



华油惠博普科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄松、主管会计工作负责人郑玲及会计机构负责人(会计主管人员)武丽民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临依赖石油行业及油价波动的风险，油气行业政策变化风险，海外业务所在地的政策风险，EPC 项目经营风险，大客户依赖风险，汇率波动风险等。敬请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析（十）公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录.....	173

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、惠博普	指	华油惠博普科技股份有限公司
惠博普能源	指	北京惠博普能源技术有限责任公司
大庆惠博普	指	大庆惠博普石油机械设备制造有限公司
惠博普环境	指	惠博普环境工程技术有限公司
华油科思	指	北京华油科思能源管理有限公司
凯特智控	指	凯特智能控制技术股份有限公司
香港惠华	指	香港惠华环球科技有限公司
DMCC	指	安东油田服务 DMCC 公司
安东集团	指	安东油田服务集团
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《华油惠博普科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	惠博普	股票代码	002554
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华油惠博普科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	惠博普		
公司的外文名称（如有）	CHINA OIL HBP SCIENCE&TECHNOLOGY.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HBP		
公司的法定代表人	黄松		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张中炜	王媛媛
联系地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 11 层 1212	北京市海淀区马甸东路 17 号 11 层 1212
电话	010-82809807	010-82809807
传真	010-82809807	010-82809807
电子信箱	securities@china-hbp.com	securities@china-hbp.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	761,628,103.90	853,630,520.03	-10.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,459,933.36	57,249,443.99	2.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,102,549.45	94,058,909.37	-68.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-134,243,392.77	182,820,873.40	-173.43%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
加权平均净资产收益率	2.69%	2.63%	0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,848,211,032.15	4,703,223,115.11	3.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,194,011,715.12	2,140,839,224.69	2.48%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-162,023.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,043,980.46	政府补贴、对企业的扶持资金等
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	24,874,123.40	公司持有的安东集团股票公允

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		价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,649.35	
减：所得税影响额	1,075,913.61	
少数股东权益影响额（税后）	-64,866.96	
合计	28,357,383.91	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、油气田装备及工程业务

油气田装备及工程业务是在油气田开发过程中为客户提供高效、节能、环保的系统装备及工程总承包服务。2018年上半年，随着国际油价的快速回暖，全球油气勘探开发支出不断增加，公司参与的投标活动大幅增加，公司抓住油价回升的契机，深入挖掘潜在的市场机遇，除继续巩固中东、中亚、南亚等一带一路重点市场区域营销体系外，进一步将市场布局向欧洲、非洲等地区拓展，为公司后续的营销体系建设打下了良好的基础。同时，公司与合作伙伴一道开拓的油气田开发一体化总包服务业务也取得一系列实质性进展，已与国内外多家独立石油公司达成初步一致。在伊拉克、阿尔巴尼亚、中亚、非洲等国家和地区，公司及合作伙伴将通过全面作业管理、产量管理、一体化承包等方式为客户提供全方位的油气田开发服务。

2018年上半年，公司正在运营的海外大项目如马来西亚石油在伊拉克的EPC项目、巴基斯坦天然气处理及液化石油气回收项目、哈萨克斯坦卡让萨天然气处理项目等得到稳步推进，为公司经营业绩的实现提供保障。

#### 2、环保装备及服务业务

根据公司中长期发展规划，公司将依托石油石化环保的技术和经验，坚决的进入市政环保产业，选择具有巨大成长空间的水域综合治理、固废处理等细分市场，通过引进、合作、资本运作等方式建设具有技术优势的服务能力，积极参与PPP等政策引导的环保类项目，努力成为中国具有影响力的环保品牌，并成为惠博普的第二主业。

报告期内，公司加快了环保业务的市场布局，上半年较好的完成了新签订单的目标，2018年3月公司全资孙公司威县惠博普环保科技有限公司与邢台市环境保护局威县分局签署了《威县综合污水处理厂及中水回用PPP项目合同》，项目一期投资总额为48,385.33万元，本次合同的签署对公司环保PPP业务的推进具有重要意义，为后续市政环保业务的拓展创造了良好的开端。除此之外，报告期内公司在陕西、贵州、云南、河北、河南、山东等地积极推进相关PPP/EPC项目的投标工作，确保完成2018年环保业务的经营目标。

#### 3、油气资源开发及利用

根据公司聚焦国际油服业务的中长期发展战略，公司将把资产重、盈利水平低的子公司和分支机构逐步剥离，以集中优势资源为主体战略的实施提供保障。2018年上半年，公司全资子公司香港惠华将其持有的泛华能源有限公司100%股权出售，本次出售完成后，公司将不再拥有大港油田孔南区块产品分成合同的权益。本次出售所得的现金将补充公司运营所需资金，使主营业务发展获得有力支持。

公司的下游天然气利用业务主要由子公司华油科思运营，该公司主要从事天然气管道建设投资及为工、商业及民用客户

提供管道天然气，目前已先后在天津、山西等地开展了天然气管网的建设及运营工作。另外，该公司目前正在建的管道天然气项目包括天津大强钢铁直供天然气管道工程（二期）、西翟庄镇“煤改燃”工程以及营口信义管道项目等，项目建成后均主要用于供应工商业客户用气，其中天津大强钢铁直供天然气管道工程（二期）和西翟庄镇“煤改燃”工程预计在2018年第三季度开始运营，随着项目的运营，公司天然气业务收入规模有望继续扩大。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较年初增加 2,163.90 万元，主要系参股公司报告期内实现利润，公司确认投资收益所致。
固定资产	固定资产较年初减少 1,441.48 万元，主要系报告期内固定资产计提折旧所致。
无形资产	无形资产较年初未发生重大变化。
在建工程	在建工程较年初增加 2,396.67 万元，主要系报告期内子公司华油科思天然气管道项目的在建工程增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、以创新工艺系统解决方案为基础的技术优势

公司自成立以来一直坚持“科技创新、以人为本”的核心理念，贯彻以技术为驱动力的发展战略。公司多年来形成了以分离技术为核心的油气处理领域的专业化优势，并将业务逐步拓展到油气开采、油田环保等领域。从整体情况来看，除油气处理领域的专业化优势外，公司的技术优势还体现为三个层面：首先体现为工艺系统解决方案的优化、创新能力；其次体现为产品设计技术优势；第三层面体现为系统集成技术优势。最终产品或服务是公司技术实力的综合体现。

公司建立了完善的技术创新机制，形成了理论研究、系统开发、产品开发等研发机制。此外，公司还与中国石油大学、中科院力学所等科研机构进行了多项合作研发，从而保证了研发能力的不断增强。公司拥有的重力分离、离心分离、电脱水三个实验室，具备一定的研发配套能力，已形成1-2年研究完成一项新技术或开发完成一个新产品的技术储备，使公司的持续技术创新优势得以巩固和加强。

### 2、个性化的高端产品优势

公司以技术为驱动力，提供包括工艺研发、方案设计、装备制造、培训服务、售后服务及运维服务为一体的油气田地面工艺系统装备产品及技术服务。公司产品的价值主要体现为工艺方案及实现该工艺方案的成套系统装备。依靠公司提供的工艺方案和成套装备，油气田开发企业实现了提高油气处理效率、提高油气采收率的目标，达到了降低投资、节能增效的目的。

公司依托技术优势，能够根据不同客户要求提供创新型的技术解决方案，并设计满足个性要求的产品来服务与高端市场需求。创新的工艺方案、全方位满足个性化需求的技术实力使公司产品占据了较高的市场竞争层次，获得了较高的技术附加值，奠定了公司行业竞争地位。

