,289.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.63	0.13	
（二）稀释每股收益	-0.63	0.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,604,244,367.23	1,064,317,039.96	
△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	3,833,713.24	17,667,380.16	
收到其他与经营活动有关的现金	177,418,435.92	81,893,386.59	六、53
经营活动现金流入小计	2,785,496,516.39	1,163,877,806.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,384,140,060.25	766,510,195.82	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
△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	200,539,285.26	248,634,026.24	
支付的各项税费	124,413,259.62	144,115,549.84	
支付其他与经营活动有关的现金	260,602,176.52	207,402,136.26	六、53
经营活动现金流出小计	2,969,694,781.65	1,366,661,908.16	
经营活动产生的现金流量净额	-184,198,265.26	-202,784,101.45	六、54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,463,437.50	-	
取得投资收益收到的现金	21,697,936.52	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,107,179.04	7,048,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,081,522.05	19,327.21	六、54
收到其他与投资活动有关的现金	7,861,153.75	33,899,013.14	六、53
投资活动现金流入小计	35,211,228.86	40,966,840.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,627,430.73	41,445,253.22	
投资支付的现金	90,744,509.81	170,177,761.42	
△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	136,691,087.07	28,701,371.20	六、54
支付其他与投资活动有关的现金	20,804,660.61	71,971,321.87	六、53
投资活动现金流出小计	319,867,688.22	312,295,707.71	
投资活动产生的现金流量净额	-284,656,459.36	-271,328,867.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,728,253.97	803,256,131.66	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,728,253.97	112,292,800.00	
取得借款收到的现金	1,386,320,887.39	527,200,900.59	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,920,000.00	22,790,000.00	六、53
筹资活动现金流入小计	1,394,969,141.36	1,353,247,032.25	
偿还债务支付的现金	634,277,338.49	619,657,919.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,388,102.31	162,685,059.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	28,826,501.96	
支付其他与筹资活动有关的现金	108,403,458.78	39,768,459.70	六、53
筹资活动现金流出小计	839,068,899.58	822,111,438.18	
筹资活动产生的现金流量净额	555,900,241.78	531,135,594.07	
四、汇率变动对现金的影响	-8,768,470.35	10,849,533.62	
五、现金及现金等价物净增加额	78,277,046.81	67,872,158.88	六、54
加：期初现金及现金等价物的余额	660,889,049.72	593,016,890.84	六、54
六、期末现金及现金等价物余额	739,166,096.53	660,889,049.72	六、54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	712,772,080.00				2,449,210,451.76	-	51,346,378.56	5,156,422.51	25,671,103.21	-	513,388,626.48	255,223,823.26	4,012,768,885.78
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、本年年初余额	712,772,080.00	-	-	-	2,449,210,451.76	-	51,346,378.56	5,156,422.51	25,671,103.21	-	513,388,626.48	255,223,823.26	4,012,768,885.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,505,644.83	-	-57,896,974.19	1,171,771.26	-	-	-446,135,354.91	14,750,191.79	-473,604,721.22
（一）综合收益总额	-				-	-	-57,896,974.19	-	-	-	-446,135,354.91	24,460,043.16	-479,572,285.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	14,505,644.83	-	-	-	-	-	-	-9,735,145.36	4,770,499.47
1.所有者投入的普	-				-	-	-	-	-	-	-	16,358,253.98	16,358,253.98

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-				14,505,644.83	-	-	-	-	-	-26,093,399.34	-11,587,754.51	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,171,771.26	-	-	-	25,293.99	1,197,065.25
1. 本年提取	-				-	-	-	1,536,644.65	-	-	-	33,170.19	1,569,814.84
2. 本年使用	-				-	-	-	-364,873.39	-	-	-	-7,876.20	-372,749.59
(六) 其他													-
四、本年年末余额	712,772,080.00	-	-	-	2,463,716,096.59	-	-6,550,595.63	6,328,193.77	25,671,103.21	-	67,253,271.57	269,974,015.05	3,539,164,164.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	597,702,777.00				1,176,164,408.85		5,360,557.37		25,671,103.21		499,712,015.70	258,745,324.42	2,563,356,186.55
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、本年年初余额	597,702,777.00	-	-	-	1,176,164,408.85	-	5,360,557.37	-	25,671,103.21	-	499,712,015.70	258,745,324.42	2,563,356,186.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,069,303.00	-	-	-	1,273,046,042.91	-	45,985,821.19	5,156,422.51	-	-	13,676,610.78	-3,521,501.16	1,449,412,699.23
（一）综合收益总额							45,985,821.19				84,953,818.78	20,805,289.59	151,744,929.56

(二)所有者投入和减少资本	115,069,303.00	-	-	-	1,273,046,042.91	-	-	-	-	-	-	-24,581,714.24	1,363,533,631.67
1.所有者投入的普通股	115,069,303.00				1,262,762,626.57							24,891,126.98	1,402,723,056.55
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					10,283,416.34							-49,472,841.22	-39,189,424.88
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,277,208.00	-	-71,277,208.00
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配											-71,277,208.00		-71,277,208.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债													-

或净资产所产生的变动													
5. 其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	5,156,422.51	-	-	-	254,923.49	5,411,346.00
1. 本年提取								5,420,777.62				267,955.43	5,688,733.05
2. 本年使用								-264,355.11				-13,031.94	-277,387.05
（六）其他													-
四、本年年末余额	712,772,080.00	-	-	-	2,449,210,451.76	-	51,346,378.56	5,156,422.51	25,671,103.21	-	513,388,626.48	255,223,823.26	4,012,768,885.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	786,926,932.98	369,321,962.70	
△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	4,400,000.00	2,717,100.00	
应收账款	39,280,501.41	92,428,820.05	十五、1
预付款项	470,496.57	10,777,612.22	
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
其他应收款	740,671,680.64	511,991,949.99	十五、2
△买入返售金融资产	-	-	
存货	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	6,718,137.49	
其他流动资产	3,259,811.83	4,025,759.16	
流动资产合计	1,575,009,423.43	997,981,341.61	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	263,350,000.00	183,350,000.00	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	281,671,347.93	7,548,499.29	
长期股权投资	2,802,658,437.35	2,882,931,533.16	十五、3
投资性房地产	65,043,383.03	66,749,784.73	
固定资产	166,007,038.66	176,552,479.97	
在建工程	-	-	
工程物资	-	-	
固定资产清理	-	-	

生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	82,203,926.05	114,437,707.12	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	1,279,248.32	681,057.94	
递延所得税资产	-	36,566,291.79	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	3,662,213,381.34	3,468,817,354.00	
资 产 总 计	5,237,222,804.77	4,466,798,695.61	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	630,305,465.60	350,000,000.00	
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
△拆入资金	-	-	
应付票据	213,712,837.45	-	
应付账款	39,581,878.91	38,402,492.33	
预收款项	143,385.38	506,785.87	
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	3,741,076.33	4,168,115.31	
应交税费	595,818.89	2,389,909.67	
应付利息	2,332,195.03	2,193,213.18	
应付股利	-	-	
其他应付款	591,924,184.58	291,859,502.28	
△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	37,845,327.58	18,492,792.63	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	1,520,182,169.75	708,012,811.27	
非流动负债			
长期借款	120,000,000.00	-	
应付债券	279,758,888.89	279,198,888.89	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	44,652,484.27	5,650,290.76	

长期应付职工薪酬	-	-	
专项应付款	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	4,030,822.48	6,228,737.63	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	448,442,195.64	291,077,917.28	
负 债 合 计	1,968,624,365.39	999,090,728.55	
所有者权益			
股本	712,772,080.00	712,772,080.00	
其他权益工具	-		
其中:优先股	-		
永续债	-		
资本公积	2,699,832,908.88	2,699,832,908.88	
减:库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	25,671,103.21	25,671,103.21	
一般风险准备	-		
未分配利润	-169,677,652.71	29,431,874.97	
所有者权益合计	3,268,598,439.38	3,467,707,967.06	
负债及所有者权益合计	5,237,222,804.77	4,466,798,695.61	
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

利润表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	39,589,537.18	187,343,307.22	
其中：营业收入	39,589,537.18	187,343,307.22	十五、4
△利息收入	-		
△已赚保费	-		
△手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	206,335,157.37	307,445,273.09	
其中：营业成本	65,389,186.21	219,709,277.30	十五、4
△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	2,099,851.65	1,632,853.87	
销售费用	3,154,880.09	15,688,643.10	
管理费用	23,358,379.15	25,654,773.19	
财务费用	54,634,651.08	22,350,523.82	
资产减值损失	57,698,209.19	22,409,201.81	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,067,671.37	86,589,789.41	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,351,186.90	-3,410,210.59	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	102,780.69	1,605,298.68	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	2,611,932.24		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-162,963,235.89	-31,906,877.78	
加：营业外收入	420,000.00	9,535,310.00	
减：营业外支出	-		

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-162,543,235.89	-22,371,567.78	
减：所得税费用	36,566,291.79	-16,888,954.10	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-199,109,527.68	-5,482,613.68	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-199,109,527.68	-5,482,613.68	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-		
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后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净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 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	-		
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			
七、综合收益总额	-199,109,527.68	-5,482,613.68	
八、每股收益	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	80,580,495.57	228,063,955.61	
△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	414,017.09	44,800.00	
收到其他与经营活动有关的现金	29,947,481.29	24,904,756.84	
经营活动现金流入小计	110,941,993.95	253,013,512.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	49,873,973.36	203,653,061.70	
△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	16,362,156.48	47,201,222.06	
支付的各项税费	3,021,665.12	5,865,525.50	
支付其他与经营活动有关的现金	216,894,885.12	38,588,837.58	
经营活动现金流出小计	286,152,680.08	295,308,646.84	
经营活动产生的现金流量净额	-175,210,686.13	-42,295,134.39	
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	10,454,720.00	90,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	566,244.82		
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	1,584,741,503.10	290,859,627.65	

投资活动现金流入小计	1, 595, 762, 467. 9 2	380, 859, 627. 65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108, 900. 00	13, 107, 041. 02	
投资支付的现金	239, 751, 225. 76	400, 365, 749. 31	
△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	1, 476, 076, 130. 7 9	406, 672, 086. 08	
投资活动现金流出小计	1, 715, 936, 256. 5 5	820, 144, 876. 41	
投资活动产生的现金流量净额	-120, 173, 788. 63	-439, 285, 248. 76	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	690, 999, 993. 97	
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	943, 063, 511. 60	350, 000, 000. 00	
△发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	943, 063, 511. 60	1, 040, 999, 993. 9 7	
偿还债务支付的现金	480, 099, 779. 66	443, 538, 504. 80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71, 027, 319. 17	114, 928, 063. 04	
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	13, 503, 800. 00	20, 604, 137. 48	
筹资活动现金流出小计	564, 630, 898. 83	579, 070, 705. 32	
筹资活动产生的现金流量净额	378, 432, 612. 77	461, 929, 288. 65	
四、汇率变动对现金的影响	-232, 849. 83	408, 076. 74	
五、现金及现金等价物净增加额	82, 815, 288. 18	-19, 243, 017. 76	
加：期初现金及现金等价物的余额	314, 217, 765. 81	333, 460, 783. 57	
六、期末现金及现金等价物余额	397, 033, 053. 99	314, 217, 765. 81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

[illegible]

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分 配												-
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. 结转重新计量设定受益 计划净负债或净资产所产 生的变动												-
5. 其他												-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	712,772,080.00	-	-	-	2,699,832,908.88	-	-	-	25,671,103.21	-	-169,677,652.71	3,268,598,439.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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、上年年末余额	597,702,777.00				1,437,070,282.31				25,671,103.21		106,191,696.65	2,166,635,859.17
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	597,702,777.00	-	-	-	1,437,070,282.31	-	-	-	25,671,103.21	-	106,191,696.65	2,166,635,859.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,069,303.00	-	-	-	1,262,762,626.57	-	-	-	-	-	-76,759,821.68	1,301,072,107.89
（一）综合收益总额											-5,482,613.68	-5,482,613.68
（二）所有者投入和减少资本	115,069,303.00	-	-	-	1,262,762,626.57	-	-	-	-	-	-	1,377,831,929.57
1.所有者投入的普通股	115,069,303.00				1,262,762,626.57							1,377,831,929.57
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,277,208.00	-71,277,208.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分 配											-71,277,208.00	-71,277,208.00
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. 结转重新计量设定受益计 划净负债或净资产所产生的 变动												-
5. 其他												-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	712,772,080.00	-	-	-	2,699,832,908.88	-	-	-	25,671,103.21	-	29,431,874.97	3,467,707,967.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒泰艾普集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：恒泰艾普集团股份有限公司

公司注册英文名称：LandOcean Energy Services Co., Ltd.

公司简称：恒泰艾普

股票代码：300157

注册资本与实收资本：人民币 712,772,080.00 元

法定代表人：孙庚文

注册地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼 401 室

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”）是由北京恒泰艾普石油勘探开发技术有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2011 年 1 月在深圳证券交易所上市，设立时股本总数为 60,000,000.00 股，每股 1.00 元，折合人民币 60,000,000.00 元，所属行业为油气勘探开发技术服务行业。

2017 年 8 月 29 日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91110000773370273Q 的企业法人营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 712,772,080.00 股。

2. 本公司经营范围

公司经营范围：为石油和天然气开采提供服务；石油天然气勘探技术、石油天然气设备、仪器仪表技术开发、技术培训、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心，PUE 值在 1.5 以下的云计算数据中心除外）；工程勘察设计；污水处理及其再生利用；销售石油天然气设备、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、燃料油、润滑油、化工产品、橡胶制品、金属矿石、非金属矿石、金属制品、焦炭、机电设备及配件、建筑材料、针纺织品、日用品、体育用品、文化用品；租赁石油天然气软件及硬件设备、仪器仪表；出

租办公用房、出租商业用房；出租厂房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资、投资管理、投资咨询、资产管理；地热能、新能源及清洁能源、节能环保、天然气的技术开发、技术服务；施工总承包（限分支机构经营）；工程技术和技术与研究与试验发展；委托生产煤化工产品、盐化工产品、炼油化工产品、乙烯、十六辛烷值、兰炭尾气化工产品（限外埠经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

公司主要业务板块包括以 EPT、研究院、特雷西和博达瑞恒为代表的 G&G 业务；以川油设计和西油联合为代表的工程技术业务；以西安奥华、新赛浦和新锦化为代表的核心精密仪器和高端装备制造业务；云技术大数据业务；新业务板块如上海恒泰等。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司，公司的实际控制人为孙庚文。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告已经公司 2018 年 4 月 20 日第三届董事会第四十五次会议决议批准。

5. 本期合并报表范围及其变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 16 户、三级及以下子公司 39 户，较上年增加了 16 户子公司，减少了 5 户子公司。变动原因详见“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

注：恒泰艾普集团股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”，恒泰艾普集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
关联方组合	公司合并范围内的关联方
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

其中:

全资子公司恒泰艾普(上海)企业发展有限公司(以下简称“上海恒泰”),为了匹配业务发展规划及贸易业务特性,并能够真实反映上海公司的经营业绩,依据《企业会计准则》的规定,参考同行业上市公司情况,上海公司对应收款项按账龄分析法组合中 1 年以内坏账计提比例执行以下会计估计:

上海公司应账龄分析法组合:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)		5
6 个月以内	1	
6-12 个月	2	

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

本集团根据实际情况确定,对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项

坏账准备的计提方法

根据预计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。

本集团对除应收账款和其他应收款外的应收款项,结合本集团的实际情况,确定预计损失率为零,对于个别信用风险特征明显不同的,单独分析确定预计损失率。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法、先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以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其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

本集团钻井类固定资产采用工作量法计提，其他固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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间内计提折旧。

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有

权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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）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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
自创软件	3-8 年
外购软件	3-10 年
专利权	3-10 年

本集团报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以

使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团

将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的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条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团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。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

本公司于2017年12月6日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审核，认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201711005936的高新技术企业证书，有效期2017年至2019年。有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司北京博达瑞恒科技有限公司于2017年10月25日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201711001616的高新技术企业证书，有效期2017年至2019年。有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司成都西油联合石油天然气工程技术有限公司于2015年7月1日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为GF201551000090的高新技术企业证书，有效期2015年至2018年。有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司于2015年9月29日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北

省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为GF201513000225的高新技术企业证书，有效期2015年至2017年。有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司西安奥华电子仪器股份有限公司于2017年10月18日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201761000995的高新技术企业证书，有效期2017年至2020年，有效期内适用15%的所得税税率。

子公司库尔勒华鹏油田技术服务有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2015年7月31日经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会审核（新经信产业函[2015]377号），公司所从事的主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类第7条石油、天然气第5项油气田提高采收率技术、安全生产保障技术、生态环境恢复与污染防治工程技术开发利用的内容，自2015年1月1日起享受15%优惠税率。

子公司GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.（以下简称“GTS”）注册地在英属维尔京群岛，免缴当地所有税费。

子公司西安摩科兴业石油工程技术有限公司及下属公司西安科润石油工程科技有限公司享受西部大开发税收优惠政策，以《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》 财税（2011）58号第二条的内容为政策依据，两家公司于2018年3月8日向西安经济技术开发区国家税务局提交了公司所从事的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的具体项目的相关证明材料和符合目录的主营业务收入占企业收入总额70%以上的说明进行备案，享受15%优惠税率得区间为自2017年1月1日至2017年12月31日。

2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及认定为软件企业的子公司享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》文件规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

（三）境外子公司主要税种和税率

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
Energy Prospecting	Federal Income Tax	应纳税所得额	15%-38%	税率随企业利润不

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
Technology USA Inc.	（联邦企业所得税）			同而变动
	Social Security Tax （社会保险税）	Employee's Gross Wage （税前工资）	6.2%	
	Medicare Tax （医疗保险税）	Employee's Gross Wage （税前工资）	1.45%	
	Federal Unemployment Tax （联邦失业救济税）	Each Employee's First \$7000 of Annual Salary （职工年收入的前 7000 美元）	0.60%	
	State Unemployment Tax （德州失业救济税）	Employee's First \$9000 of Annual Salary （年收入的前 9000 美元）	0.47%–7.49%	税率随职工收入 的不同而变动
	Property Tax （财产税）	Market Value of Company's Personal Property （公司个人资产的市场价值）	2.7%	
LandOcean Investment Co.	The Net Wealth Tax (NWT) （财富值税）	应纳税所得额	22.47%	最低支付额 3210 欧元/年
	The Municipal Business Tax （MBT）（地方经营税）	As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
LandOcean Resources	The Net Wealth Tax (NWT) （财富值税）	应纳税所得额	22.47%	最低支付额 3210 欧元/年
	The Municipal Business Tax （MBT）（地方经营税）	As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
LandOcean Energy Canada Ltd.	Federal Income Tax （联邦企业所得税）	应纳税所得额	15%	
	Provincial Income Tax （省企业所得税）	应纳税所得额	10%	
	Canada Pension Plan （加拿大养老金）	Employee's Gross Wage 税前工资	4.95%	
	Employment Insurance （失业保险）	Employee's Gross Wage （税前工资）	1.88%	
	Property Tax（财产税）	Assessment Value of Company's Property（公司房产评估价值）	1.42%	

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2017 年 1 月 1 日采用 《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。

对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”3,595,923.78 元，减少“营业外收入”3,595,923.78 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”2,611,932.24 元，减少“营业外收入”2,611,932.24 元。

(2) 本集团自 2017 年 5 月 28 日采用 《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。该会计政策的变更对本集团财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加持续经营净利润-420,428,168.74 元

(3) 本集团自 2017 年 1 月 1 日采用财政部 《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”3,069,153.41 元，减少“营业外收入”3,087,796.83 元，减少“营业外支出”18,643.42 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”102,780.69 元，减少“营业外收入”102,780.69 元。

对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-3,377,591.20 元，减少“营业外收入”12,765.90 元，减少“营业外支出”3,390,357.10 元；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”1,605,298.68 元，减少“营业外收入”1,605,298.68 元。

2. 会计估计的变更

本集团第三届第三十一次董事会审议通过了《关于上海公司申请应收款项会计估计变更的议案》，变更原因：全资子公司恒泰艾普（上海）企业发展有限公司（以下简称“上海公司”），为了匹配未来业务发展规划及贸易业务特性，并能够真实反映上海公司的经营业绩，为提供更可靠、更准确的会计信息，准确地反映上海公司价值，依据《企业会计准则》的规定，参考同行业上市公司情况，上海公司对应收款项按账龄分析法组合中 1 年以内坏账计提比例进行变更。

变更前上海公司应收款项账龄分析法组合：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

变更后上海公司应收款项账龄分析法组合：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）		5
6 个月以内	1	
6-12 个月	2	
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，上海公司将自2017年7月10日起，采用新的应收款项会计估计。会计估计变更增加当期利润总额12,854,251.37元。

3. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,440,263.28	898,805.96
银行存款	737,725,833.25	659,990,243.76
其他货币资金	513,868,253.80	114,636,954.53
<u>合计</u>	<u>1,253,034,350.33</u>	<u>775,526,004.25</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 513,868,253.80 元。详见附注六、55 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 期末存放在境外的款项总额100,569,393.04元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,687,371.28	30,804,743.88
商业承兑汇票	38,153,148.30	8,953,664.92
<u>合计</u>	<u>120,840,519.58</u>	<u>39,758,408.80</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	57,453,675.32		
商业承兑汇票	6,417,107.21		
<u>合计</u>	<u>63,870,782.53</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	215,673,629.62	13.75	212,937,072.08	98.73	2,736,557.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,341,561,956.14</u>	<u>85.53</u>	<u>157,900,332.51</u>	<u>11.77</u>	<u>1,183,661,623.63</u>
其中：账龄分析法组合	1,341,561,956.14	85.53	157,900,332.51	11.77	1,183,661,623.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,365,334.62	0.72	11,365,334.62	100.00	
<u>合计</u>	<u>1,568,600,920.38</u>	<u>100.00</u>	<u>382,202,739.21</u>		<u>1,186,398,181.17</u>

(续上表)

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	81,674,716.06	6.32	81,185,871.53	99.40	488,844.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,194,741,265.93</u>	<u>92.41</u>	<u>126,971,966.53</u>	<u>10.63</u>	<u>1,067,769,299.40</u>
其中：账龄分析法组合	1,194,741,265.93	92.41	126,971,966.53	10.63	1,067,769,299.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,467,585.83	1.27	16,467,585.83	100.00	
<u>合计</u>	<u>1,292,883,567.82</u>	<u>100.00</u>	<u>224,625,423.89</u>		<u>1,068,258,143.93</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提 理由
Pohang Geothermal Power Inc.	145,140,917.50	145,140,917.50	100.00	注 1
Anterra Energy Inc.	24,728,937.31	24,728,937.31	100.00	注 2
CB Geophysicx Inc.	12,841,513.43	12,841,513.43	100.00	注 3
Seismic service Corporation	6,759,629.90	6,759,629.90	100.00	注 3
Consistent Dragon Holdings(HK) Ltd.	6,403,516.00	6,403,516.00	100.00	注 3
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSC CIA.LTDA.	6,371,276.85	6,371,276.85	100.00	注 3
Tianjin Jinda Petroleum tech.	5,665,151.40	5,665,151.40	100.00	注 3

CNPC International Ltd.	3,201,758.00	3,201,758.00	100.00	注 3
Petro-Energy E&P Co., Ltd.	4,560,929.23	1,824,371.69	40.00	注 4
<u>合计</u>	<u>215,673,629.62</u>	<u>212,937,072.08</u>		

注1：2017年11月浦项发生5.4级地震，民众因此反对Pohang Geothermal Power Inc. 地热井项目导致项目停工并接受政府有关地震与钻井相关性调查，同时其母公司NEXGEO受此影响进入破产重整程序。公司综合考虑技术与政治原因，项目复工及获得相关有效赔偿的可能性很小，NEXGEO也无法履行担保义务，对Pohang Geothermal Power Inc. 应收账款全额计提坏账准备。

注2：Anterra Energy Inc. 已执行破产清算程序，预计款项难以收回，全额计提坏账准备。

注3：因客户无法收回上游业务款等原因催收无果，预计无法收回，全额计提坏账准备。

注4：因项目工期原因，Petro-Energy E&P Co., Ltd. 拒绝支付40%款项，预计无法收回，计提40%坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	954,447,493.09	34,867,791.05	3.65
1-2 年 (含 2 年)	177,293,285.09	17,729,328.52	10.00
2-3 年 (含 3 年)	109,924,105.53	32,977,231.67	30.00
3-4 年 (含 4 年)	44,659,504.12	22,329,752.08	50.00
4-5 年 (含 5 年)	17,471,130.48	12,229,791.36	70.00
5 年以上	37,766,437.83	37,766,437.83	100.00
<u>合计</u>	<u>1,341,561,956.14</u>	<u>157,900,332.51</u>	—

(4) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为524,483,326.81元，占应收账款总额的比例为33.44%，计提的坏

账准备金额为153,979,683.86元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,296,637.90	76.92	57,562,896.35	93.07
1-2 年 (含 2 年)	4,521,779.61	9.08	2,025,633.21	3.28
2-3 年 (含 3 年)	2,423,425.12	4.87	1,474,698.19	2.38
3 年以上	4,546,171.41	9.13	787,063.86	1.27
<u>合计</u>	<u>49,788,014.04</u>	<u>100.00</u>	<u>61,850,291.61</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

期末金额前五名的预付款项的期末余额17,647,481.63元，占预付款项期末余额合计数的比例为35.45%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>52,852,655.67</u>	<u>99.97</u>	<u>6,645,173.39</u>	<u>12.57</u>	<u>46,207,482.28</u>
其中：账龄分析法组合	<u>52,852,655.67</u>	<u>99.97</u>	<u>6,645,173.39</u>	<u>12.57</u>	<u>46,207,482.28</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,384.96	0.03			17,384.96
<u>合计</u>	<u>52,870,040.63</u>	<u>100.00</u>	<u>6,645,173.39</u>		<u>46,224,867.24</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,141,244.87	100.00	4,936,404.11	9.12	49,204,840.76
其中：账龄分析法组合	54,141,244.87	100.00	4,936,404.11	9.12	49,204,840.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,141,244.87	100.00	4,936,404.11		49,204,840.76

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,977,478.68	1,398,873.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,321,927.42	1,932,192.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,669,102.79	500,730.83	30.00
3-4 年 (含 4 年)	958,262.12	479,131.10	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,972,133.06	1,380,493.13	70.00
5 年以上	953,751.60	953,751.60	100.00
合计	52,852,655.67	6,645,173.39	

(3) 本期转回或收回其他应收款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	44,946,392.91	42,556,769.03
借款	1,687,301.53	2,045,574.41
备用金	2,758,525.39	4,967,366.52

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款、往来款	581,238.58	2,093,942.73
其他	2,896,582.22	2,477,592.18
<u>合计</u>	<u>52,870,040.63</u>	<u>54,141,244.87</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
瓜州县成宇能源有限公司	保证金	14,000,000.00	1 年以内	26.48	700,000.00
镇雄县中城燃气有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	9.46	250,000.00
PETROSERVICE ENGINEERING INC	保证金	2,320,000.00	1 至 2 年	4.39	232,000.00
河南省机电设备国际招标有限公司	保证金	1,600,000.00	1 至 2 年	3.03	160,000.00
贵州天然气能源投资股份有限公司	保证金	1,100,000.00	1 至 2 年	2.08	55,000.00
<u>合计</u>		<u>24,020,000.00</u>		<u>45.44</u>	<u>1,397,000.00</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
在产品	97,997,640.47	97,997,640.47	79,848,331.04	79,848,331.04
原材料	33,246,059.27	33,246,059.27	49,654,221.72	49,654,221.72
库存商品	33,962,761.25	33,962,761.25	127,420,657.89	127,420,657.89
周转材料	1,293,996.46	1,293,996.46	1,428,484.41	1,428,484.41
在途物资	56,463.67	56,463.67		
发出商品	21,689.89	21,689.89	2,549,555.87	2,549,555.87
<u>合计</u>	<u>166,578,611.01</u>	<u>166,578,611.01</u>	<u>260,901,250.93</u>	<u>260,901,250.93</u>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,125,143.13	27,878,029.43
预缴企业所得税	1,998,970.43	266,804.69
预缴其他税金	201,515.59	132,297.77
<u>合计</u>	<u>9,325,629.15</u>	<u>28,277,131.89</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	<u>138,740,000.00</u>		<u>138,740,000.00</u>
其中：按成本计量	138,740,000.00		138,740,000.00
可供出售权益工具	<u>125,010,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>124,610,000.00</u>
其中：按成本计量	125,010,000.00	400,000.00	124,610,000.00
<u>合计</u>	<u>263,750,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>263,350,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	<u>138,740,000.00</u>		<u>138,740,000.00</u>
其中：按成本计量	138,740,000.00		138,740,000.00
可供出售权益工具	<u>45,010,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>44,610,000.00</u>
其中：按成本计量	45,010,000.00	400,000.00	44,610,000.00
<u>合计</u>	<u>183,750,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>183,350,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 数岩科技（厦门）股份有限公司	17,010,000.00			17,010,000.00
2. 北京元石恒泰能源投资基金管理中心	1,000,000.00			1,000,000.00
3. 北京中关村并购母基金投资中心	27,000,000.00			27,000,000.00

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. Range Resources Limited	138,740,000.00			138,740,000.00
5. 北京中关村银行股份有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00
合计	<u>183,750,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>		<u>263,750,000.00</u>

接上表：

项目	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
1. 数岩科技（厦门）股份有限公司					12.94	
2. 北京元石恒泰能源投资基金管理中心	400,000.00			400,000.00	33.33	
3. 北京中关村并购母基金投资中心					1.22	
4. Range Resources Limited.						
5. 北京中关村银行股份有限公司					2.00	
合计	<u>400,000.00</u>			<u>400,000.00</u>		

（3）可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	400,000.00		<u>400,000.00</u>
本期计提			
本期减少			
期末已计提减值金额	400,000.00		<u>400,000.00</u>

9. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
1. 保定双狐股权转让款	14,266,636.78		14,266,636.78	7,548,499.29		7,548,499.29
2. Range Resources Limited	427,420,130.15		427,420,130.15			

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3. 亚洲基什海路油田服务公司	46,051,730.08		40,965,273.44	
合计	<u>487,738,497.01</u>		<u>48,513,772.73</u>	

注 1：应收保定双狐股权转让款系：公司 2014 年 4 月 28 日以 1,989 万元人民币的价格将持有的恒泰双狐 51%股权转让给赵武升、周国强、王朝旭、舒永兵四位自然人；转让价款分五年支付，每年支付 397.8 万元，2014 年收回第一期应收账款 397.8 万元。该事项因保定双狐非受让股权的其他股东阻碍未能办理工商变更登记以致股权转让款不能按合同约定要求按时收回，目前处于诉讼阶段，受让方并无撤销该交易意向，该长期应收款不存在特别回款风险。本期将一年内到期的非流动资产统一列示在长期应收款。

注 2：应收 Range Resources Limited 427,420,130.15 元系恒泰艾普及其子公司为 Range Resources Limited 及其子公司提供油田相关服务形成应收款所致，2017 年 4 月恒泰艾普与 Range Resources Limited 签订补充协议，协议约定自该协议生效之日起，经双方开具发票确认的债权债务延期 3 年支付，年利率 6%。

注 3：应收亚洲基什海路油田服务公司（以下简称“亚基公司”）46,051,730.08 元为设备欠款。2016 年 11 月 30 日，双方协议约定，两年后，亚基公司有三个月的时间偿还债务或转为亚基公司股份。期末应收账款原值为 47,997,580.56 元，按照两年期采用银行同期贷款利率 4.75%进行折现。

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合营企业：	<u>50,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	
冀财华泰张家口股权投资基金中心（有限合伙）	50,000,000.00		
北京恒泰洁能科技有限公司		3,000,000.00	
联营企业：	<u>504,676,270.99</u>	<u>356,820,926.10</u>	<u>56,427,563.59</u>
安徽华东石油装备有限公司	20,003,143.50		
盛大环境工程有限公司	7,932,846.54	9,000,000.00	
北京中盈安信技术服务有限公司	382,500,000.00		21,732,122.93
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	1,608,719.47		
亚洲基什海路油田服务公司		111,351,388.19	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
陕西奥华航天仪器仪表有限公司	22,845,902.75	11,849,537.91	34,695,440.66
Spartek Systems Inc.	61,591,386.43		
Anterra Energy Inc.	8,194,272.30		
成都欧美克石油科技有限公司		221,150,000.00	
山东联乾石油有限公司		1,470,000.00	
北京云普网泰科技有限公司		2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>554,676,270.99</u>	<u>359,820,926.10</u>	<u>56,427,563.59</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	现金红利		
合营企业：	<u>-66,190.30</u>			<u>52,933,809.70</u>	
冀财华泰张家口股权投资基金中心（有限合伙）	-142,508.09			49,857,491.91	
北京恒泰洁能科技有限公司	76,317.79			3,076,317.79	
联营企业：	<u>-24,035,482.18</u>	<u>-1,199,414.02</u>	<u>-11,243,216.52</u>	<u>768,591,520.78</u>	<u>248,819,657.14</u>
安徽华东石油装备有限公司	-748,998.74			19,254,144.76	
盛大环境工程有限公司	-658,290.34			16,274,556.20	
北京中盈安信技术服务有限公司	-27,938,253.03			332,829,624.04	191,851,614.08
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	585,148.05			2,193,867.52	
亚洲基什海路油田服务公司	436,869.40			111,788,257.59	
陕西奥华航天仪器仪表有限公司					
Spartek Systems Inc.	635,955.21	-1,199,414.02		61,027,927.62	
Anterra Energy Inc.				8,194,272.30	8,194,272.30
成都欧美克石油科技有限公司	3,652,087.27		-11,243,216.52	213,558,870.75	48,773,770.76
山东联乾石油有限公司				1,470,000.00	
北京云普网泰科技有限公司				2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>-24,101,672.48</u>	<u>-1,199,414.02</u>	<u>-11,243,216.52</u>	<u>821,525,330.48</u>	<u>248,819,657.14</u>

11. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	71,848,493.01	<u>71,848,493.01</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	71,848,493.01	<u>71,848,493.01</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,098,708.28	<u>5,098,708.28</u>
2. 本期增加金额	1,706,401.70	<u>1,706,401.70</u>
计提或摊销	1,706,401.70	<u>1,706,401.70</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,805,109.98	<u>6,805,109.98</u>
三、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>65,043,383.03</u>	<u>65,043,383.03</u>
2. 期初账面价值	<u>66,749,784.73</u>	<u>66,749,784.73</u>

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	388,432,404.64	417,603,308.67	63,602,457.38	100,422,374.05	970,060,544.74
2. 本期增加金额	8,453,204.70	101,788,094.06	20,197,004.87	4,116,586.74	134,554,890.37
(1) 购置	3,421,420.68	53,772,369.77	5,346,388.37	3,354,163.38	65,894,342.20
(2) 在建工程转入	227,885.05				227,885.05
(3) 企业合并增加	4,803,898.97	48,015,724.29	14,850,616.50	762,423.36	68,432,663.12
3. 本期减少金额	15,434,843.10	224,464,607.40	23,007,747.18	4,503,110.45	267,410,308.13
(1) 处置或报废	374,317.67	1,703,515.33	3,937,974.45	2,323,002.99	8,338,810.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(2) 合并范围变动影响	15,060,525.43	222,761,092.07	19,069,772.73	2,180,107.46	259,071,497.69
4. 期末余额	<u>381,450,766.24</u>	<u>294,926,795.33</u>	<u>60,791,715.07</u>	<u>100,035,850.34</u>	<u>837,205,126.98</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,410,528.34	105,912,619.74	31,512,020.95	80,594,656.70	266,429,825.73
2. 本期增加金额	15,508,763.24	62,970,174.14	16,795,685.71	8,275,310.02	103,549,933.11
(1) 计提	15,088,532.27	35,731,887.40	7,164,934.85	7,804,616.38	65,789,970.90
(2) 合并范围变动影响	420,230.97	27,238,286.74	9,630,750.86	470,693.64	37,759,962.21
3. 本期减少金额	7,560,607.80	34,172,741.04	15,216,603.68	3,701,838.18	60,651,790.70
(1) 处置或报废	1,706,401.70	1,679,839.07	3,400,976.33	1,884,003.79	8,671,220.89
(2) 合并范围变动影响	5,854,206.10	32,492,901.97	11,815,627.35	1,817,834.39	51,980,569.81
4. 期末余额	<u>56,358,683.78</u>	<u>134,710,052.84</u>	<u>33,091,102.98</u>	<u>85,168,128.54</u>	<u>309,327,968.14</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	179,689.32	535,896.67	51,434.00	23,388.59	790,408.58
2. 本期增加金额		17,088,282.74			17,088,282.74
(1) 计提		17,088,282.74			17,088,282.74
(2) 合并范围变动影响					
3. 本期减少金额	179,689.32	17,624,179.41	51,434.00	23,388.59	17,878,691.32
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动影响	179,689.32	17,624,179.41	51,434.00	23,388.59	17,878,691.32
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>325,092,082.46</u>	<u>160,216,742.49</u>	<u>27,700,612.09</u>	<u>14,867,721.80</u>	<u>527,877,158.84</u>
2. 期初账面价值	<u>339,842,186.98</u>	<u>311,154,792.26</u>	<u>32,039,002.43</u>	<u>19,804,328.76</u>	<u>702,840,310.43</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
----	--------	-----------

金陵 3 号厂房	6,252,226.25	正在办理中
西安凤城五路办公用房	772,926.94	正在办理中

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面净值
AXP 电缆测井系统	2,987,179.35		2,987,179.35	2,987,179.35
鄂尔多斯污水处理厂	1,911,599.29		1,911,599.29	
药渣处置及资源化利用工程	9,234,403.03		9,234,403.03	
航天城办公楼	36,895,860.48		36,895,860.48	
雅江县天然气供气工程	4,205,310.93		4,205,310.93	
食堂及机器设备等基建	3,740,683.75		227,855.05	227,855.05
干热岩开发一井	5,055,169.80		5,055,169.80	
合计	64,030,206.63		3,215,034.40	3,215,034.40

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度%	期末余额
鄂尔多斯污水处理厂	280,000,000.00		1,911,599.29	0.01		1,911,599.29
航天城办公楼	41,551,165.98		36,895,860.48	88.80	90.00	36,895,860.48
雅江县县城天然气供气工程	38,521,200.00		4,205,310.93	10.92	10.92	4,205,310.93
药渣处置及资源化利用工程	30,000,000.00		9,234,403.03	30.78	30.00	9,234,403.03
干热岩开发一井	23,363,679.25		5,055,169.80	21.64	21.64	5,055,169.80
AXP 电缆测井系统	6,990,000.00	2,987,179.35		42.74	42.74	2,987,179.35
合计	420,426,045.23	2,987,179.35	57,302,343.53			60,289,522.88

注：本期在建工程资金来源均属于自筹资金。

14. 无形资产

项目	自创软件	外购软件	专利技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>222,263,915.18</u>	<u>47,627,314.72</u>	<u>45,011,608.50</u>	<u>73,026,015.57</u>	<u>120,250.44</u>	<u>388,049,104.41</u>
2. 本期增加金额	9,736,267.75	6,746,534.83	1,845,282.96			18,328,085.54
(1) 购置		6,746,534.83	1,845,282.96			8,591,817.79
(2) 内部研发	9,736,267.75					9,736,267.75
3. 本期减少金额		903,021.98	764,111.02	22,921,670.56		24,588,803.56
(1) 合并范围减少		903,021.98	764,111.02	22,921,670.56		24,588,803.56
4. 期末余额	<u>232,000,182.93</u>	<u>53,470,827.57</u>	<u>46,092,780.44</u>	<u>50,104,345.01</u>	<u>120,250.44</u>	<u>381,788,386.39</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	<u>122,066,896.37</u>	<u>22,975,237.38</u>	<u>14,804,866.53</u>	<u>7,973,150.97</u>	<u>120,250.44</u>	<u>167,940,401.69</u>
2. 本期增加金额	31,506,146.90	5,531,495.48	1,645,591.57	1,609,688.51		40,292,922.46
(1) 计提	31,506,146.90	5,531,495.48	1,645,591.57	1,609,688.51		40,292,922.46
3. 本期减少金额		569,889.37	112,413.71	8,121,868.22		8,804,171.30
(1) 合并范围减少		569,889.37	112,413.71	8,121,868.22		8,804,171.30
4. 期末余额	<u>153,573,043.27</u>	<u>27,936,843.49</u>	<u>16,338,044.39</u>	<u>1,460,971.26</u>	<u>120,250.44</u>	<u>199,429,152.85</u>
三、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>78,427,139.66</u>	<u>25,533,984.08</u>	<u>29,754,736.05</u>	<u>48,643,373.75</u>		<u>182,359,233.54</u>
2. 期初账面价值	<u>100,197,018.81</u>	<u>24,652,077.34</u>	<u>30,206,741.97</u>	<u>65,052,864.60</u>		<u>220,108,702.72</u>

备注：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为43.01%。

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
费用化支出		30,751,452.28			30,751,452.28	
资本化支出	1,701,637.64	10,046,005.60		9,736,267.75		2,011,375.49
合计	<u>1,701,637.64</u>	<u>40,797,457.88</u>		<u>9,736,267.75</u>	<u>30,751,452.28</u>	<u>2,011,375.49</u>

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
锦州新锦化机械制造有限公司	522,857,561.75				522,857,561.75
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06				262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97				225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31				115,026,606.31
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28				88,546,111.28
成都欧美克石油科技股份有限公司	88,470,690.48			88,470,690.48	
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	73,596,357.40		-4,273,405.33		69,322,952.07
西安奥华电子仪器股份有限公司	27,792,162.90				27,792,162.90
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	23,103,141.15				23,103,141.15
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	15,192,820.92				15,192,820.92
Range Resources Drilling Services Limited	14,547,429.18			14,547,429.18	
南京特雷西能源科技有限公司	7,389,017.84				7,389,017.84
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92				6,020,842.92
成都鼎鸿石油技术有限公司	2,945,581.37			2,945,581.37	
新疆德邦石油科技有限公司	520,128.04			520,128.04	
巴州盛磊石油技术服务有限公司		21,969,162.00			21,969,162.00
西安摩科兴业石油工程技术有限公司		17,248,795.47			17,248,795.47
合计	<u>1,473,953,386.57</u>	<u>39,217,957.47</u>	<u>-4,273,405.33</u>	<u>106,483,829.07</u>	<u>1,402,414,109.64</u>

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都鼎鸿石油技术有限公司	2,945,581.37		2,945,581.37	
廊坊新赛浦特种装备有限公司		138,105,002.63		138,105,002.63
北京博达瑞恒科技有限公司		23,987,532.66		23,987,532.66
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司		11,894,497.85		11,894,497.85
合计	<u>2,945,581.37</u>	<u>173,987,033.14</u>	<u>2,945,581.37</u>	<u>173,987,033.14</u>

商誉的说明：

（1）本期形成商誉的计算过程详见附注七、1. 非同一控制下企业合并；

(2) 本期商誉的其他增加系外币报表折算差异导致。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对所收购公司产生的商誉进行减值测试，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。采用预计未来现金流量的现值方法的根据管理层批准的五年期预算预测，对超过预测期的现金流量假设将保持零增长水平，其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。预计未来现金流量的现值方法采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本率11.09%-15.41%为折现率。

经商誉减值测试：对廊坊新赛浦特种装备有限公司计提商誉减值准备138,105,002.63元；北京博达瑞恒科技有限公司计提商誉减值准备23,987,532.66元；成都西油联合石油天然气工程技术有限公司计提商誉减值准备11,894,497.85元。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,628,739.03	1,049,805.82	479,154.07		2,199,390.78
其他	2,820.49		2,820.49		
<u>合计</u>	<u>1,631,559.52</u>	<u>1,049,805.82</u>	<u>481,974.56</u>		<u>2,199,390.78</u>

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	256,501,694.00	39,636,462.98	152,943,558.43	24,879,529.75
可抵扣亏损	47,036,840.49	8,665,338.76	172,786,570.30	27,179,456.24
折旧或摊销差异	375,416.21	57,477.86	34,410,305.21	5,161,545.78
工资及福利			5,577,865.83	1,097,395.52
利息支出			36,672,780.98	9,168,195.25
抵消未实现内部销售损益	24,372,520.87	4,557,670.68	39,189,002.10	8,962,320.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<u>合计</u>	<u>328,286,471.57</u>	<u>52,916,950.28</u>	<u>441,580,082.85</u>	<u>76,448,442.54</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,705,386.27	555,807.94	106,217,851.14	26,006,607.57
利息收入			3,060,915.66	765,228.86
按公允价值计量的投资收益	12,043,566.53	1,806,534.98	130,560,000.00	32,640,000.00
与计税基础的暂时性差异				
非同一控制下企业合并可辨	46,442,235.16	6,966,335.27	49,579,555.67	7,436,933.35
认净资产公允价值调整				
<u>合计</u>	<u>62,191,187.96</u>	<u>9,328,678.19</u>	<u>289,418,322.47</u>	<u>66,848,769.78</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	216,213,723.69	88,948,531.82
可抵扣亏损	246,184,648.68	71,207,742.45
<u>合计</u>	<u>462,398,372.37</u>	<u>160,156,274.27</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		1,416,173.95	
2018	1,473,040.79	6,790,932.26	
2019	18,849,503.44	31,759,888.50	
2020	41,424,278.89	22,658,629.13	
2021	89,198,894.65	8,582,118.61	
2022	95,005,678.01		
2022 年以后	233,252.90		
<u>合计</u>	<u>246,184,648.68</u>	<u>71,207,742.45</u>	