### 3、人才结构合理、充分发挥优势

在人员专业配备方面实行多方互补的策略，目前配备包括化工、机械、电气、自动控制、集输、给排水工程等多方面的专才，实现了从工艺方案研发、工艺系统设计、装备制造到运维服务一体化的内部人才体系。在年龄结构上，实行老、中、青相结合的方式，实现了知识与能力互补，一方面充分发挥核心人员的经验优势和技术优势，来保证技术研发的先进性和国际性，另一方面充分调动年轻技术人员的主动性和创造性，从整体战略上为公司的技术可持续发展、保持行业领先地位奠定了人才基础。

### 4、品牌知名度高，客户优势显著

经过十几年的发展，公司在行业内一些专业领域已经成功树立了综合工艺系统解决方案及成套装备提供商的高端品牌形象，在国内、外油气田享有美誉。在国内市场上，公司已经全面成为三大石油公司及其下属企业的合格供应商，产品在国内绝大多数油田全面应用。在国际市场上，公司较早参与国际竞争，已经成功为科威特、伊朗、伊拉克、哈萨克斯坦、阿尔及利亚、厄瓜多尔、苏丹等30多个国家和地区超过50个油气田提供了油气田装备及服务。

### 5、国际化的先发优势及EPC服务优势

自设立之初，公司即将国际化发展和以技术为驱动力作为公司的发展战略。国际化的视野使公司保持在技术上的领先，在技术上的领先又促进了公司在产品、市场、服务等方面的国际化。公司自2003年通过参与国内石油公司海外油气田项目间接进入国际市场以来，公司产品累计覆盖海外30多个国家和地区超过50个油田。如今，公司已经获得阿尔及利亚、伊朗、伊拉克、乌兹别克斯坦等国石油公司的合格供应商准入资格。在市场准入更为严格的“海湾六国”，公司已经取得阿联酋多家石油、天然气公司的准入资格。随着海外EPC项目的开展，公司迅速积累海外EPC工程服务经验，已成功从传统的设备销售商转型成EPC工程总包服务商。

公司积极响应国家一带一路战略，抓住机遇，发挥自身优势，推动相关地区业务的发展。较早参与国际化的竞争，促使公司建立了较为完善的国际化标准体系，积累了EPC服务经验，从而使公司获得了国际化的先发优势，有利于公司的长远发展，并最终成为一个综合性的国际一流的油气服务提供商。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

随着2018年国际油价的快速回暖，油服行业整体经营好转，国际市场油气投资活动不断回升，公司上半年参与的投标活动大幅增加，前期的市场布局效应正逐步显现。由于项目从投标、中标到确认收入需要一定的时间周期，公司上半年的经营业绩并未快速受到行业回暖的影响。2018年上半年公司实现营业收入76,162.81万元，同比下降10.78%；实现营业利润6,321.84万元，同比增长19.62%；归属于公司股东的净利润5,845.99万元，同比增长2.11%。

具体来看，公司油气田装备及工程业务收入同比下降16.64%，在营业收入中占比63.22%，是公司收入的最主要来源；环保装备及服务收入同比增长53.24%，增幅较大，主要系公司市政环保业务近两年订单大幅增长所致；公司油气资源开发及利用收入同比下降5.86%。

为实现公司年初制定的2018年经营目标，下半年公司会继续加强项目管理工作，确保公司重大项目按计划完成，在海外市场树立良好的团队形象，努力打造惠博普国际品牌；同时进一步抓好营销体系的完善和推进工作，加快市场布局和大项目落地，落实年度指标并确保完成，努力实现2018年订单的大丰收。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	761,628,103.90	853,630,520.03	-10.78%	
营业成本	583,606,673.69	640,108,532.21	-8.83%	
销售费用	24,181,925.72	23,150,407.42	4.46%	
管理费用	89,327,574.64	79,138,694.40	12.87%	
财务费用	21,487,310.11	49,780,070.75	-56.84%	报告期内，财务费用较上年同期下降56.84%，主要系报告期内汇率变动导致汇兑收益增加所致。
所得税费用	10,347,331.86	-6,602,076.55	256.73%	报告期内，所得税费用较上年同期增长256.73%，主要系报告期

				内营业利润增加所致。
研发投入	32,389,142.44	27,137,470.40	19.35%	
经营活动产生的现金流量净额	-134,243,392.77	182,820,873.40	-173.43%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 173.43%，主要系随着行业形势逐渐转好，公司参与的投标项目和在手订单数量较上年同期增长，海外大项目前期垫付的工程采购款增加较大，另外新开的投标保函、预付款保函等各类保函保证金大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-67,702,790.68	-157,108,724.15	56.91%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 56.91%，主要系收到出售 DMCC40% 股权的保证金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	73,682,379.63	22,966,930.38	220.82%	报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 220.82%，主要系取得的银行贷款、大股东现金资助增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-129,903,244.21	36,771,498.21	-453.27%	报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 453.27%，主要系经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致。
资产减值损失	31,498,019.35	12,411,365.07	153.78%	报告期内，资产减值损失较上年同期增长 153.78%，主要系报告期末应收账款余额增加，计提的坏账损失增加所致。
公允价值变动的净投资收益	24,874,123.40	-36,321,290.12	168.48%	报告期内，公允价值变动净收益较上年同期增长 168.48%，主要系报告期内公司持有的安东

				集团股票的公允价值变动所致。
营业外收入	5,249,333.08	621,985.37	743.96%	报告期内，营业外收入较上年同期增长 743.96%，主要系报告期内子公司收到煤改燃政府补助所致。
营业外支出	755,025.92	1,584,019.05	-52.33%	报告期内，营业外支出较上年同期下降 52.33%，主要系上年同期支付违约金所致。
其他综合收益税后净额	-5,287,442.93	-18,519,272.57	71.45%	报告期内，其他综合收益税后净额较上年同期增长 71.45%，主要系报告期内汇率变动导致汇兑收益增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	761,628,103.90	100%	853,630,520.03	100%	-10.78%
分行业					
石油和天然气开采服务行业	761,628,103.90	100.00%	853,630,520.03	100.00%	-10.78%
分产品					
油气田装备及工程	481,532,992.68	63.22%	577,656,676.28	67.67%	-16.64%
环保装备及服务	52,637,549.17	6.91%	34,349,391.47	4.02%	53.24%
油气资源开发及利用	227,457,562.05	29.86%	241,624,452.28	28.31%	-5.86%
分地区					
海外	398,552,027.77	52.33%	479,568,366.62	56.18%	-16.89%
东北	40,184,900.11	5.28%	43,405,833.35	5.08%	-7.42%
华北	218,697,920.34	28.71%	242,178,878.59	28.37%	-9.70%
华东	36,700,945.92	4.82%	33,063,061.41	3.87%	11.00%
华南	10,646,723.77	1.40%	2,204,811.13	0.26%	382.89%