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权重组款		111,351,388.19
预付 Anterra 项目投资款		13,401,801.77
预付土地转让款	17,500,000.00	
江苏北联能源管理项目款	14,504,660.61	8,000,000.00
药渣处置及资源化利用工程款	10,879,407.30	
预付设备款	5,445,800.00	
鄂尔多斯污水处理项目工程款	827,500.00	
其他	94,654.64	94,654.64
<u>合计</u>	<u>49,252,022.55</u>	<u>132,847,844.60</u>

20. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	376,414,041.41	88,886,306.82
抵押借款	370,000,000.00	144,000,000.00
质押借款	167,000,000.00	
信用借款	104,860,137.84	254,277,205.00
<u>合计</u>	<u>1,018,274,179.25</u>	<u>487,163,511.82</u>

(2) 抵押借款明细情况

借款企业	借款银行	借款金额	期限	抵押物及其账面价值
恒泰艾普集团股 份有限公司	中国民生银行股份 有限公司北京分行	150,000,000.00	2017-2-7 至 2018-2-7	房产：199,254,690.60
恒泰艾普集团股 份有限公司	中国民生银行股份 有限公司北京分行	50,000,000.00	2017-3-17 至 2018-3-16	
恒泰艾普集团股 份有限公司	中国民生银行股份 有限公司北京分行	30,000,000.00	2017-4-20 至 2018-4-20	

借款企业	借款银行	借款金额	期限	抵押物及其账面价值
恒泰艾普集团股 份有限公司	中国民生银行股份 有限公司北京分行	70,000,000.00	2017-5-16 至 2018-5-16	
廊坊新赛浦特种 装备有限公司	沧州银行股份有限 公司廊坊分行	50,000,000.00	2017-3-30 至 2018-3-15	房产：32,752,902.35 土地：19,972,320.27
廊坊新赛浦特种 装备有限公司	沧州银行股份有限 公司廊坊分行	20,000,000.00	2017-5-11 至 2018-5-8	软件：6,211,369.69
<u>合计</u>		<u>370,000,000.00</u>		

注：廊坊新赛浦特种装备有限公司7000万抵押借款亦为保证借款，担保人为恒泰艾普。

（3）保证借款明细情况

贷款单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款余额	担保人
恒泰艾普集团股份有限公司	50,000,000.00	2017-1-12	2020-1-11	50,000,000.00	北京博达瑞恒科技有限公司
恒泰艾普集团股份有限公司	40,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	40,000,000.00	北京博达瑞恒科技有限公司
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	3,000,000.00	2017-6-14	2019-6-13	1,237,198.00	恒泰艾普集团股份有限公司
四川川油工程技术勘察设计有限公司	50,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	50,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
四川川油工程技术勘察设计有限公司	20,000,000.00	2017-12-11	2018-12-10	5,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	50,000,000.00	2016-11-15	2018-11-14	27,984,911.14	恒泰艾普集团股份有限公司
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	165,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	120,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
信汇恒远（北京）营销管理有限公司	5,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	5,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
锦州新锦化机械制造有限公司	50,000,000.00	2017-6-22	2018-6-21	40,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
西安奥华电子仪器股份有限公司	10,000,000.00	2017-7-7	2018-7-6	10,000,000.00	西安创新融资担保有限公司、 汪永安
北京博达瑞恒科技有限公司	10,000,000.00	2017-12-18	2018-12-18	5,100,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
北京博达瑞恒科技有限公司	20,000,000.00	2016-12-6	2020-10-9	20,091,932.27	恒泰艾普集团股份有限公司
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	220,000,000.00	2017-12-18	2018-12-18	2,000,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
<u>合计</u>	<u>693,000,000.00</u>			<u>376,414,041.41</u>	

（4）质押借款明细情况

借款企业	借款银行	借款余额	质押物
------	------	------	-----

借款企业	借款银行	借款余额	质押物
恒泰艾普集团股份有限公司	华夏银行上海自贸试验区分行	62,000,000.00	以子公司 EPT 在其存入的 1008 万美元的定期存单为质押物
北京博路达科技发展有限公司	南京银行北京分行	5,000,000.00	自有的 500 万元的定期存单
恒泰艾普集团股份有限公司	江苏银行北京安定门支行	100,000,000.00	北京博达瑞恒持有中盈安信的 850 万股
<u>合计</u>		<u>167,000,000.00</u>	

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	336,562,139.91	
商业承兑汇票	990,000.00	
<u>合计</u>	<u>337,552,139.91</u>	

22. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	151,759,529.45	277,337,551.12
服务费	45,783,774.24	45,472,031.69
工程设备款及其他	8,981,074.26	18,182,432.70
<u>合计</u>	<u>206,524,377.95</u>	<u>340,992,015.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	10,362,357.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>10,362,357.00</u>	

23. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	150,246,892.77	108,737,052.62
预收服务款	1,914,876.70	3,040,156.06
预收房租	163,385.38	
<u>合计</u>	<u>152,325,154.85</u>	<u>111,777,208.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西福裕化工有限公司	5,000,000.00	合同尚未完成
山西建滔腾阳化工有限公司	3,001,000.00	合同尚未完成
<u>合计</u>	<u>8,001,000.00</u>	

24. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,920,897.09	193,407,792.87	193,604,457.85	21,724,232.11
离职后福利中-设定提存计划负债	277,195.94	12,886,293.54	12,868,612.36	294,877.12
辞退福利	2,652,558.08	1,258,052.83	3,885,610.91	25,000.00
一年内到期的其他福利	419,818.38		419,818.38	
其他		6,819.86	6,819.86	
<u>合 计</u>	<u>25,270,469.49</u>	<u>207,558,959.10</u>	<u>210,785,319.36</u>	<u>22,044,109.23</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,478,626.50	172,519,289.57	172,968,049.92	17,029,866.15
二、职工福利费	34,598.08	6,428,176.46	6,462,719.84	54.70
三、社会保险费	156,206.53	6,563,681.51	6,516,538.36	203,349.68
其中：1. 医疗保险费	136,948.47	5,701,809.51	5,657,192.08	181,565.90
2. 工伤保险费	7,942.57	417,340.46	417,380.01	7,903.02
3. 生育保险费	11,146.92	393,484.75	390,750.91	13,880.76

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 其他	168.57	51,046.79	51,215.36	
四、住房公积金	105,399.00	5,855,961.24	5,784,732.24	176,628.00
五、工会经费和职工教育经费	4,146,066.98	1,999,161.26	1,830,894.66	4,314,333.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		41,522.83	41,522.83	
<u>合 计</u>	<u>21,920,897.09</u>	<u>193,407,792.87</u>	<u>193,604,457.85</u>	<u>21,724,232.11</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	258,929.82	12,422,870.03	12,399,840.90	281,958.95
2. 失业保险费	18,266.12	463,423.51	468,771.46	12,918.17
<u>合计</u>	<u>277,195.94</u>	<u>12,886,293.54</u>	<u>12,868,612.36</u>	<u>294,877.12</u>

25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	49,512,271.34	43,218,746.00
2. 增值税	18,430,836.11	15,493,913.21
3. 城市维护建设税	1,516,151.52	1,219,261.04
4. 教育费附加	1,116,217.71	906,495.12
5. 代扣代缴个人所得税	686,227.31	2,893,051.13
6. 营业税	178,979.78	258,767.34
7. 房产税	152,603.98	46,708.13
8. 土地使用税	52,783.59	57,129.83
9. 土地增值税		1,000,000.00
10. 其他	660,286.49	327,976.56
<u>合计</u>	<u>72,306,357.83</u>	<u>65,422,048.36</u>

26. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,652,777.78	1,652,777.78
短期借款应付利息	951,761.04	540,435.40
分期付息到期还本的长期借款利息	33,962.50	
<u>合计</u>	<u>2,638,501.32</u>	<u>2,193,213.18</u>

27. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	38,876,541.12	3,563,261.16
<u>合计</u>	<u>38,876,541.12</u>	<u>3,563,261.16</u>

(2) 按明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
霍震钧	12,807,032.00	
王东风	6,256,317.13	
杨淑萍	5,620,582.45	
迟清彬	3,165,203.70	
杨勇平	2,684,214.69	
王冀	2,142,474.67	
库尔勒智越股权投资中心（普通合伙）	2,131,185.61	
汪永安	890,815.31	890,815.31
董谦	534,489.17	534,489.17
苏嵌南	534,489.17	534,489.17
杨连会	534,489.17	534,489.17
杨联会	534,489.17	534,489.17
石文夫	534,489.17	534,489.17
胡煜	405,015.77	
王忠启	101,253.94	

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>38,876,541.12</u>	<u>3,563,261.16</u>

28. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保理业务款	260,000,000.00	
股权转让款	111,932,144.29	272,617,645.09
借款	18,295,043.65	30,121,095.67
待支付费用	3,455,026.44	9,632,273.83
代扣代缴款	1,747,687.68	558,961.73
其他	6,544,607.95	3,439,822.96
<u>合计</u>	<u>401,974,510.01</u>	<u>316,369,799.28</u>

注：其他应付保理业务款2.6亿元，详见“十四、其他重要事项2”。

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李余斌	21,621,602.79	股权转让款
刘会增	15,492,025.17	股权转让款
费春印	12,254,404.02	股权转让款
郭庚普	12,240,000.82	股权转让款
才宝柱	12,240,000.82	股权转让款
<u>合计</u>	<u>73,848,033.62</u>	-

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	37,845,327.58	18,492,792.63
<u>合 计</u>	<u>37,845,327.58</u>	<u>18,492,792.63</u>

30. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		1,888,404.36	
保证借款	29,800,000.00		
质押借款	120,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>149,800,000.00</u>	<u>1,888,404.36</u>	

(2) 保证借款明细情况

借款单位	贷款银行	担保起始日	担保到期日	借款余额	担保人
西安奥华电子仪器股份有限公司	北京银行股份有限公司西安分行	2017-5-26	2019-5-25	10,000,000.00	西安创新融资担保有限公司、汪永安、石丽云
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	重庆银行股份有限公司成都支行	2017-6-8	2019-6-7	19,800,000.00	恒泰艾普集团股份有限公司
<u>合计</u>				<u>29,800,000.00</u>	

(3) 质押借款明细情况

借款企业	贷款银行	借款余额	质押物
恒泰艾普集团股份有限公司	江苏银行北京安定门支行	120,000,000.00	北京博达瑞恒持有中盈安信的 850 万股长期股权投资
<u>合计</u>		<u>120,000,000.00</u>	

31. 应付债券

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
恒泰艾普集团股份有限公司 2015 年非公开发行公司债（第一期）	279,758,888.89	279,198,888.89
<u>合 计</u>	<u>279,758,888.89</u>	<u>279,198,888.89</u>

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
恒泰艾普集团股份有 限公司 2015 年非公开 发行公司债（第一期）	280,000,000.00	2015-12-7	3 年	278,600,000.00	279,198,888.89
<u>合计</u>	<u>280,000,000.00</u>			<u>278,600,000.00</u>	<u>279,198,888.89</u>

接上表：

本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
	23,800,000.00	560,000.00	23,800,000.00	279,758,888.89
<u>合计</u>	<u>23,800,000.00</u>	<u>560,000.00</u>	<u>23,800,000.00</u>	<u>279,758,888.89</u>

注：恒泰艾普集团股份有限公司2015年非公开发行公司债（第一期）（简称“15恒泰01”）按照一次还本、分期付息方式还本付息，利息计入应付利息项目。

（3）应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
恒泰艾普集团股份有限公司 2015 年非公开发行公司债（第一期）	1,652,777.78	23,800,000.00	23,800,000.00	1,652,777.78
<u>合计</u>	<u>1,652,777.78</u>	<u>23,800,000.00</u>	<u>23,800,000.00</u>	<u>1,652,777.78</u>

32. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资抵押借款	44,652,484.27	6,440,870.13
<u>合 计</u>	<u>44,652,484.27</u>	<u>6,440,870.13</u>

33. 递延收益

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技部对俄科技合作专项经费补贴	2,620,097.63		1,595,755.15	1,024,342.48	政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
裂缝型油气藏预测、建模和数值模拟一体化软件研发	2,408,640.00		602,160.00	1,806,480.00	政府补助
北京市商委短期出口信用险补贴	1,200,000.00			1,200,000.00	政府补助
驱动汽轮机组项目研发	85,774.20		82,323.11	3,451.09	政府补助
小型化变速箱配套轴承研发	686,451.98		610,000.00	76,451.98	政府补助
企业创新发展专项资金		13,800,000.00	875,000.00	12,925,000.00	政府补助
外国专家人才项目经费		145,000.00	145,000.00		政府补助
外贸出口奖励		350,000.00	350,000.00		政府补助
<u>合计</u>	<u>7,000,963.81</u>	<u>14,295,000.00</u>	<u>4,260,238.26</u>	<u>17,035,725.55</u>	-

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技部对俄科技合作专项经费补贴	2,620,097.63		1,595,755.15		1,024,342.48	与资产相关
裂缝型油气藏预测、建模和数值模拟一体化软件研发	2,408,640.00		602,160.00		1,806,480.00	与资产相关
北京市商委短期出口信用险补贴	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
驱动汽轮机组项目研发	85,774.20		82,323.11		3,451.09	与收益相关
小型化变速箱配套轴承研发	686,451.98		610,000.00		76,451.98	与收益相关
企业创新发展专项资金		13,800,000.00	875,000.00		12,925,000.00	与收益相关
外国专家人才项目经费		145,000.00	145,000.00			与收益相关
外贸出口奖励		350,000.00	350,000.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>7,000,963.81</u>	<u>14,295,000.00</u>	<u>4,260,238.26</u>		<u>17,035,725.55</u>	-

34. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>137,275,728.00</u>				<u>-38,061,091.00</u>	<u>-38,061,091.00</u>	<u>99,214,637.00</u>
其他内资持股	137,275,728.00				-38,061,091.00	-38,061,091.00	99,214,637.00
其中：境内法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
境内自然人持股	137,275,728.00				-38,061,091.00	-38,061,091.00	99,214,637.00
二、无限售条件流通股份	<u>575,496,352.00</u>				<u>38,061,091.00</u>	<u>38,061,091.00</u>	<u>613,557,443.00</u>
人民币普通股	575,496,352.00				38,061,091.00	38,061,091.00	613,557,443.00
股份合计	<u>712,772,080.00</u>						<u>712,772,080.00</u>