华中	51,911,840.68	6.82%	15,906,781.65	1.86%	226.35%
西北	4,815,080.08	0.63%	36,587,839.39	4.29%	-86.84%
西南	118,665.23	0.02%	714,947.89	0.08%	-83.40%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油和天然气开采服务行业	761,628,103.90	583,606,673.69	23.37%	-10.78%	-8.83%	-1.64%
分产品						
油气田装备及工程	481,532,992.68	349,657,306.33	27.39%	-16.64%	-11.63%	-4.11%
环保装备及服务	52,637,549.17	36,548,704.15	30.57%	53.24%	196.80%	-33.58%
油气资源开发及利用	227,457,562.05	197,400,663.21	13.21%	-5.86%	-14.96%	9.28%
分地区						
海外	398,552,027.77	290,363,808.45	27.15%	-16.89%	-11.90%	-4.13%
东北	40,184,900.11	27,266,210.78	32.15%	-7.42%	24.70%	-17.48%
华北	218,697,920.34	186,221,353.44	14.85%	-9.70%	-19.47%	10.33%
华东	36,700,945.92	30,317,242.93	17.39%	11.00%	56.18%	-23.90%
华南	10,646,723.77	6,950,042.60	34.72%	382.89%	974.43%	-35.94%
华中	51,911,840.68	38,383,358.28	26.06%	226.35%	177.99%	12.86%
西北	4,815,080.08	4,034,657.14	16.21%	-86.84%	-82.43%	-21.03%
西南	118,665.23	70,000.07	41.01%	-83.40%	-88.47%	25.90%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 环保装备及服务业务营业收入较上年同期增长53.24%，营业成本较上年同期增长196.80%，主要系公司市政环保业务近两年订单大幅增长，报告期内相关环保项目确认收入所致。

(2) 华东地区营业收入较上年同期增长11.00%，营业成本较上年同期增长56.18%，主要系报告期内子公司凯特智控的系统集成业务竞争加剧，毛利率下滑所致。

(3) 华南地区营业收入较上年同期增长382.89%，营业成本较上年同期增长974.43%，主要系报告期内石油石化环保业

务在华南地区的项目确认收入，导致收入、成本相应增加所致。

(4) 华中地区营业收入较上年同期增长226.35%，营业成本较上年同期增长177.99%，主要系市政环保业务近两年订单大幅增长，报告期内在华中地区的项目确认收入所致。

(5) 西北地区营业收入较上年同期下降86.84%，营业成本较上年同期下降82.43%，，主要系报告期内公司在西北地区的业务量减少所致。

公司在国内各区域收入呈现一定的波动性，主要是由于我国石油资源地质条件相对国外油田较差，导致油气特征差异较大，对装备的投资需求呈现多样性特征，加之公司产品多数为大型成套装备，对各油田来说属于固定资产投资，因此对公司产品的需求呈现周期性变化。另外，公司在国内市场收入总体规模较小，再分到各个区域规模更小，报告期内任何一笔订单的收入均可能造成收入的较大变化。

报告期内，公司新签合同额1.88亿元，期末在手合同金额8.58亿元（不含油气资源业务）。截至报告期末，公司已签订的重大销售合同履行情况如下：

(1) 公司全资子公司香港惠华环球科技有限公司与Oil & Gas Development Company Limited就巴基斯坦Nashpa油田天然气处理项目签订《工程总承包合同》，合同金额为1.48亿美元。截至报告期末，该项目（以下以人民币计算）已确认销售收入93,785.20万元，应收账款17,702.18万元，回款78,586.08万元。

(2) 公司与Gas Processing Company就哈萨克斯坦卡让萨天然气处理厂EP项目签订《供货合同》，合同金额为3,889.5万美元。截至报告期末，该项目（以下以人民币计算）已确认销售收入20,475.15万元，应收账款15,956.55万元，回款5,082.95万元。

(3) 公司与PETRONAS Carigali Iraq Holding B.V.就伊拉克Garraf油田三期原油井间集输EPCC项目签订《工程总承包合同》，合同金额为5,948.10万美元。截至报告期末，该项目（以下以人民币计算）已确认销售收入11,323.18万元，应收账款6,146.79万元，回款5,291.78万元。

(4) 公司与PetroChina International Iraq FZE Iraq Branch就伊拉克哈法亚油田2018年-2021年原油处理设备供应项目签订合同，合同金额为2,809.37万美元。截至报告期末，该项目（以下以人民币计算）已确认销售收入1,457.01万元，应收账款1,512.04万元，回款0万元。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,805,326.93	44.02%	主要系按权益法确认的参股公司投资收益。	否

公允价值变动损益	24,874,123.40	36.73%	主要系公司持有安东集团股票的公允价值变动。	否
资产减值	31,498,019.35	46.52%	主要系计提坏账准备。	是
营业外收入	5,249,333.08	7.75%	主要系收到煤改燃政府补助。	否
营业外支出	755,025.92	1.12%	主要系处置报废的固定资产。	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	545,809,138.90	11.26%	745,211,745.22	15.84%	-4.58%	货币资金较年初减少，主要系报告期内经营活动现金流出、投资活动现金流出较大所致。
应收账款	1,106,678,736.84	22.83%	947,460,586.47	20.14%	2.69%	应收账款较年初增加，主要系报告期内海外项目确认收入所致。
存货	250,259,378.07	5.16%	192,315,968.90	4.09%	1.07%	存货较年初增加，主要系海外大项目采购货物增加所致。
投资性房地产	18,925,385.92	0.39%	18,696,778.85	0.40%	-0.01%	报告期内投资性房地产未发生重大变动。
长期股权投资	826,028,893.21	17.04%	804,389,887.17	17.10%	-0.06%	长期股权投资较年初增加，主要系参股公司在报告期内实现利润，公司确认投资收益所致。
固定资产	457,603,606.60	9.44%	472,018,372.10	10.04%	-0.60%	固定资产较年初减少，主要系报告期内固定资产计提折旧所致。
在建工程	142,676,370.78	2.94%	118,709,718.74	2.52%	0.42%	在建工程较年初增加，主要系报告期内子公司华油科思天然气管道项目的在建工程增加所致。
短期借款	528,635,726.00	10.90%	616,685,097.98	13.11%	-2.21%	报告期内短期借款未发生重大变动。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,346,077.64	2.09%	76,471,954.24	1.63%	0.46%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初增加，主要系报告期内公司持有的安东集团股票的公允价值变动所致。
应收票据	12,977,234.00	0.27%	43,427,276.83	0.92%	-0.65%	应收票据较年初减少，主要系报告期

						内收到的票据形式的贷款减少所致。
预付款项	190,455,780.61	3.93%	104,810,839.07	2.23%	1.70%	预付款项较年初增加，主要系报告期内海外项目预付的货款增加所致。
应付票据	18,986,914.06	0.39%	47,655,063.40	1.01%	-0.62%	应付票据较年初减少，主要系使用票据形式支付的货款减少所致。
应付账款	344,921,447.79	7.11%	254,246,572.78	5.41%	1.70%	应付账款较年初增加，主要系海外大项目采购货物增加所致。
预收款项	18,675,254.86	0.39%	69,843,144.96	1.49%	-1.10%	预收款项较年初减少，主要系报告期内海外大项目确认收入所致。
应交税费	3,613,454.26	0.07%	39,008,487.82	0.83%	-0.76%	应交税费较年初减少，主要系报告期内缴纳限制性股票个人所得税所致。
应付利息	24,996,605.46	0.52%	11,091,843.68	0.24%	0.28%	应付利息较年初增加，主要系报告期内计提公司债券的利息所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	96,055,226.95	24,874,123.40	5,290,850.69	0.00	0.00	0.00	101,346,077.64
上述合计	96,055,226.95	24,874,123.40	5,290,850.69	0.00	0.00	0.00	101,346,077.64
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 为满足公司生产经营需要，保证公司持续健康发展，公司将位于北京市海淀区马甸东路17号11层的自有房产（房屋面积2,413.20平方米，评估价总计为11,312万元）作为抵押物，向北京银行五棵松支行申请开具不超过1,000万美元的保函。详情请见巨潮资讯网《关于以资产抵押向银行申请保函的公告》（公告编号：HBP2017-062）。