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	2,449,210,451.76	14,505,644.83		2,463,716,096.59
<u>合计</u>	<u>2,449,210,451.76</u>	<u>14,505,644.83</u>		<u>2,463,716,096.59</u>

注：资本公积变动主要系子公司西安奥华电子仪器股份有限公司及锦州新锦化机械制造有限公司股权变动所致。

36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于	税后归属于少数	
					母公司	股东	
以后将重分类进损益的其他							
综合收益：							
1. 权益法下在被投资单位以	5, 510, 815. 98	-5, 271, 647. 76			-5, 271, 647. 76		239, 168. 22
后将重分类进损益的其他综							
合收益中享有的份额							
2. 外币财务报表折算差额	45, 835, 562. 58	-53, 872, 469. 44			-52, 625, 326. 43	-1, 247, 143. 01	-6, 789, 763. 85
合计	51, 346, 378. 56	-59, 144, 117. 20			-57, 896, 974. 19	-1, 247, 143. 01	-6, 550, 595. 63

37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,156,422.51	1,536,644.65	364,873.39	6,328,193.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,156,422.51	1,536,644.65	364,873.39	6,328,193.77

38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,671,103.21			25,671,103.21
合计	25,671,103.21			25,671,103.21

39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	513,388,626.48	499,712,015.70
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	513,388,626.48	499,712,015.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-446,135,354.91	84,953,818.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		71,277,208.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,253,271.57	513,388,626.48

40. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,914,095,513.19	1,327,378,086.68
其他业务收入	19,388,006.89	24,766,013.99
合计	2,933,483,520.08	1,352,144,100.67
主营业务成本	2,509,443,407.67	954,453,620.43
其他业务成本	5,263,921.18	10,270,169.02
合计	2,514,707,328.85	964,723,789.45

41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		348,631.91	5%
城市维护建设税	3,891,913.44	3,826,679.53	7%、5%
教育费附加	2,803,465.20	2,722,383.13	3%、2%
房产税	3,022,635.40	2,147,172.45	
土地使用税	1,541,753.14	1,224,852.09	
印花税	2,190,900.88	679,162.35	
车船使用税	53,062.04	22,748.70	
其他	763,486.07	1,587,395.52	
<u>合计</u>	<u>14,267,216.17</u>	<u>12,559,025.68</u>	

42. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	19,434,177.58	25,803,376.85
交通差旅费	8,821,420.74	10,404,512.55
会议及市场费	1,380,493.55	5,120,210.92
业务招待费	3,457,118.97	5,174,541.44
办公物耗	2,317,302.61	3,674,435.39
中介服务费	2,663,774.90	1,612,933.56
房租及物业费	189,368.00	489,818.17
其他	2,659,045.70	3,674,492.87
<u>合计</u>	<u>40,922,702.05</u>	<u>55,954,321.75</u>

43. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保	57,822,601.50	59,012,398.01
研发费	30,751,452.28	41,572,948.98
咨询服务费等	16,628,489.32	14,838,672.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	12,058,561.23	12,311,813.97
差旅费	6,215,884.60	6,980,509.01
房租物业费	5,407,009.00	7,496,823.85
业务招待费	4,882,430.86	5,097,535.10
无形资产摊销	4,848,924.72	8,538,009.75
办公物耗	4,728,038.82	6,295,537.47
交通费	3,006,146.75	5,476,109.93
税金	1,725,941.98	5,137,014.84
通讯费	1,072,034.29	1,371,387.79
广告宣传费	911,753.44	855,660.86
会议费	352,939.81	415,633.39
装修费摊销	95,885.67	252,681.04
其他	4,593,408.48	4,317,912.02
<u>合计</u>	<u>155,101,502.75</u>	<u>179,970,648.70</u>

44. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,874,384.99	59,593,245.36
减：利息收入	41,292,120.39	3,859,720.08
汇兑损失	25,287,632.08	23,694,055.35
减：汇兑收益	15,085,718.20	39,212,231.15
其他	40,215,181.46	4,675,085.33
<u>合计</u>	<u>99,999,359.94</u>	<u>44,890,434.81</u>

45. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	181,723,040.81	88,508,903.33
2. 可供出售金融资产减值损失		400,000.00
3. 长期股权投资减值损失	240,625,384.84	
4. 固定资产减值损失	17,063,998.88	482,155.86

项 目	本期发生额	上期发生额
5. 商誉减值损失	173,987,033.14	2,945,581.37
6. 其他		
<u>合计</u>	<u>613,399,457.67</u>	<u>92,336,640.56</u>

注：坏账损失中 12,980,794.91 元为对 Anterra Energy Inc. 重组款全额计提减值，期初计入其他非流动资产核算。减值金额与期初非流动资产金额之间的差异为汇率导致。

46. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,165,650.61	-14,077,838.19
处置长期股权投资产生的投资收益	56,059,575.86	276,467.58
分步取得控制，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得		21,033,828.06
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,454,720.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	60,817,337.27	123,418,763.32
其他		-771,872.38
<u>合计</u>	<u>103,165,982.52</u>	<u>129,879,348.39</u>

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系：（1）处置成都欧美克石油科技股份有限公司 6.00% 股权确认投资收益 8,589,224.05 元；（2）处置 Range Resources Drilling Service Limited 全部股权确认投资收益 22,948,688.23 元；（3）处置中盈安信 150.00 万股股权确认投资收益 731,314.56 元；（4）因处置股权内部交易实现确认投资收益 23,790,349.02 元。

本期对欧美克丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 60,817,337.27 元，详见附注八、1.（4）2）a。

可供出售金融资产等取得的投资收益系 Range Resources Limited 可转债利息收入。

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	1,069,153.41	-3,377,591.20
处置无形资产的利得和损失	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,069,153.41</u>	<u>-3,377,591.20</u>

48. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税款	1,398,008.63	
对俄专项项目	1,595,755.15	
裂缝型油气藏预测、建模和数值模拟一体化软件开发	602,160.00	
<u>合计</u>	<u>3,595,923.78</u>	

49. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得	2,673.00	4,192.52	2,673.00
2. 政府补助	3,820,589.92	13,961,271.91	3,820,589.92
3. 无需支付的股权转让款		4,196,287.42	
4. 盘盈利得	12.01		12.01
5. 其他	106,333.40	1,008,166.51	106,333.40
<u>合计</u>	<u>3,929,608.33</u>	<u>19,169,918.36</u>	<u>3,929,608.33</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于椭圆展开理论的真地表地震成像关键技术 (国家科委项目)	400,000.00		与收益相关
中小企业名牌奖励金	100,000.00		与收益相关
科技小巨人企业奖励金	100,000.00		与收益相关
企业扶持金	170,000.00		与收益相关
财政局外贸出口奖励	1,215,096.93		与收益相关
小型化变速箱配套轴承研发	610,000.00		与收益相关
科技创新奖励	875,000.00		与收益相关
驱动汽轮机组项目研发	162,226.18		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴		4,627,185.36	与收益相关
企业成长补助		2,106,800.00	与收益相关
政府扶持补贴		1,677,000.00	与收益相关
技术奖励资金		1,575,622.70	与收益相关
科技成果转化补贴		1,000,000.00	与收益相关
贷款贴息		640,000.00	与收益相关
建模一体化软件研发		602,160.00	与资产相关
创新基金补贴收入		540,000.00	与收益相关
增值税补贴收入		397,706.35	与收益相关
专项资金补贴		296,850.00	与收益相关
其他	188,266.81	497,947.50	与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,820,589.92</u>	<u>13,961,271.91</u>	

50. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得	1,366.20	331.84	1,366.20
2. 无法收回的预付款		300,000.00	
3. 债务重组损失		143,333.50	
4. 其他	113,089.17	33,133.03	113,089.17
<u>合计</u>	<u>114,455.37</u>	<u>476,798.37</u>	<u>114,455.37</u>

51. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	29,160,334.06	42,489,321.13
其中：当期所得税	44,996,561.09	40,192,861.28
递延所得税	-15,836,227.03	2,296,459.85

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-391,267,834.68	146,904,116.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-58,690,175.20	22,035,617.54
某些子公司适用不同税率的影响	3,144,509.97	-4,868,217.91
对以前期间当期所得税的调整	991,197.26	778,250.66
非应税收入的影响	-7,386,353.23	2,326,904.58
不可抵扣的费用、成本、损失的影响	1,891,039.63	1,840,452.62
税率变动对期初递延所得税余额的影响	599,325.24	-743,828.08
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-3,515,264.03
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	86,797,219.27	12,976,291.21
开发支出加计扣除	-1,622,151.93	-1,839,594.63
归属于合营企业和联营企业的损益	3,435,723.05	
其他		13,498,709.17
所得税费用合计	<u>29,160,334.06</u>	<u>42,489,321.13</u>

52. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 36. 其他综合收益”。

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 收回往来款、代垫款	113,299,702.73	45,101,472.09
2. 利息收入	7,734,279.15	3,859,720.08
3. 政府补助	16,578,449.10	14,467,644.15
4. 保证金、押金收回	37,528,259.55	13,834,470.15
5. 其他	2,277,745.39	4,630,080.12
<u>合计</u>	<u>177,418,435.92</u>	<u>81,893,386.59</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 支付代垫款	100,834,589.76	38,735,927.55

项目	本期发生额	上期发生额
2. 付现费用	99,135,002.86	84,741,880.00
3. 保证金及押金	56,518,414.96	80,394,538.73
4. 其他	4,114,168.94	3,529,789.98
<u>合计</u>	<u>260,602,176.52</u>	<u>207,402,136.26</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 购买子公司收到的现金净额		33,899,013.14
2. 利息收入	7,861,153.75	
<u>合计</u>	<u>7,861,153.75</u>	<u>33,899,013.14</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置子公司支付的现金净额		51,064,389.92
2. 重组预付款		12,906,931.95
3. 江苏北联能源管理项目款	6,504,660.61	8,000,000.00
4. 收购少数股东股权	14,300,000.00	
<u>合计</u>	<u>20,804,660.61</u>	<u>71,971,321.87</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 个人借款	4,920,000.00	20,400,000.00
2. 票据贴现		2,390,000.00
<u>合计</u>	<u>4,920,000.00</u>	<u>22,790,000.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 个人借款	19,961,944.44	19,164,322.22
2. 融资租赁保证金服务费	8,000,000.00	20,423,528.00
3. 借款保证金	79,461,944.00	

项目	本期发生额	上期发生额
4. 其他	979, 570. 34	180, 609. 48
<u>合计</u>	<u>108, 403, 458. 78</u>	<u>39, 768, 459. 70</u>

54. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-420, 428, 168. 74	104, 414, 795. 77
加：资产减值准备	613, 399, 457. 67	92, 336, 640. 56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67, 496, 372. 60	69, 700, 676. 82
无形资产摊销	40, 292, 922. 46	44, 003, 375. 54
长期待摊费用摊销	481, 974. 56	575, 152. 38
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）	-3, 069, 153. 41	3, 376, 069. 41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1, 306. 80	331. 84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	90, 874, 384. 99	44, 075, 069. 56
投资损失（收益以“－”号填列）	-103, 165, 982. 52	-129, 879, 348. 39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5, 364, 431. 29	-40, 133, 945. 86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21, 140, 061. 42	42, 532, 248. 40
存货的减少（增加以“－”号填列）	53, 451, 256. 35	-23, 835, 037. 03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-589, 004, 644. 44	-338, 335, 496. 05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	81, 250, 252. 15	-67, 022, 605. 06
其他		-4, 592, 029. 34
经营活动产生的现金流量净额	-184, 198, 265. 26	-202, 784, 101. 45

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	739,166,096.53	660,889,049.72
减：现金的期初余额	660,889,049.72	593,016,890.84
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	78,277,046.81	67,872,158.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>2,900,000.00</u>	<u>101,732,419.29</u>
其中：四川川油工程技术勘察设计有限公司		30,888,003.40
锦州新锦化机械制造有限公司		68,450,415.89
信汇恒远（北京）营销管理有限公司		2,394,000.00
西安摩科兴业石油工程技术有限公司		
陕西奥华航天仪器仪表有限公司		
巴州盛磊石油技术服务有限公司	2,900,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>6,026,351.42</u>	<u>107,083,877.25</u>
其中：四川川油工程技术勘察设计有限公司		2,340,448.22
锦州新锦化机械制造有限公司		98,660,142.80
南京特雷西能源科技有限公司		1,974,134.49
恒泰艾普（北京）云技术有限公司		847,981.42
信汇恒远（北京）营销管理有限公司		3,261,170.32
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	4,559,611.24	
陕西奥华航天仪器仪表有限公司	379,781.67	
巴州盛磊石油技术服务有限公司	1,086,958.51	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>139,817,438.49</u>	<u>153,816.00</u>
其中：四川川油工程技术勘察设计有限公司	41,184,004.55	
锦州新锦化机械制造有限公司	91,267,221.21	
北京中盈安信技术服务有限公司		
新疆德邦石油科技有限公司		153,816.00
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	4,102,212.73	

项目	本期发生额	上期发生额
西安奥华电子仪器股份有限公司		
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	3,264,000.00	
取得子公司支付的现金净额	<u>136,691,087.07</u>	<u>-5,197,641.96</u>

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>48,841,954.75</u>	<u>20,030,000.00</u>
其中：北京中盈安信管道技术有限公司		30,000.00
Range Resources Drilling Services Limited	18,905,040.00	
北京中盈安信技术服务股份有限公司		20,000,000.00
成都欧美克石油科技股份有限公司	29,936,914.75	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>46,760,432.70</u>	<u>71,075,062.71</u>
其中：北京中盈安信管道技术有限公司		10,672.79
Range Resources Drilling Services Limited	2,335,898.71	
北京中盈安信技术服务股份有限公司		71,064,389.92
成都欧美克石油科技股份有限公司	44,424,533.99	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	<u>2,081,522.05</u>	<u>-51,045,062.71</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>739,166,096.53</u>	<u>660,889,049.72</u>
其中：1. 库存现金	1,440,263.28	898,805.96
2. 可随时用于支付的银行存款	737,725,833.25	659,990,243.76
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>739,166,096.53</u>	<u>660,889,049.72</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	513,868,253.80	履约保证金及信用保证金
固定资产	299,383,382.80	抵押贷款
应收账款	267,404,711.15	注 1
无形资产	26,183,689.96	抵押贷款
长期股权投资	49,929,711.86	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>1,156,769,749.57</u>	