(2) 为满足业务发展的需要, 解决经营流动资金需求, 公司为全资子公司香港惠华向汇丰银行香港分行申请的1,500万美元保函提供等值人民币的连带责任担保, 同时将位于北京市西城区黄寺大街26号院1号楼6层706-710 (房屋面积684.16平方米, 评估价总计为2,794万元) 作为担保抵押物。详情请见巨潮资讯网《关于为全资子公司提供担保的公告》(公告编号: HBP2015-058)。

(3) 截至2018年6月30日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币301,419,142.27元。其中: 信用证保证金及利息93,422,675.24元, 保函存款及利息202,529,963.40元, 银行承兑汇票保证金及利息5,466,503.63元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
826,028,893.21	978,203,890.08	-15.56%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位: 元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	96,055,226.95	24,874,123.40	5,290,850.69	0.00	0.00	5,290,850.69	101,346,077.64	自有资金
合计	96,055,226.95	24,874,123.40	5,290,850.69	0.00	0.00	5,290,850.69	101,346,077.64	--

### 5、证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资	会计科目	期初账面	本期公允价值	计入权益	本期购入	本期出售	报告期	期末账面	会计核算	资金来源
------	------	------	------	------	------	--------	------	------	------	-----	------	------	------

种	码	称	资成本	量模式	面价值	允价值 变动损 益	益的累 计公允 价值变 动	买金额	售金额	损益	面价值	算科目	源
境内外 股票	3337	安东油 田服务	96,055, 226.95	公允价 值计量	76,471, 954.24	24,874, 123.40	5,290,8 50.69			24,874, 123.40	101,346 ,077.64	交易性 金融资 产	自有资 金
合计			96,055, 226.95	--	76,471, 954.24	24,874, 123.40	5,290,8 50.69	0.00	0.00	24,874, 123.40	101,346 ,077.64	--	--
证券投资审批董事会公告 披露日期			2016 年 12 月 02 日										
证券投资审批股东会公告 披露日期 (如有)			2016 年 12 月 20 日										

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对 方	被出售 股权	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该	出售对 公司的 影响	股权出 售为上 市公司	股权出 售定价 原则	是否为 关联交 易	与交易 对方的 关联关	所涉及 的股权 是否已	是否按 计划如 期实	披露日 期	披露索 引
----------	-----------	-----	------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------	-------------------	------------------	----------	----------

				股权为上市公司贡献的净利润(万元)		贡献的净利润占净利润总额的比例			系	全部过 户	施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施		
安东油田服务集团、安东油田服务国际有限公司	安东油田服务DMCC公司40%股权	2017年12月22日	73,500	本次股权出售尚未完成交割	本次交易完成后双方的股权合作关系将从安东集团子公司层面提升到安东集团层面, 将使双方的利益完全趋于统一, 为双方全方位的合作夯实基础。	本次股权出售尚未完成交割	根据标的资产的账面净值并参考DMCC历史业绩、市场地位、后续盈利能力等进行协商定价, 标的资产的转让对价为人民币7.35亿元或等值美元。	否	无	否	香港联交所要求追加交易标的单独审计。	2017年12月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于与安东集团资产交易的公告》
Alpha Asia Enterprises Limited (佳亚企业有限公司)	Pan-China Resources Ltd. (泛华能源有限公司)	2018年06月11日	\$4,300	本次股权出售尚未完成交割	本次交易所得将用于补充公司营运资金, 有利于保障公司主营业务的持续发展, 提	本次股权出售尚未完成交割	根据标的资产的账面净值并参考泛华能源历史业绩、市场地位、后续盈利能力等	否	无	否	已按计划如期实施。	2018年06月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于出售子公司Pan-China Resources



## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	20.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,187.72	至	9,281.58
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,734.65		
业绩变动的的原因说明	2018 年前三季度公司整体经营状况良好,对于 2018 年 1-9 月的净利润预计存在一定的不确定性,主要是由于存在项目延期的不确定性,可能导致部分收入无法在 9 月 30 日前达到收入确认的条件。另外,公司持有安东集团股份,股票价格的波动将对公司业绩造成一定的不确定性。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、依赖石油行业及油价波动的风险

如果宏观经济环境或产业政策发生变化,导致原油价格持续低迷,各大石油公司将会较为一致地采取压缩投资,削减成本的策略,如果油价不能好转甚至创出新低,一方面,公司在油气资源开发领域的布局可能会受到影响;另一方面,通过产业链的传导效应,也会减少或延缓对油服行业产品及技术服务的需求,进而将会对公司的油气田装备及工程业务、石化环保装备及服务经营发展带来不利的影响。公司将持续关注行业环境的变化及油价的波动,根据行业形势调整经营策略,同时进一步加强预算管理和成本控制工作,进一步降低成本水平,收紧优化投资,最大化降低油价下跌的影响。

### 2、油气行业政策变化风险

公司主要从事油气田装备及工程业务、环保装备及服务、油气资源开发及利用等业务。国内宏观政策和产业政策可能发生的新变化,包括:成品油价格机制进一步完善,天然气价格形成机制改革和完善,资源税改革和环境税改革等,会影响能源需求以及油气勘探开发的投资规模和速度,从而降低对本公司产品和服务的需求,给本公司生产经营和效益带来不利的影响。公司将持续关注油气行业政策的变化,充分了解政策对经营、投资活动的直接和间接影响,必要时使用行业专家意见,慎重从事经营投资活动。

### 3、海外业务所在地的政策风险

随着公司逐步增加海外市场的拓展力度,海外业务占公司业务的比重逐渐加大,而全球油气资源主要集中在中东地区如伊拉克、伊朗等国家,这些国家动荡的政治环境、政府市场监管态度的转变以及经营生产安全条件的恶化为国际市场开发以及海外项目的开展带来了一定的不确定性。为保障公司经营战略顺利实施,公司针对海外机构和人员的活动制定了境外机构和人员管理规定,公司将积极关注海外项目所在地的政策变化,严格执行相关内控制度,切实保障公司海外机构和人员的安

全保护工作。

#### **4、EPC项目经营风险**

EPC工程总承包业务是目前公司开发国外市场的主要方式。EPC项目管理对进度、质量和成本三者的控制能力和水平有着极高的专业要求。如果未来公司在业务扩张中不能同步加强EPC项目管理体系的建设，严格执行项目标准，将会在项目实施过程中遇到各类问题，甚至导致整个EPC项目的失败，进而将严重地破坏公司的声誉和品牌形象。公司将进一步加强EPC项目管理各个环节的控制，在采购、设计、制造、施工等方面进一步深入挖潜，确保项目正点交付。

#### **5、大客户依赖风险**

虽然公司在海外EPC业务拓展上已积累了相对丰富的市场经验并已卓有成效，但由于公司海外业务的集中度较高，若公司与主要客户的合作出现不利变化或新市场新客户拓展开发不及预期，将对公司海外业务的持续和稳定带来不利影响，进而影响公司整体的收入及盈利能力。公司将进一步加强营销体系和队伍的建设，加快市场布局，深入挖掘海外各地区的潜在客户，从而降低对单一客户的依赖性。

#### **6、汇率波动的风险**

近年来公司业绩来源中，国外项目占比不断增大，国外项目的收入多以美元计价，加之人民币与主要结算货币美元、欧元等汇率波动幅度较大，因此汇率的变动会对公司收入的确认产生影响。如果未来人民币汇率持续剧烈波动，将会对公司海外业务的结算带来不利影响，造成汇兑损失。公司将进一步建立完善汇率风险防范管理体系，做到事前事后双防范。事前签订合同时分析汇率波动趋势，及时调整产品价格，事后使用融资工具或外汇交易工具降低汇率风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.61%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 20 日	公告编号： HBP2018-012；指定信息披露媒体：《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	36.97%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	公告编号： HBP2018-027；指定信息披露媒体：《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.21%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	公告编号： HBP2018-037；指定信息披露媒体：《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东黄松、白明垠、潘峰、肖荣、孙河生、王毅刚、王全、张海汀、李雪	股份限售承诺	本人于本次非公开发行所认购的股份，自股份上市之日起三十六个月内不上市交易或以任何方式转让。本次发行结束后，本人因惠博普送红股、转增股本等原因增持的股份，也应遵守前述规定。如果中国证监会及/或深圳证券交易所对于上述锁定期安排有不同意见，本人同意按照中国证监会或深交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。本人认购的股份根据上述解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。	2015年04月13日	36个月	该承诺已履行完毕。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年1月30日，公司第三届董事会2018年第一次会议审议通过了《关于终止实施2015年限制性股票激励计划并回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司终止实施2015年限制性股票激励计划，对268名激励对象持有的已获

授但尚未解锁的限制性股票共计2,373.6万股进行回购注销，回购价格2.42元/股。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
黄松	董事长、控股股东	补充公司经营活动现金	19,976.65	16,700	16,120	0.00%	0	20,556.65
白明垠	董事、总经理、控股股东	补充公司经营活动现金	11,323.35	3,614.41	5,000	0.00%	0	9,937.76
肖荣	董事、副总经理、控股股东	补充公司经营活动现金	3,700	0	640	0.00%	0	3,060
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		控股股东向公司提供现金财务资助，有效缓解了公司经营活动的现金流压力。						

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
威县人民政府、威县惠博普环保科技有限公司	2016年03月15日	7,147	2016年02月26日	7,147	连带责任保证	2016年2月29日至2028年2月28日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			7,147	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				7,147
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港惠华环球科	2018年04	17,864.82	2018年04月27	17,864.82	连带责任保	12个月	否	否

技有限公司	月 26 日		日		证			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		17,864.82		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				17,864.82
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		17,864.82		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				17,864.82
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		17,864.82		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				17,864.82
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		25,011.82		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				25,011.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.40%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司在报告期内新签的授信合同如下:

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

惠博普	招商银行股份 有限公司北京 亚运村支行	综合授 信	2018 年 03 月 23 日		有)	有)			双方根 据市场 情况确 定	10,000	否	无	正在执 行	2018 年 04 月 26 日	巨潮资 讯网公 告编 号: HBP20 18-013
惠博普	厦门国 际银行	综合授 信	2018 年 01 月 26 日					双方根 据市场 情况确 定	10,000	否	无	正在执 行	2018 年 04 月 26 日	巨潮资 讯网公 告编 号: HBP20 18-013	

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公 司名称	主要污染物 及特征污染 物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布 情况	排放浓度	执行的污染 物排放标准	排放总量	核定的排放 总量	超标排放情 况
大庆惠博普 石油机械设 备制造有限 公司	非甲烷总烃 (NMHC)	无组织排放	无	无	0	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297 -1996)	0	4.0mg/m3	无
大庆惠博普 石油机械设 备制造有限 公司	烟尘	有组织排放	无	无	0	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297 -1996)	0	0.149 t/a	无
大庆惠博普 石油机械设 备制造有限 公司	SO <sub>2</sub>	有组织排放	无	无	0	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297 -1996)	0	0.041t/a	无
大庆惠博普 石油机械设 备制造有限 公司	NO <sub>x</sub>	有组织排放	无	无	0	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297	0	0.164 t/a	无

						-1996)			
大庆惠博普石油机械设 备制造有限 公司	废渣	无害处理后 铺路	无	无	0	《危险废物 贮存污染控 制标准》 (GB18597 -2001)	0	31356t/a	无
大庆惠博普石油机械设 备制造有限 公司	生产废水	处理后回注	无	无	0	《污水综合 排放标准》 (GB8978- 1996)	0	12588 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、设施建设

公司已建设150m<sup>3</sup>废水收集池一座，并投入使用；废水收集池采用整体钢筋混凝土防渗措施，混凝土标号采用C25，抗渗等级S6，防渗系数为10<sup>-7</sup>cm/s，废水收集后交由第一采油厂第二油矿联合站处理后用作油田回注水，不外排。

2、运行情况

根据油泥生产处理情况可全年运行（每天8小时）。由于目前含油污泥处理项目未进行生产，故此环保设施未运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、委托国环宏博（北京）节能环保科技有限责任公司编制含油污泥处理项目的环境影响报告书。

2、2015年7月14日获得大庆市环境保护局对大庆惠博普含油污泥处理项目环境影响报告书的批复（庆环审【2015】121号）：同意该项目按照《报告书》所列的项目性质、规模、地点、建设内容、环境风险防范措施和环境保护对策进行项目建设。

突发环境事件应急预案

编制大庆惠博普危险废物环境应急预案（备案年度：2016年），适用于大庆惠博普危废处理装置区内发生的，所有危险废物环境污染事件，包括各个生产部门、生产辅助部门。

公司发生危险废物环境污染事件主要类型有：一是由于生产事故下和生产检修情况下、人员操作失误或其它原因造成危险废物的泄漏，大量流入地面、下水，造成环境污染；二是由于生产运行过程中的停水、停电、停风、停汽、发生火灾、爆炸等事件以及其它不可抗拒的自然因素等原因，使危险物流失造成的污染。

环境自行监测方案

根据《污水综合排放标准》、《废气监测技术规范》和《噪声监测技术规范》，结合本建设项目的工程特点，编制大庆惠博普在正常经营情况下的环境监测计划：

序号	类别	监测点	监测频率	监测项目	监测分析方法
1	地下水	厂址区域	每年一次	COD、pH、氨氮等	分光光度法、PH试纸法、比色法
2	废气	无组织排放	每季一次	非甲烷总烃	采样方法按《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）执行
3	噪声	设备噪声、厂界外1m处	每季一次昼夜两个时段	等效A声级	测量方法按《工业企业噪声测量规范》（GBJ122—88）执行