注1：期末受限应收账款267,404,711.15元，受限原因详见“十四、其他重要事项 2”。

56. 外币货币性项目

（1）分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>189,552,702.15</u>
其中：美元	28,621,204.35	6.5342	187,016,673.46
欧元	168,879.20	7.8023	1,317,646.18
港币	73,836.65	0.8359	61,720.06
英镑	1,056.00	8.7792	9,270.84
利比亚第纳尔	250.00	4.8093	1,202.33
马来西亚林吉特	1.24	0.6222	0.77
加币	89,553.94	5.2009	465,761.09
中非法郎	57,178,775.00	0.0119	680,427.42
应收账款			<u>404,376,670.18</u>
其中：美元	45,925,166.58	6.5342	300,084,223.47
欧元	10,171,379.50	7.8023	79,360,154.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加币	4,756,287.53	5.2009	24,736,975.81
马来西亚林吉特	313,912.94	0.6222	195,316.63
其他应收款			<u>30,486,006.23</u>
其中：美元	4,591,669.21	6.5342	30,002,884.95
加币	45,158.39	5.2009	234,864.27
中非法郎	20,861,934.00	0.0119	248,257.01
长期应收款			<u>472,572,620.40</u>
其中：美元	64,977,356.04	6.5342	424,575,039.84
欧元	6,151,722.00	7.8023	47,997,580.56
短期借款			<u>42,932,020.00</u>
其中：美元	600,000.00	6.5342	3,920,520.00
欧元	5,000,000.00	7.8023	39,011,500.00
应付账款			<u>31,158,112.65</u>
其中：美元	4,271,576.67	6.5342	27,911,336.28
加币	584,038.68	5.2009	3,037,526.77
中非法郎	17,584,000.00	0.0119	209,249.60
其他应付款			<u>4,499,988.91</u>
其中：美元	573,097.18	6.5342	3,744,731.59
港币	41,036.00	0.8359	34,301.99
中非法郎	60,584,481.74	0.0119	720,955.33

(2) 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否变化
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美元	根据经营需要选择	否
Landocean Energy Canada Ltd.	加拿大	加元	根据经营需要选择	否
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC	英属维尔京群岛	美元	根据经营需要选择	否
香港富通国际石油技术有限公司	香港	美元	根据经营需要选择	否
Western Union Petro International Co., Limited	香港	港币	根据经营需要选择	否
Western Union Petro (Canada) Technology	加拿大	加元	根据经营需要选择	否

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否变化
Co. LTD				
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择	否
WUP CONGO ENGINEERING SERVICE S.A.U	刚果	非郎	根据经营需要选择	否
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择	否

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	6,400.00 万元	100.00%	2017-6-05	注 1	28,894,056.90	10,937,694.74
巴州盛磊石油技术服务有限公司	2,800.00 万元	100.00%	2017-4-21	注 2	9,541,140.05	4,288,423.01

注1：西安奥华电子仪器股份有限公司（以下简称“西安奥华”）以2017年6月5日为购买日，以非公开发行股份的方式支付人民币6,400.00万元作为合并成本，购买了西安摩科兴业石油工程技术有限公司（以下简称“摩科兴业”）100%的股权。

购买日的确定依据：2016年10月30日，西安奥华与摩科兴业原股东王东风、杨勇平等4人签订股权转让协议，2016年11月24日，奥华电子向摩科兴业股东定向增发1151万股人民币普通股。2017年6月5日，西安奥华取得股转中心发放的股份登记函（股转系统函《2017》2972号）。

注2：库尔勒华鹏油田技术服务有限公司（以下简称“库尔勒华鹏”）以2017年4月21日为购买日，以非公开发行股份及现金合计支付人民币2,800.00万元作为合并成本，购买了巴州盛磊石油技术服务有限公司（以下简称“巴州盛磊”）100%的股权。

购买日的确定依据：2017年3月，库尔勒华鹏与巴州盛磊股东王忠启、胡煜签订股权转让协议，以非公开发行股份及现金合计支付2,800.00万元，购买自然人王忠启、胡煜持有的巴州盛磊合计100%的股权，对应出资额500.00万元；2017年4月19日巴州盛磊取得变更后营业执照，2017年4月21日库尔勒华鹏完成工商变更取得变更后的营业执照，标的资产交割义务履行完毕。

(2) 合并成本及商誉

项目	西安摩科兴业石油 工程技术有限公司	巴州盛磊石油技术 服务有限公司
合并成本	64,000,000.00	28,000,000.00
其中：现金		11,200,000.00
非现金资产的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值	64,000,000.00	16,800,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
<u>小计</u>	<u>64,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,751,204.53	6,030,838.00
商誉	<u>17,248,795.47</u>	<u>21,969,162.00</u>

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	西安摩科兴业石油工程技术有限公司		巴州盛磊石油技术服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,710,167.39	5,710,167.39	1,086,958.51	1,086,958.51
应收票据	300,000.00	300,000.00		
应收款项	46,610,454.10	46,610,454.10	3,622,427.70	3,622,427.70
预付账款	3,866,236.78	3,866,236.78		
其他应收款	1,115,844.32	1,115,844.32		
存货	234,936.02	234,936.02	202,299.13	202,299.13
其他流动资产	125,837.66	125,837.66		
固定资产	27,316,175.13	22,721,436.92	3,214,283.03	2,870,900.20
在建工程				
递延所得税资产	854,073.68	854,073.68	35,620.63	35,620.63
减：借款				
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付款项	9,935,761.47	9,935,761.47	1,830,659.15	1,830,659.15
应付职工薪酬	188,861.16	188,861.16	143,985.75	143,985.75
应交税费	6,546,755.24	6,546,755.24	156,106.10	156,106.10
应付股利	16,703,588.94	16,703,588.94		

项目	西安摩科兴业石油工程技术有限公司		巴州盛磊石油技术服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	5,007,553.74	5,007,553.74		
净资产	46,751,204.53	42,156,466.32	6,030,838.00	5,687,455.17
减：少数股东权益				
取得的净资产	46,751,204.53	42,156,466.32	6,030,838.00	5,687,455.17

2. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司：

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
Range Resources Drilling Service Limited	5,500,000.00 美元	100	股权转让	2017 年 11 月 30 日	注 1	3,398,899.29 美元
成都欧美克石油科技 股份有限公司	29,936,914.75 元	6	股权转让	2017 年 4 月 5 日	注 2	8,589,224.05 元

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
45%	160,332,662.73 元	221,150,000.00 元	60,817,337.27 元	注 2	214,446.02 美元

注 1：2017 年 11 月 30 日，恒泰艾普石油集团有限公司（以下简称“恒泰石油”）与 SOCA 石油有限公司完成对 Range Resources Drilling Service Limited 股权转让及工商变更，恒泰石油不再持有 Range Resources Drilling Service Limited 股权。具体情况详见附注八、1.（4）2）b 之内容。

注 2：2017 年 3 月 29 日，成都西油联合石油天然气工程技术有限公司（以下简称“西油联合”）与曹智等八人签署《成都西油联合石油天然气工程技术有限公司与曹智等关于成都欧美克石油科技股份有限公司之股份转让协议》；同时 3 月 16 日，曹智等八人签署一致行动协议，4 月 5 日在股转系统完成股权转让。西油联合持有成都欧美克石油科技股份有限公司（以下简称“欧美克”）股份比例从 51%下降至 45%，

同时董事会中构成一致行动人其他股东代表 4 人，超过半数，西油联合不再控制欧美克。具体情况详见附注八、1.（4）2）a 之内容。丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法采用市场法，主要假设包括公开市场假设和持续经营假设等。

3. 其他原因的合并范围变动

（1）本期新设立子公司情况如下：

子公司名称	注册资本	成立时间	持股比例（%）
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	1,000 万元港币	2017 年 2 月 17 日	100.00
WUP CONGO ENGINEERING SERVICES	1,000 万非郎	2017 年 4 月 26 日	100.00
福建恒达华晟鑫能源有限公司	6,000.00 万元	2017 年 10 月 31 日	51.00
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	50,000.00 万元	2017 年 12 月 29 日	100.00
深圳恩赛智能科技有限公司	2,000.00 万元	2017 年 11 月 10 日	66.33
恒泰艾普（海南）清洁能源发展有限公	2,000.00 万元	2017 年 7 月 3 日	60.00
福建恒泰艾普能源发展有限公司	10,000.00 万元	2017 年 5 月 11 日	60.00
雅江县恒普天然气有限公司	1,000.00 万元	2017 年 9 月 7 日	51.00
锦州新锦化工业设备安装有限公司	500.00 万元	2017 年 10 月 9 日	100.00
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	1,000.00 万元	2017 年 9 月 20 日	100.00
Landocean Gas-Tech Services Inc.	20 万美元	2017 年 8 月 6 日	60.00

（2）枣庄广润光华环保科技有限公司（以下简称“广润光华”）于2016年12月22日注册成立，2016年广润光华成立后原股东尚未实际出资，未实际开展业务；2017年原股东将其持有的70%股权转让给恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司（以下简称“廊坊环保”），并于2017年5月11日进行工商变更。广润光华注册资本为3000万元，廊坊环保认缴出资金额为2100万元，截至2017年12月31日实际出资金额为2100万元。

（3）陕西奥华航天仪器仪表有限公司（以下简称“陕西奥华”）系西安奥华电子仪器股份有限公司与陕西迪普投资集团有限公司于2011年11月10日共同出资设立。2017年6月20日，陕西奥华股东会决议新增注册资本3000万元，同意公司注册资本由人民币5000万元变更为人民币8000万元。其中西安奥华电子仪器股份有限公司认缴出资5000万元，西安奥华电子仪器股份有限公司持股比例变为62.5%，形成控制，2017年6月27日陕西奥华完成工商变更登记，章程约定各股东按照出资比例行使表决权、按照实际出资分享红利、按照所认缴出资承担责任；截至2017年12月31日西安奥华电子仪器股份有限公司实际缴纳出资金额为3,620.35万元，实缴比例为69.75%。由此判断陕西奥华于2017年6月27日纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得
					直接	间接	(%)	方式
北京博达瑞恒科技有限公司	博达瑞恒	北京市	北京市	软件开发和技术服务	100.00		100.00	②
北京博路达科技发展有限公司	北京博路达	北京市	北京市	软件销售及技术服务		100.00	100.00	②
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	新疆恒泰	库尔勒市	库尔勒市	技术服务		100.00	100.00	③
香港富通国际石油技术有限公司	香港富通	香港	香港	代理软件销售及技术服务		100.00	100.00	②
四川恒泰艾普能源有限公司	四川恒泰	成都	成都	技术服务		51.00	51.00	③
恒泰艾普（沈阳）能源发展有限公司	沈阳恒泰	沈阳	沈阳	技术服务		51.00	51.00	③
西安恒泰艾普能源发展有限公司	西安恒泰	西安	西安	技术服务		51.00	51.00	③
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	上海恒泰	上海	上海	贸易	100.00		100.00	③
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	西藏恒泰	西藏	西藏	科技推广和应用服务业		100.00	100.00	③
信汇恒远（北京）营销管理有限公司	信汇恒远	北京	北京	贸易	51.00		51.00	②
四川川油工程技术勘察设计有限公司	川油设计	成都	成都	技术服务	100.00		100.00	②
福建恒泰艾普能源发展有限公司	福建恒泰	成都	成都	技术服务		60.00	60.00	③
福建恒达华晟鑫能源有限公司	福建恒达	福建	福建	技术服务		51.00	51.00	③
雅江恒普天然气有限公司	雅江恒泰	福建	福建	燃气供应及技术服务		51.00	51.00	③
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	西油联合	成都市	成都市	设备集成及技术服务	100.00		100.00	②
四川润吉能源技术有限公司	四川润吉	彭州市	彭州市	技术服务		70.00	70.00	②
成都金陵能源装备有限公司	成都金陵	彭州市	彭州市	设备制造		90.00	90.00	②
Western Union Petro Internatonal Co.,Limited	WUP	香港	香港	国际贸易		100.00	100.00	②
Westem Union Petro(Canada) Technology Co.LTD	WUPT	加拿大	加拿大	技术服务		100.00	100.00	③
UP (Congo) Engineering Services Co. Ltd.	刚果公司	刚果布	刚果布	技术服务		100.00	100.00	③
恒泰艾普石油集团有限公司	恒泰石油	香港	香港	技术服务		100.00	100.00	③
廊坊新赛浦特种装备有限公司	廊坊新赛浦	廊坊市	廊坊市	设备制造	100.00		100.00	②
廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司	恒泰钻采	廊坊市	廊坊市	设备制造		100.00	100.00	②
Landocean Gas-Tech Services Inc.	Gas	美国	美国	设备销售及技术服务		60.00	60.00	③
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	廊坊环保	廊坊市	廊坊市	环保工程设计、施工及运行		100.00	100.00	③
肃宁县哈宜泰恒环保工程有限公司	肃宁哈宜	甘肃肃宁	甘肃肃宁	环保工程设计、施工及运行		80.00	80.00	③
鄂尔多斯市华天艾普水务有限公司	华天艾普	内蒙古	内蒙古	自来水工程、污水处理		90.00	90.00	③

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
枣庄广润光华环保科技有限公司	广润光华	山东	山东	环保节能及技术服务		70.00	70.00	③
西安奥华电子仪器股份有限公司	西安奥华	西安	西安	设备制造及技术服务	35.27	6.91	42.18	②
西安冠能中子探测技术有限公司	冠能中子	西安	西安	设备制造及技术服务		51.00	51.00	④
陕西奥华航天仪器仪表有限公司	陕西奥华	西安	西安	电子器件销售及技术服务		62.50	62.50	④
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	太平洋远景	北京	北京	技术服务		100.00	100.00	②
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	库尔勒华鹏	库尔勒	库尔勒	技术服务		51.00	51.00	②
巴州华丰石油机械制造有限公司	巴州华丰	轮台县	轮台县	加工修理修配劳务		100.00	100.00	②
巴州盛磊石油技术服务有限公司	巴州盛磊	新疆	新疆	技术服务		100.00	100.00	②
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	摩科兴业	西安	西安	技术服务		100.00	100.00	②
西安科润石油工程科技有限公司	西安科润	西安	西安	技术服务		100.00	100.00	②
锦州新锦化机械制造有限公司（本部）	新锦化	锦州	锦州	机械制造及销售	97.887		97.887	②
新锦化机械葫芦岛有限公司	葫芦岛公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		100.00	100.00	②
锦州新锦化工业设备安装有限公司	新锦化工业	锦州	锦州	机械制造及销售		100.00	100.00	③
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	盘锦恒泰	盘锦	盘锦	技术服务	51.00		51.00	③
南京特雷西能源科技有限公司	特雷西	南京	南京	技术服务	51.22		51.22	②
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	研究院	北京	北京	技术服务	100.00		100.00	③
深圳恩赛智能科技有限公司	深圳恩赛	深圳	深圳	技术服务		66.33	66.33	③
恒泰艾普（海南）清洁资源发展有限公司	海南清洁	海南	海南	技术服务		60.00	60.00	③
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	云技术	北京	北京	技术服务	52.00		52.00	②
LandOcean Investment Co.	LOI	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00		100.00	③
LandOcean Investment Canada Co.ltd	LOIC	加拿大	加拿大	投资管理		100.00	100.00	③
LandOcean Resources Investment Co.	LORI	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00		100.00	③
LandOcean Resources Investment Canada Co.ltd	LORIC	加拿大	加拿大	投资管理		100.00	100.00	③
Energy Prospecting Technology USA Inc.	EPT	美国	美国	软件销售及技术服务	100.00		100.00	③
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港投资	香港	香港	投资管理		100.00	100.00	③
Landocean Energy Canada Ltd.	LEC	加拿大	加拿大	技术服务		100.00	100.00	③
GEO-TECH SOLUTIONS（INTERNATIONAL）INC.	GTS	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	代理软件销售		51.00	51.00	②
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	西藏投资	西藏	西藏	投资管理	100.00		100.00	③