其他应当公开的环境信息

定期公开主要污染物的监测数据，但由于目前含油污泥处理项目未运行，因此未发生污染物排放。

其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	415,751,342	38.83%				-114,436,543	-114,436,543	301,314,799	28.14%
3、其他内资持股	415,751,342	38.83%				-114,436,543	-114,436,543	301,314,799	28.14%
境内自然人持股	415,751,342	38.83%				-114,436,543	-114,436,543	301,314,799	28.14%
二、无限售条件股份	655,058,658	61.17%				114,436,543	114,436,543	769,495,201	71.86%
1、人民币普通股	655,058,658	61.17%				114,436,543	114,436,543	769,495,201	71.86%
三、股份总数	1,070,810,000	100.00%						1,070,810,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，高管锁定股解除限售共计82,116,543股；公司非公开发行股份解除限售共计120,000,000股，其中32,320,000股转为流通股，87,680,000股转为高管锁定股。故报告期内限售股份净变动114,436,543股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄松	141,474,000	61,192,150	35,380,000	115,661,850	高管锁定股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 25,812,150 股。2018年4月12日，非公开发行解锁股份 35,380,000 股，转为高管锁定股。
白明垠	90,303,750	34,070,750	26,840,000	83,073,000	高管锁定股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 7,230,750 股。2018年4月12日，非公开发行解锁股份 26,840,000 股，转为高管锁定股。
潘峰	52,349,875	52,349,875		0	高管锁定股	2018年4月12日，非公开发行解锁股份 20,960,000 股，2018年5月3日，离职高管解锁股份 31,389,875 股。
肖荣	72,891,000	29,407,088	18,240,000	61,723,912	高管锁定股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 11,167,088 股。2018年4月12日，非公开发行解锁股份 18,240,000 股，转为高管锁定股。
王毅刚	11,484,000	6,711,000	3,840,000	8,613,000	高管锁定股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 2,871,000 股。2018年4月12日，非公开发行解锁股份 3,840,000 股，转为高管锁定股。
王全	10,100,250	5,905,063	3,380,000	7,575,187	高管锁定股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 2,525,063 股。2018年4月12日，非公开发行解锁股份 3,380,000 股，转为高管锁定股。
郑玲	1,835,638	458,910		1,376,728	高管锁定股、股权激励限售股	2018年1月2日，高管年度解锁股份 458,910 股。
张中炜	1,326,829	331,707		995,122	高管锁定股、股	2018年1月2日，高管年

					股权激励限售股	度解锁股份 331,707 股。
王顺安	900,000	180,000		720,000	股权激励限售股	2018 年 1 月 2 日，高管年度解锁股份 180,000 股。
郭金辉	750,000	150,000		600,000	股权激励限售股	2018 年 1 月 2 日，高管年度解锁股份 150,000 股。
其他股东	13,160,000	11,360,000		1,800,000	股权激励限售股	2018 年 4 月 12 日，孙河生、张海汀、李雪非公开发行解锁股份 11,360,000 股。
其他股权激励计划对象	19,176,000	0		19,176,000	股权激励限售股	不适用
合计	415,751,342	202,116,543	87,680,000	301,314,799	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,712	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄松	境内自然人	14.40%	154,215,800		115,661,850	38,553,950	质押	153,609,998
白明垠	境内自然人	10.34%	110,764,000		83,073,000	27,691,000	质押	98,848,750
肖荣	境内自然人	7.69%	82,298,550		61,723,912	20,574,638	质押	82,298,548
潘峰	境内自然人	2.91%	31,161,774		0	31,161,774	质押	22,900,000
付饶	境内自然人	1.14%	12,203,200		0	12,203,200		0
王毅刚	境内自然人	1.07%	11,484,000		8,613,000	2,871,000		0
王全	境内自然人	0.94%	10,100,250		7,575,187	2,525,063		0

			0				
孙河生	境内自然人	0.89%	9,554,000		600,000	8,954,000	0
张海汀	境内自然人	0.52%	5,600,000		600,000	5,000,000	0
史瑞祥	境内自然人	0.50%	5,388,000		0	5,388,000	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>2009 年 9 月 30 日，黄松、白明垠、潘峰和肖荣共同签署了一致行动的《协议书》，约定鉴于四方多年合作而形成的信任关系，四方决定继续保持以往的良好合作关系，相互尊重对方的意见，在公司的经营管理和决策中保持一致意见。2017 年 3 月 31 日，黄松、白明垠、肖荣及潘峰四人就潘峰退出一致行动关系和其他三方在惠博普的管理和决策中的相关事宜达成一致行动并签署了一致行动的《补充协议书（一）》，自补充协议签署日起，潘峰已退出惠博普的管理、决策并终止与黄松、白明垠、肖荣之间的一致行动关系。截至报告期末，黄松、白明垠、肖荣仍具有一致行动关系。除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
黄松	38,553,950	人民币普通股	38,553,950				
潘峰	31,161,774	人民币普通股	31,161,774				
白明垠	27,691,000	人民币普通股	27,691,000				
肖荣	20,574,638	人民币普通股	20,574,638				
付饶	12,203,200	人民币普通股	12,203,200				
孙河生	8,954,000	人民币普通股	8,954,000				
史瑞祥	5,388,000	人民币普通股	5,388,000				
张海汀	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
张文灿	4,425,500	人民币普通股	4,425,500				
李雪	4,017,158	人民币普通股	4,017,158				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>2009 年 9 月 30 日，黄松、白明垠、潘峰和肖荣共同签署了一致行动的《协议书》，约定鉴于四方多年合作而形成的信任关系，四方决定继续保持以往的良好合作关系，相互尊重对方的意见，在公司的经营管理和决策中保持一致意见。2017 年 3 月 31 日，黄松、白明垠、肖荣及潘峰四人就潘峰退出一致行动关系和其他三方在惠博普的管理和决策中的相关事宜达成一致行动并签署了一致行动的《补充协议书（一）》，自补充协议签署日起，潘峰已退出惠博普的管理、决策并终止与黄松、白明垠、肖荣之间的一致行动关系。截至报告期末，黄松、白明垠、肖荣仍具有一致行动关系。除上述情形外，公司未知其他前十名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>						
前 10 名普通股股东参与融资融券	无						

业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
---------------------	--

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
华油惠博普科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 华油 01	112374	2016 年 08 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	50,000	5.50%	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券未发生付息兑付情况。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	“16 华油 01”债券期限为 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中国国际金融股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	联系人	陈泉泉、程达明、陈雷、祁秦、许丹	联系人电话	010-65051166
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 8 层			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、			不适用				

履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
-----------------------	--

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据公司债券《募集说明书》约定，本期公司债券募集资金用于补充流动资金。本期募集资金的使用严格按照《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
期末余额（万元）	7.35
募集资金专项账户运作情况	公司在中国民生银行北京林萃路支行开立了公司债募集资金专户和专项偿债资金监管账户。根据相关规定，公司连同保荐机构中国国际金融股份有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了《募集资金专项账户管理协议》和《专项偿债账户管理协议》，明确了各方的权利和义务，协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，各方均严格履行监管协议。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	本期债券所募资金扣除发行费用后用于补充公司流动资金，实际募集资金使用与募集说明书承诺的用途一致。另，报告期内公司债券未发生需支付债券利息和本金的情况，专项偿债账户未发生资金提取。

### 四、公司债券信息评级情况

鹏元资信评估有限公司对公司出具了2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2018年跟踪信用评级报告，公司的主体信用等级为AA，本期债券信用等级为AA，公司于2018年6月22日在巨潮资讯网进行了披露。

根据鹏元资信评估有限公司对跟踪评级的有关要求，在本期债券的存续期内，资信评级机构将在每年公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级；并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。公司将在巨潮资讯网披露相关评级情况，提请投资者关注。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）公司本期债券不存在增信机制，本期债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。未来，本公司将根据债务结构和资产负债结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，并及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

#### （二）偿债计划

本次债券利息和本金的支付通过登记机构和有关机构办理，具体事项将按照国家有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中予以说明。

#### 1、利息的支付

（1）本次债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日期为2017年至2019

年每年的8月23日。利息登记日为付息日之前的第1个工作日。在利息登记日当日收市后登记在册的债券持有人，均有权就所持本次债券获得该利息登记日所在计息年度的利息。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计利息。

(2) 根据国家税收法律、法规，投资者投资本次债券应缴纳的有关税费由投资者自行承担。

本期公司债券于2017年8月23日支付了自2016年8月23日至2017年8月22日期间的利息。本期债券票面利率为5.50%。每手“16华油01”面值1,000元派发利息为55.00元（含税），合计派发利息2,750万元。公司设置了专项偿债账户，报告期内专项偿债账户发生资金提取2,750.01万元用于支付利息及手续费。

## 2、本金的偿付

本次债券到期一次还本。本期债券的兑付日期为2019年8月23日。兑付登记日为兑付日之前的第3个工作日。在兑付登记日当日收市后登记在册的本次债券持有人，均有权获得所持本次债券的本金。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。

## (三) 偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为按时、足额偿付本次债券制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，努力形成一套确保本次债券安全付息、兑付的保障措施。

### 1、切实做到专款专用

公司制定了专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，并确保本次债券募集资金根据股东会决议并按照本募集说明书披露的用途使用。

### 2、设立专门的偿付工作小组

公司在每年的财务预算中落实安排本次债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保障债券持有人的利益。在利息和到期本金偿付日之前的十五个工作日内，公司将组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。

### 3、制定并严格执行资金管理计划

本次债券发行后，公司根据债务结构情况进一步加强了公司的资产负债管理、流动性管理、募集资金使用管理、资金管理等，并将根据债券本息未来到期应付情况制定年度、月度资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额地准备偿债资金用于每年的利息支付以及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

### 4、充分发挥债券受托管理人的作用

本次债券引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

报告期内，公司严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人提供公

司的相关财务资料，并在公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时依据《债券受托管理协议》采取必要的措施。

#### 5、制定《债券持有人会议规则》

公司和债券受托管理人根据《公司债券发行与交易管理办法》等法律法规的要求，制定了《债券持有人会议规则》，约定了债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序及其他重要事项，为保障本次债券本息及时足额偿付作出了合理的制度安排。

#### 6、严格履行信息披露义务

公司遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，按《债券受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

#### 7、公司承诺

公司于2015年9月23日召开董事会，且公司股东于2015年10月8日召开临时股东大会，审议通过的关于本次债券发行的有关决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：

- (1) 不向股东分配股息；
- (2) 暂停重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- (3) 调减或停发本公司董事及高级管理层的薪金和奖金；
- (4) 主要责任人不得调离。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

债券存续期内，债券受托管理人依据《公司债券受托管理人执业行为准则》行使受托管理人职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注公司资信状况以及债券增信机构的资信状况等。

报告期内，债券受托管理人就公司全资子公司香港惠华出售其持有的Pan-China Resources Ltd.（中文名称泛华能源有限公司）100%股权出具了重大事项受托管理事务临时报告，公司于2018年6月15日在巨潮网进行了披露。另外，债券受托管理人对公司出具了《2016年公司债券受托管理事务年度报告（2017年度）》，公司于2018年6月27日在巨潮网进行了披露，提请投资者关注。

## 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	131.62%	132.99%	-1.37%
资产负债率	53.39%	53.17%	0.22%
速动比率	105.90%	112.99%	-7.09%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5.18	4.01	29.18%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共申请银行人民币授信额度20,000万元。截止报告期末，人民币授信额度已使用4,800万元，剩余授信额度15,200万元。报告期内，公司共偿还银行贷款50,505.28万元。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的相关约定或承诺执行。公司承诺根据法律、法规和规则及募集说明书的约定，按期足额支付本次债券的利息和本金。若公司不能按时支付本次债券利息或本次债券到期不能兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮50%。报告期内公司债券未发生需支付债券利息和本金的情况。

## 十三、报告期内发生的重大事项

惠博普的全资子公司香港惠华环球科技有限公司与 AlphaAsia Enterprises Limited(佳亚企业有限公司)于 2018 年 6 月 11日签署了《SALE AND PURCHASE AGREEMENT》(《股份销售和购买协议》，香港惠华将其持有的 Pan-China Resources Ltd.(中文名称泛华能源有限公司)100%股权转让予佳亚公司，标的股份的转让对价为 4,300 万美元(依据双方协议设定

的价格调整条款，预计本次交易完成后公司共将获得接近 4,600 万美元)。本次交易所获得将用于补充公司营运资金，有利于保障公司主营业务的持续发展，提升公司整体竞争实力，特别是增强了参与国际油气田开发一体化服务的能力，符合公司中长期发展战略。公司就该事项于2018年6月12日、6月15日在巨潮资讯网披露了《华油惠博普科技股份有限公司关于出售子公司 Pan-China Resources Ltd.100%股权的公告》和《中国国际金融股份有限公司关于华油惠博普科技股份有限公司2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》。

#### 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	545,809,138.90	745,211,745.22
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	101,346,077.64	76,471,954.24
衍生金融资产		
应收票据	12,977,234.00	43,427,276.83
应收账款	1,106,678,736.84	947,460,586.47
预付款项	190,455,780.61	104,810,839.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	622,672.59	253,255.45
应收股利	180,000,000.00	180,000,000.00
其他应收款	169,641,413.30	168,914,420.99
买入返售金融资产		
存货	250,259,378.07	192,315,968.90

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,410,534.19	72,516,931.95
流动资产合计	2,631,200,966.14	2,531,382,979.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	826,028,893.21	804,389,887.17
投资性房地产	18,925,385.92	18,696,778.85
固定资产	457,603,606.60	472,018,372.10
在建工程	142,676,370.78	118,709,718.74
工程物资	341,025.64	341,025.64
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	320,582,371.21	302,874,500.22
无形资产	47,301,247.46	47,361,985.96
开发支出		
商誉	323,672,060.54	323,439,187.48
长期待摊费用	729,792.93	964,888.58
递延所得税资产	53,792,853.87	58,134,929.33
其他非流动资产	25,356,457.85	24,908,861.92
非流动资产合计	2,217,010,066.01	2,171,840,135.99
资产总计	4,848,211,032.15	4,703,223,115.11
流动负债：		
短期借款	528,635,726.00	616,685,097.98
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,986,914.06	47,655,063.40

应付账款	344,921,447.79	254,246,572.78
预收款项	18,675,254.86	69,843,144.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,317,153.33	11,768,202.47
应交税费	3,613,454.26	39,008,487.82
应付利息	24,996,605.46	11,091,843.68
应付股利		
其他应付款	937,017,212.46	752,554,471.89
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	109,926,718.00	110,408,120.00
流动负债合计	1,999,090,486.22	1,913,261,004.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,017,528.81	497,266,556.51
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	65,000,000.00	65,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,255,951.04	1,150,676.67
递延收益	7,993,287.12	8,137,967.58
递延所得税负债	16,998,499.79	15,705,441.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	589,265,266.76	587,260,642.64
负债合计	2,588,355,752.98	2,500,521,647.62
所有者权益：		
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	519,163,469.02	519,163,469.02
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益	-66,705,306.16	-61,417,863.23
专项储备		
盈余公积	53,365,765.95	53,365,765.95
一般风险准备		
未分配利润	677,785,906.31	619,325,972.95
归属于母公司所有者权益合计	2,194,011,715.12	2,140,839,224.69
少数股东权益	65,843,564.05	61,862,242.80
所有者权益合计	2,259,855,279.17	2,202,701,467.49
负债和所有者权益总计	4,848,211,032.15	4,703,223,115.11