注：取得方式按序号列示：①同一控制下合并；②非同一控制下合并；③设立；④其他方式。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	49.00%	49.00%	5,611,184.73	13,513,808.00	30,193,418.98
锦州新锦化机械制造有限公司	2.113%	2.113%	2,082,555.03		9,290,626.30
西安奥华电子仪器股份有限公司	57.82%	57.82%	9,663,399.24		140,657,598.72

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	西安奥华电子仪器 股份有限公司	锦州新锦化机械制造 有限公司
流动资产	49,687,330.71	222,183,463.71	559,189,395.08
非流动资产		203,823,389.18	168,791,390.99
资产合计	49,687,330.71	426,006,852.89	727,980,786.07
流动负债	15,321,162.09	122,807,719.68	269,538,104.91
非流动负债		10,000,000.00	18,753,788.64
负债合计	15,321,162.09	132,807,719.68	288,291,893.55
营业收入	18,710,439.62	126,082,001.94	385,572,160.64
净利润（净亏损）	11,451,397.41	25,766,949.69	89,828,779.09
综合收益总额	11,451,397.41	25,766,949.69	89,828,779.09
经营活动现金流量	-732,748.34	-550,733.47	-35,210,107.84

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	西安奥华电子仪器股份 有限公司	锦州新锦化机械制造 有限公司
流动资产	56,829,179.85	141,504,275.35	403,355,089.76
非流动资产		111,951,297.18	165,706,502.57
资产合计	56,829,179.85	253,455,572.53	569,061,592.33

项目	期初余额或上期发生额		
	GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	西安奥华电子仪器股份 有限公司	锦州新锦化机械制造 有限公司
流动负债	4,362,018.83	76,778,154.48	222,277,429.09
非流动负债			1,594,008.77
负债合计	4,362,018.83	76,778,154.48	223,871,437.86
营业收入	34,840,391.23	91,230,307.84	303,415,367.53
净利润（净亏损）	27,252,960.09	25,263,087.23	85,824,494.10
综合收益总额	27,252,960.09	25,263,087.23	85,824,494.10
经营活动现金流量	29,336,334.95	26,095,429.16	-64,014,762.81

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

1）不丧失控制权的情况

a、锦州新锦化机械制造有限公司

2016年8月12日，恒泰艾普第三届董事会第十一次会议审议通过：以自有资金不超过7,000.00万元人民币向新锦化增资；2016年11月2日，恒泰艾普向新锦化支付了3,000.00万元增资款，增资后持股比例增加至97.535%；本期继续增资1,000.00万元，于2017年6月30日支付了该款项。2017年7月24日，新锦化股东会审议通过：（1）通过并修订公司章程：恒泰艾普新增1,000.00万元注册资本；（2）增加公司注册资本。2017年8月2日，新锦化收到换发的最新《营业执照》，增资后持股比例增加至97.887%。

b、西安奥华电子仪器股份有限公司

2016年11月7日，二级子公司西安奥华第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司收购资产的议案》及《关于公司股票发行方案的议案》，西安奥华拟收购摩科兴业100.00%股权，并通过股权置换的方式向摩科兴业全体股东定向发行股票。本次收购摩科兴业100.00%股权的对价为6,400.00万元。

2016年11月7日，西安奥华第一届董事会第四次会议决议通过：（1）拟通过股权置换的方式购买摩科兴业100.00%股权，预计发行价为5.56元/股，股份发行数量为1,151.00万股，股份认购价为6,400.00万元；（2）修改公司章程，公司注册资本增加至6,151.00万元，股份数量增加至6,151.00万股。2016年11月14日，摩科兴业完成工商变更登记，并领取了西安市工商局开发分局核发的最新企业法人营业执照。2017年6月5日，西安奥华取得股转中心发行的股份登记函（股转系统函《2017》2972号），确认此次股票发行数量为1,151.00万股，其中限售股为6,114,238.00股。此次变更后恒泰艾普直接持股比例为35.27%，间接持股比例为6.91%，累计持股比例为42.18%。

2）丧失控制权的情况

a、成都欧美克石油科技股份有限公司

2017年3月29日，子公司西油联合与曹智等八人签署《成都西油联合石油天然气工程技术有限公司与曹智等关于成都欧美克石油科技股份有限公司之股份转让协议》，转让其持有的欧美克1,806,000.00股股权，4月5日双方在股转系统完成股权转让，同时3月16日，曹智等人签署一致行动协议。西油联合持有欧美克股份比例从51.00%下降至45.00%，同时董事会中构成一致行动人其他股东代表4人，超过半数，西油联合不再对欧美克拥有控制权。西油联合丧失对欧美克控制权后剩余股权数量为13,546,044.00股，经评估每股公允价值为16.33元，总计22,115.00万元。按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额为9,323.97万元，商誉8,847.07万元，确认投资收益6,940.66万元，其中处置投资收益858.92万元，剩余股权按照公允价值重新计量确认的投资收益为6,081.73万元。

b、Range Resources Drilling Service Limited

2017年3月10日，恒泰艾普召开第三届董事会第二十四次会议并决议通过恒泰石油将其持有的Range Resources Drilling Service Limited 100股股权以550.00万美元转让给SOCA石油有限公司。4月27日，恒泰石油与SOCA石油有限公司签署股权转让协议。2017年11月30日，恒泰石油与SOCA石油有限公司完成对Range Resources Drilling Service Limited股权转让及工商变更，恒泰石油不再持有Range Resources Drilling Service Limited股权。

c、锦州透平机械有限公司

本期经新锦化股东会一致同意，对子公司锦州透平机械有限公司进行清算，于2017年4月19日完成清算，并取得锦州市经济技术开发区国家税务局税务事项通知书，准予核销。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单	对集团活动是
	经营地			直接	间接	位表决权比例（%）	否具有战略性
一、合营企业							
1. 冀财华泰张家口股权投资基金中心（有限合伙）	张家口市	张家口市	非证券类股权投资及相 关咨询服务	20.00		20.00	是
2. 北京恒泰洁能科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	34.00		34.00	是
二、联营企业							
1. Spartek Systems Inc.	加拿大	加拿大	技术服务		34.80	34.80	是
2. 北京中盈安信技术服务股份有限公司	北京	北京	技术开发及技术服务		41.24	41.24	是

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单 位表决权比例（%）	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
3. 成都欧美克石油科技股份有限公司	成都	成都	油井水泥添加剂的生产 销售及技术服务		45.00	45.00	是
4. 亚洲基什海路油田服务公司	伊朗	伊朗	油田技术服务		15.00	15.00	是

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	冀财华泰张家口股权投资基金中心	北京恒泰洁能科技
	（有限合伙）	有限公司
流动资产	138,018,032.61	6,576,375.74
其中：现金和现金等价物	138,018,032.61	3,107,534.60
非流动资产		41,837.71
资产合计	138,018,032.61	6,618,213.45
流动负债	2,799,103.05	3,393,249.37
非流动负债		
负债合计	2,799,103.05	3,393,249.37
净资产	135,218,929.56	3,224,964.08
按持股比例计算的净资产份额	27,043,785.91	1,096,487.79
调整事项		
——商誉	22,813,706.00	1,979,830.00
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	49,857,491.91	3,076,317.79
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		2,051,294.75
财务费用	-2,017,448.61	-789.43
所得税费用		24,940.46
净利润	-712,540.44	224,464.08
其他综合收益		
综合收益总额	-712,540.44	224,464.08
收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	北京中盈安信技术服务股份有限公司	Spartek Systems Inc. (注 1)	亚洲基什海路油田服务公司(注 2)	成都欧美克石油科技有限公司
流动资产	122,177,626.95	105,541,948.70	358,238,188.33	161,426,608.15
非流动资产	62,938,000.63	23,792,100.82	147,480,704.13	26,713,573.51
资产合计	185,115,627.58	129,334,049.52	505,718,892.46	188,140,181.66
流动负债	34,159,060.47	12,375,504.13	462,815,045.29	23,633,561.66
非流动负债	501,969.11		2,771,449.22	
负债合计	34,661,029.58	12,375,504.13	465,586,494.51	23,633,561.66
归母净资产	150,454,598.00	116,958,545.39	40,132,397.95	164,881,809.98
按持股比例计算的净资产份额	62,044,981.90	40,701,573.80	6,019,859.69	74,196,814.49
调整事项				
——商誉	270,784,642.14	20,326,353.82	105,768,397.90	139,362,056.26
——内部交易未实现利润				
——减值准备	191,851,614.08			48,773,770.76
对联营企业权益投资的账面价值	140,978,009.96	61,027,927.62	111,788,257.59	164,785,099.99
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	16,472,179.54	101,370,649.74	141,166,925.35	76,479,755.59
净利润	-65,762,780.24	1,827,122.27	33,739,796.85	3,977,241.92
其他综合收益	241,918.71	-7,754,519.66		
综合收益总额	-65,520,861.53	-5,927,397.39	33,739,796.85	3,977,241.92
收到的来自联营企业的股利				11,243,216.52

注1：本期未取得Spartek Systems Inc. 2017年度审计报告，因此根据其2017年度未审报表确认该长期股权投资2017年度的投资损益。上表中净利润为2017年全年数。

注2：本期未取得亚洲基什海路油田服务公司2017年度审计报告，因此根据其2017年度未审报表确认该长期股权投资2017年度的投资损益。

接上表：

项目 期初余额或上期发生额

	北京中盈安信技术 服务股份有限公司	Spartek Systems Inc.	成都欧美克石油 科技有限公司	Anterra Energy Inc.
流动资产	218,714,048.74	100,384,624.93		
非流动资产	31,750,777.63	31,831,811.81		
资产合计	250,464,826.37	132,216,436.74		
流动负债	46,845,399.32	9,330,493.96		
非流动负债				
负债合计	46,845,399.32	9,330,493.96		
净资产	203,619,427.05	122,885,942.78		
按持股比例计算的净资产份额	89,006,294.57	42,764,308.09		
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	382,500,000.00	61,591,386.43		
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	29,558,073.98	88,422,387.54		
净利润	-24,481,410.64	-20,728,075.95		
其他综合收益	222,344.05	12,101,658.76		
综合收益总额	-24,259,066.59	-8,626,417.19		
收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	41,192,568.48	52,390,612.26
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期末余额	期初余额
净利润	-822, 141. 03	-2, 768, 538. 66
其他综合收益		
综合收益总额	-822, 141. 03	-2, 768, 538. 66

九、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、银行借款、应付账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标、制度由本集团管理层负责，风险管理委员会及职能部门负责日常的风险管理。本集团风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	1, 253, 034, 350. 33	775, 526, 004. 25
应收票据	120, 840, 519. 58	39, 758, 408. 80
应收账款	1, 186, 398, 181. 17	1, 068, 258, 143. 93
其他应收款	46, 224, 867. 24	49, 204, 840. 76
可供出售金融资产	263, 350, 000. 00	183, 350, 000. 00
长期应收款	487, 738, 497. 01	48, 513, 772. 73

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融项目	期末余额	期初余额
短期借款	1, 018, 274, 179. 25	487, 163, 511. 82
应付票据	337, 552, 139. 91	
应付账款	206, 524, 377. 95	340, 992, 015. 51
其他应付款	401, 974, 510. 01	316, 369, 799. 28
应付股利	38, 876, 541. 12	3, 563, 261. 16
长期借款	149, 800, 000. 00	1, 888, 404. 36

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。本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险；本集团持有的应收票据具有较强的流动性，本集团已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。特别是针对境外应收账款，获得交易对手股东的担保、债务重组等，以降低国外应收账款的风险。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价可控。

3. 流动风险

本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

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。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。因债务到期时间与利率风险成反比，本集团的政策是避免签订长期借款合同。截至 2017 年 12 月 31 日止，除母公司恒泰艾普留存 120,000,000.00 元长期借款、子公司西安奥华留存 10,000,000.00 元长期借款以及子公司西油联合留存 19,800,000.00 元长期借款外，公司的贷款都是短期借款，本集团面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购活动及其与境外子公司的净投资有关。

本集团对销售和采购业务采取按合同约定日期及时催收结算方式，对汇率波动较大的外币业务，采取合同约定的人民币结算或按固定汇率结算方式，以尽可能将因外币业务结算产生的汇率风险控制到最

小。

2017 年 12 月 31 日，因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和外币负债分币种构成情况列示如下（单位：元，币种：人民币）：

项目	外币资产		外币负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	607,193,379.99	376,489,191.02	278,967,538.57	273,346,601.59
加元	17,897,921.30	7,816,401.92		
欧元	129,517,981.28	2,596,981.98	39,011,500.00	312,731.04

管理层针对本集团的外汇风险进行了敏感性分析，根据管理层 2017 年 12 月 31 日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币对美元、加元及欧元汇率的 5%的可能合理变动对本集团净利润的影响如下（单位：元，币种：人民币）：

项目	本年数	上年数
净利润增加（减少）		
因美元兑人民币汇率上升	16,411,292.07	5,157,129.47
因美元兑人民币汇率下降	-16,411,292.07	-5,157,129.47
因加元兑人民币汇率上升	894,896.07	390,820.10
因加元兑人民币汇率下降	-894,896.07	-390,820.10
因欧元兑人民币汇率上升	4,525,324.06	114,212.55
因欧元兑人民币汇率下降	-4,525,324.06	-114,212.55

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本集团于 2017 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、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。

2. 本集团的母公司有关信息

本公司无上级母公司，实际控制人为孙庚文，2017 年 12 月 31 日持股比例为 14.87%。

3. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中盈安信（香港）有限公司	联营企业
盛大环境工程有限公司	联营企业
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	联营企业
数岩科技（厦门）股份有限公司	参股公司
Range Resources Drilling Services Limited	本期处置子公司

6. 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Anterra Energy Inc.	技术服务/利息收入		722,590.06
中盈安信（香港）有限公司	技术服务		936,238.33

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
恒泰艾普	盛大环境工程有限公司	办公用房	2017.12.1	2018.3.31	参照市场价格确定	237,476.19	345,707.14
恒泰艾普	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	办公用房	2017.2.15	2018.2.14	参照市场价格确定	20,857.16	22,682.15
恒泰艾普	数岩科技（厦门）股份有限公司	办公用房	2015.11.01	2018.10.31	参照市场价格确定	1,027,314.29	1,044,436.19
恒泰艾普	北京恒泰洁能科技有限公司	办公用房	2017.7.1	2019.6.30	参照市场价格确定	27,114.29	
<u>合计</u>						<u>1,312,761.93</u>	<u>1,412,825.48</u>

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
子公司为母公司担保					
北京博达瑞恒科技有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	50,000,000.00	2017-1-12	2020-1-11	否
北京博达瑞恒科技有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	40,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	否
廊坊新赛浦特种装备有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	-	2017-5-23	2018-5-23	否
四川川油工程技术勘察设计有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	-	2017-12-22	2018-12-21	否
Energy Prospecting Technology	恒泰艾普集团股份有限公司	62,000,000.00	2017-11-24	2018-11-24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
USA Inc.					
北京博达瑞恒科技有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	100,000,000.00	2017-1-11	2018-1-11	否
北京博达瑞恒科技有限公司	恒泰艾普集团股份有限公司	120,000,000.00	2017-1-22	2020-1-22	否
母公司为子公司担保					
恒泰艾普集团股份有限公司	恒泰艾普（北京）云技术有限公司	1,237,198.00	2017-6-14	2019-6-13	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2019-6-1	否
恒泰艾普集团股份有限公司	四川川油工程技术勘察设计有限公司	5,000,000.00	2017-12-11	2018-12-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	7,800,000.00	2016-11-15	2018-11-14	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	5,184,911.14	2016-11-15	2018-11-14	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	15,000,000.00	2016-11-15	2018-11-14	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	19,800,000.00	2017-6-8	2019-6-7	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	60,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	否
恒泰艾普集团股份有限公司	成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	60,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	否
恒泰艾普集团股份有限公司	信汇恒远（北京）营销管理有限公司	2,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	否
恒泰艾普集团股份有限公司	信汇恒远（北京）营销管理有限公司	3,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	否
恒泰艾普集团股份有限公司	锦州新锦化机械制造有限公司	40,000,000.00	2017-6-22	2018-6-21	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	4,900,000.00	2017-12-18	2018-12-18	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博路达科技发展有限公司	200,000.00	2017-12-18	2018-12-18	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	150,000.00	2016-12-6	2020-10-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	996,499.25	2016-12-6	2020-10-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	1,024,913.02	2016-12-6	2020-10-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	14,000,000.00	2016-12-6	2020-10-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	北京博达瑞恒科技有限公司	3,920,520.00	2016-12-6	2020-10-10	否
恒泰艾普集团股份有限公司	恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	148,004,000.00	2017-12-18	2018-12-18	否
恒泰艾普集团股份有限公司	恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	-	2017-10-9	2018-10-8	否
恒泰艾普集团股份有限公司	廊坊新赛浦特种装备有限公司	50,000,000.00	2017-3-30	2018-3-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒泰艾普集团股份有限公司	廊坊新赛浦特种装备有限公司	20,000,000.00	2017-5-10	2018-5-8	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京恒泰洁能科技有限公司	2,000,000.00	2017-12-29	2018-01-15	
孙庚文	10,000,000.00	2017-7-18	2018-7-18	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	427.76	554.79

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Anterra Energy Inc.	24,728,937.31	24,728,937.31	24,442,226.37	23,953,381.84
应收账款	安徽华东石油装备有限公司	2,240,000.00	672,000.00	2,240,000.00	224,000.00
应收账款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	2,206,509.00	208,457.45	1,962,640.00	98,132.00
应收账款	中盈安信（香港）有限公司			1,091,967.04	54,598.35
应收账款	数岩科技（厦门）股份有限公司	1,304,520.06	65,226.00		
应收账款	盛大环境工程有限公司	15,750.00	787.50		
应收账款	北京恒泰洁能科技有限公司	2,985.08	149.25		
应收账款	北京中盈安信技术服务股份有限公司	146,686.26	44,005.88		
其他应收款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	800,000.00	40,000.00		
长期应收款	Range Resources Drilling Services Limited	139,148,168.30			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	数岩科技（厦门）股份有限公司	90,090.00	89,890.00
其他应付款	盛大环境工程有限公司	29,300.00	29,200.00
其他应付款	北京中盈安信技术服务有限公司		14,300,000.00
其他应付款	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	1,825.00	1,825.00
其他应付款	北京恒泰洁能科技有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	孙庚文	4,400,000.00	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1. 在资产负债表日前已认缴、尚未实缴、尚未缴足的情况

（1）本期认缴、尚未实缴、尚未缴足的情况

单位：万元

公司名称	注册资本	出资人	持股比例 (%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2017 年 12 月 31 日实 际出资金额
福建恒达	6,000.00	福建恒泰	51.00	3,060.00	2067 年 10 月 1 日前	尚未出资
西藏投资	50,000.00	恒泰艾普	100.00	50,000.00	2037 年 11 月 21 日前	尚未出资
恒泰洁能	3,000.00	恒泰艾普	34.00	1,020.00	2037 年 6 月 28 日前	300.00
深圳恩赛	2,000.00	研究院	66.33	1,326.60	2020 年 11 月 10 日前	尚未出资
海南清洁	2,000.00	研究院	60.00	1,200.00	2037 年 6 月 30 日前	100.00
福建恒泰	10,000.00	川油设计	60.00	6,000.00	2067 年 4 月 25 日前	160.00
雅江恒泰	1,000.00	川油设计	51.00	510.00	2067 年 9 月 6 日前	100.00
川油设计	8,000.00	恒泰艾普	100.00	8,000.00	2067 年 8 月 31 日前	800.00
新锦化工业	500.00	新锦化	100.00	500.00	2018 年 6 月 30 日前	尚未出资
西藏恒泰	1,000.00	上海恒泰	100.00	1,000.00	2067 年 7 月 31 日前	尚未出资

注：恒泰洁能全称为北京恒泰洁能科技有限公司。

(2) 以前年度认缴、尚未实缴、尚未缴足的情况

单位：万元

公司名称	注册资本	出资人	持股比 例 (%)	认缴 出资金额	认缴出资期限	截止 2017 年 12 月 31 日实 际出资金额
陕西奥华	8,000.00	奥华电子	62.50	5,000.00	2024 年 9 月 30 日之前	3,620.35
华天艾普	2,000.00	廊坊环保	90.00	1,800.00	2020 年 12 月 31 日前	739.00
盘锦恒泰	1,000.00	恒泰艾普	51.00	510.00	2036 年 8 月 20 日前	51.00
特雷西	1,500.00	恒泰艾普	51.22	768.30	2043 年 3 月 7 日前	210.00
信汇恒远	2,040.90	恒泰艾普	51.00	1,040.90	2034 年 9 月 20 日前	239.40
张家口基金	40,000.00	恒泰艾普	20.00	8,000.00	2020 年 12 月 31 日前	5,000.00

注：张家口基金全称为冀财华泰张家口股权投资基金中心（有限合伙）。

2. 2017年8月，公司向华远商业保理有限公司申请办理公司与债务人Range Resources Limited及其关联公司应收账款债权保理业务，金额26,000万元。恒泰艾普已收到保理融资款26,000万元，未终止确认对Range Resources Limited及其关联公司应收账款26,740.47万元，同时确认对华远保理其他应付款26,000.00万元。该保理业务于2018年4月30日到期，双方约定保理利息率为6.5%，应收账款管理费率为2.6%，截至报告日，累计已支付保理利息及应收账款管理费1,199.21万元。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,670,807.10	17.27	16,670,807.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>75,642,618.00</u>	<u>78.38</u>	<u>36,362,116.59</u>	<u>48.07</u>	<u>39,280,501.41</u>
组合：账龄分析法组合	75,047,613.86	77.76	36,362,116.59	48.45	38,685,497.27
组合：关联方组合	595,004.14	0.62			595,004.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,198,823.16	4.35	4,198,823.16	100.00	
<u>合计</u>	<u>96,512,248.26</u>	<u>100.00</u>	<u>57,231,746.85</u>		<u>39,280,501.41</u>

(续)

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,126,494.70	18.52	27,986,185.11	99.50	140,309.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>117,710,167.59</u>	<u>77.49</u>	<u>25,421,657.13</u>	<u>21.60</u>	<u>92,288,510.46</u>
组合：账龄分析法组合	113,907,917.59	74.99	25,421,657.13	22.32	88,486,260.46
组合：关联方组合	3,802,250.00	2.50			3,802,250.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,062,617.81	3.99	6,062,617.81	100.00	
<u>合计</u>	<u>151,899,280.10</u>	<u>100.00</u>	<u>59,470,460.05</u>		<u>92,428,820.05</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Anterra Energy Inc.	7,097,772.25	7,097,772.25	100.00	预计无法收回
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSG CIA.LTDA.	6,371,276.85	6,371,276.85	100.00	预计无法收回
CNPC International Ltd.	3,201,758.00	3,201,758.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>16,670,807.10</u>	<u>16,670,807.10</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,046,504.44	1,202,325.22	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,575,792.92	957,579.29	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,085,720.00	1,525,716.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,845,722.47	1,422,861.24	50.00
4-5 年 (含 5 年)	7,467,463.96	5,227,224.77	70.00
5 年以上	26,026,410.07	26,026,410.07	100.00
<u>合计</u>	<u>75,047,613.86</u>	<u>36,362,116.59</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合			
其中：恒泰艾普（北京）云技术有限公司	481,670.10		
信汇恒远（北京）营销管理有限公司	109,049.12		
南京特雷西能源科技有限公司	4,284.92		
<u>合计</u>	<u>595,004.14</u>		

(5) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为 35,224,370.06 元，占应收账款总额的比例为 36.50%，计提的坏账准备金额为 21,538,999.90 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	740,967,221.57	100.00	295,540.93	0.04	740,671,680.64
组合：账龄分析法组合	1,313,923.09	0.18	295,540.93	22.49	1,018,382.16
组合：关联方组合	739,653,298.48	99.82			739,653,298.48
合计	740,967,221.57	100.00	295,540.93		740,671,680.64

(续)

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	512,199,856.79	100.00	207,906.80	0.04	511,991,949.99
组合：账龄分析法组合	2,691,666.98	0.53	207,906.80	7.72	2,483,760.18
组合：关联方组合	509,508,189.81	99.47			509,508,189.81
合计	512,199,856.79	100.00	207,906.80		511,991,949.99

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	747,171.04	37,358.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	44,800.00	4,480.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	110,300.02	33,090.01	30.00
3-4 年 (含 4 年)	367,750.27	183,875.14	50.00
4-5 年 (含 5 年)	23,881.76	16,717.23	70.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
5 年以上	20,020.00	20,020.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,313,923.09</u>	<u>295,540.93</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
关联方组合:				
其中: 北京博达瑞恒科技有限公司	64,705,620.12			
廊坊新赛浦特种装备有限公司	20,984,383.80			
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	390,472,974.57			
LandOcean Investment Co.	1,960,260.00			合并范围内关联方
LandOcean Resources Investment Co.	858,253.00			不计提坏账准备
恒泰艾普(上海)企业发展有限公司	260,475,780.99			
香港富通国际石油技术有限公司	196,026.00			
<u>合计</u>	<u>739,653,298.48</u>			

(4) 本期转回或收回其他应收款情况

公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
借款	502,510,559.71	284,540,447.59
股权转让款	223,527,559.65	223,527,559.65
押金及保证金	675,176.07	1,618,604.03
代垫款	13,698,649.89	1,440,182.57
其他	555,276.25	1,073,062.95
<u>合计</u>	<u>740,967,221.57</u>	<u>512,199,856.79</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	借款、股权转让款及 利息	390,472,974.57	1至2年	52.70	
恒泰艾普(上海)企业发展有限公司	借款、股权转让款及 利息、代垫费	260,475,780.99	1年以内	35.15	
北京博达瑞恒科技有限公司	借款及利息	64,705,620.12	1至3年	8.73	
廊坊新赛浦特种装备有限公司	借款及利息	20,984,383.80	1年以内	2.83	
LandOcean Investment Co.	借款	1,960,260.00	1至4年	0.26	
<u>合计</u>		<u>738,599,019.48</u>		<u>99.67</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
<u>对子公司投资:</u>	<u>2,804,995,543.12</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
廊坊新赛浦特种装备有限公司	472,000,000.00		
锦州新锦化机械制造有限公司	790,560,000.00	10,000,000.00	
四川川油工程技术勘察设计有限公司	286,000,000.00		
恒泰艾普(北京)能源科技研究院有限公司	30,000,000.00		
恒泰艾普(上海)企业发展有限公司	10,000,000.00		
恒泰艾普(盘锦)企业发展有限公司	510,000.00		
信汇恒远(北京)营销管理有限公司	2,394,000.00		
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	371,231,200.00		
北京博达瑞恒科技有限公司	369,517,900.00		
Energy Prospecting Technology USA Inc.	260,664,464.77		
西安奥华电子仪器股份有限公司	67,377,200.00		
LandOcean Investment Co.	51,049,600.00		
LandOcean Resources Investment Co.	44,376,284.00		
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京特雷西能源科技有限公司	19,422,912.15		
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	9,891,982.20		
对合营企业投资：	50,000,000.00	3,000,000.00	
冀财华泰张家口股权投资基金中心(有限合伙)	50,000,000.00		
北京恒泰洁能科技有限公司		3,000,000.00	
对联营企业投资：	27,935,990.04		
安徽华东石油装备有限公司	20,003,143.50		
盛大环境工程有限公司	7,932,846.54		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	期末减值 准备余额
	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润		
对子公司投资：			2,794,995,543.12	71,921,908.91
廊坊新赛浦特种装备有限公司			472,000,000.00	11,443,800.00
锦州新锦化机械制造有限公司			800,560,000.00	
四川川油工程技术勘察设计院有限公司			286,000,000.00	
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司			30,000,000.00	
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司			10,000,000.00	
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司			510,000.00	
信汇恒远（北京）营销管理有限公司			2,394,000.00	
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司			371,231,200.00	13,294,244.10
北京博达瑞恒科技有限公司			369,517,900.00	47,183,864.81
Energy Prospecting Technology USA Inc.			260,664,464.77	
西安奥华电子仪器股份有限公司			67,377,200.00	
LandOcean Investment Co.			51,049,600.00	
LandOcean Resources Investment Co.			44,376,284.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	期末减值 准备余额
	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润		
新疆恒泰艾普能源服务有限公司			0.00	
南京特雷西能源科技有限公司			19,422,912.15	
恒泰艾普（北京）云技术有限公司			9,891,982.20	
对合营企业投资：	-66,190.30		52,933,809.70	
冀财华泰张家口股权投资基金中心 (有限合伙)	-142,508.09		49,857,491.91	
北京恒泰洁能科技有限公司	76,317.79		3,076,317.79	
对联营企业投资：	-1,284,996.60		26,650,993.44	
安徽华东石油装备有限公司	-748,998.74		19,254,144.76	
盛大环境工程有限公司	-535,997.86		7,396,848.68	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,886,161.52	183,432,371.87
其他业务收入	17,703,375.66	3,910,935.35
合计	39,589,537.18	187,343,307.22
主营业务成本	60,414,212.56	217,016,492.82
其他业务成本	4,974,973.65	2,692,784.48
合计	65,389,186.21	219,709,277.30

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,351,186.90	-3,410,210.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,035,861.73	
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,454,720.00	
其他		90,000,000.00
合计	1,067,671.37	86,589,789.41

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.54%	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.67%	-0.78	-0.78

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	59,130,036.07	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	6,018,505.07	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,186,748.38	
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,743.76	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,817,337.27	
非经常性损益合计	<u>130,145,883.03</u>	
减：所得税影响金额	17,739,539.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>112,406,343.33</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	111,148,865.28	
归属于少数股东的非经常性损益	1,257,478.05	

(2) 对本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税退税收入	1,398,008.63	软件企业的增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策