法定代表人：黄松

主管会计工作负责人：郑玲

会计机构负责人：武丽民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	359,724,512.81	431,878,483.56
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	613,080.00	18,080,064.00
应收账款	569,035,297.70	397,181,807.97
预付款项	125,761,851.20	145,425,489.82
应收利息	622,672.59	253,255.45
应收股利	27,679,924.76	27,679,924.76
其他应收款	55,438,649.42	9,897,822.80
存货	36,589,691.91	31,681,248.52
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,131,321.23	36,157,094.71
流动资产合计	1,213,597,001.62	1,098,235,191.59

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,375,964,975.33	2,364,664,975.33
投资性房地产	4,923,928.00	4,998,286.96
固定资产	95,135,190.44	97,068,132.82
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	9,988,464.77	9,536,703.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,149,138.04	26,436,284.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,511,161,696.58	2,502,704,383.16
资产总计	3,724,758,698.20	3,600,939,574.75
流动负债：		
短期借款	409,837,220.00	413,368,370.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,221,304.06	37,757,032.00
应付账款	189,086,732.16	122,215,836.66
预收款项	2,367,577.94	55,544,541.80
应付职工薪酬	3,863,097.78	3,743,713.20
应交税费	373,503.85	21,776,005.17
应付利息	24,525,495.61	10,824,512.18
应付股利		
其他应付款	627,367,164.72	516,149,204.71
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	59,926,718.00	60,408,120.00
流动负债合计	1,335,568,814.12	1,241,787,335.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,017,528.81	497,266,556.51
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	498,017,528.81	497,266,556.51
负债合计	1,833,586,342.93	1,739,053,892.23
所有者权益：		
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	606,095,631.32	606,095,631.32
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,484,353.66	55,484,353.66
未分配利润	219,190,490.29	189,903,817.54
所有者权益合计	1,891,172,355.27	1,861,885,682.52
负债和所有者权益总计	3,724,758,698.20	3,600,939,574.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	761,628,103.90	853,630,520.03
其中：营业收入	761,628,103.90	853,630,520.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	754,256,419.49	808,705,383.39
其中：营业成本	583,606,673.69	640,108,532.21
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	4,154,915.98	4,116,313.54
销售费用	24,181,925.72	23,150,407.42
管理费用	89,327,574.64	79,138,694.40
财务费用	21,487,310.11	49,780,070.75
资产减值损失	31,498,019.35	12,411,365.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	24,874,123.40	-36,321,290.12
投资收益（损失以“－”号填列）	29,805,326.93	40,770,451.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,727,441.44	41,085,617.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,167,231.92	3,475,840.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,218,366.66	52,850,138.44
加：营业外收入	5,249,333.08	621,985.37
减：营业外支出	755,025.92	1,584,019.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,712,673.82	51,888,104.76
减：所得税费用	10,347,331.86	-6,602,076.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,365,341.96	58,490,181.31

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	57,365,341.96	58,490,181.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	58,459,933.36	57,249,443.99
少数股东损益	-1,094,591.40	1,240,737.32
六、其他综合收益的税后净额	-5,287,442.93	-18,519,272.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,287,442.93	-18,519,272.57
（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	-5,287,442.93	-18,519,272.57
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	-5,287,442.93	-18,519,272.57
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,077,899.03	39,970,908.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,172,490.43	38,730,171.42
归属于少数股东的综合收益总额	-1,094,591.40	1,240,737.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.05
（二）稀释每股收益	0.06	0.05

法定代表人：黄松

主管会计工作负责人：郑玲

会计机构负责人：武丽民

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	385,880,435.66	252,460,408.56
减：营业成本	306,515,252.15	206,143,671.41
税金及附加	704,575.00	673,419.82
销售费用	6,978,792.42	7,891,653.51
管理费用	28,956,560.01	28,247,980.42
财务费用	18,007,803.15	44,108,536.89
资产减值损失	16,179,406.91	-654,517.09
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）	22,235,343.81	37,089,053.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		111,374.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,773,389.83	3,250,091.48
加：营业外收入	42,933.64	155,788.76
减：营业外支出		732,397.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,816,323.47	2,673,482.46
减：所得税费用	1,529,650.72	98,177.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,286,672.75	2,575,304.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,286,672.75	2,575,304.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
六、综合收益总额	29,286,672.75	2,575,304.90
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0280	0.0025
(二)稀释每股收益	0.0280	0.0025

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	597,550,636.37	877,638,470.92
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	11,016,369.31	23,355,699.76
收到其他与经营活动有关的现金	112,186,823.53	110,236,917.43
经营活动现金流入小计	720,753,829.21	1,011,231,088.11
购买商品、接受劳务支付的现金	539,234,555.01	566,407,661.25
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	127,463,615.02	91,633,035.82
支付的各项税费	33,384,454.51	26,017,149.42
支付其他与经营活动有关的现金	154,914,597.44	144,352,368.22
经营活动现金流出小计	854,997,221.98	828,410,214.71
经营活动产生的现金流量净额	-134,243,392.77	182,820,873.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,206,931.00
取得投资收益收到的现金	77,885.49	105,931.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,305.22	625,132.14
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	78,683,443.71	
投资活动现金流入小计	78,943,634.42	3,937,994.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,512,767.64	47,582,994.38
投资支付的现金	12,100,000.00	113,114,014.18
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	33,657.46	349,710.02
投资活动现金流出小计	146,646,425.10	161,046,718.58

投资活动产生的现金流量净额	-67,702,790.68	-157,108,724.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,500,000.00	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,500,000.00	10,500,000.00
取得借款收到的现金	758,720,202.89	484,343,337.31
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	90,826,881.60	68,081,394.29
筹资活动现金流入小计	855,047,084.49	562,924,731.60
偿还债务支付的现金	766,114,867.73	418,933,674.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,768,247.99	15,067,545.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	803,053.35	1,743,136.86
支付其他与筹资活动有关的现金	481,589.14	105,956,581.60
筹资活动现金流出小计	781,364,704.86	539,957,801.22
筹资活动产生的现金流量净额	73,682,379.63	22,966,930.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,639,440.39	-11,907,581.42
五、现金及现金等价物净增加额	-129,903,244.21	36,771,498.21
加：期初现金及现金等价物余额	374,293,240.84	728,127,471.52
六、期末现金及现金等价物余额	244,389,996.63	764,898,969.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	175,404,827.24	293,545,837.44
收到的税费返还	8,493,242.12	22,119,421.84
收到其他与经营活动有关的现金	33,718,648.96	70,586,480.04
经营活动现金流入小计	217,616,718.32	386,251,739.32
购买商品、接受劳务支付的现金	239,195,186.64	152,321,853.61
支付给职工以及为职工支付的现金	54,887,535.15	33,542,828.81
支付的各项税费	1,054,772.36	699,399.82

支付其他与经营活动有关的现金	112,081,513.35	57,495,069.90
经营活动现金流出小计	407,219,007.50	244,059,152.14
经营活动产生的现金流量净额	-189,602,289.18	142,192,587.18
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	22,235,343.81	37,089,053.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40,235,343.81	37,089,053.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	473,766.15	20,256.00
投资支付的现金	21,300,000.00	26,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,773,766.15	26,220,256.00
投资活动产生的现金流量净额	18,461,577.66	10,868,797.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	624,612,534.00	220,323,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	90,826,881.60	68,081,394.29
筹资活动现金流入小计	715,439,415.60	288,404,594.29
偿还债务支付的现金	534,043,655.00	326,721,552.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,384,426.32	10,086,029.56
支付其他与筹资活动有关的现金	481,402.00	105,956,561.60
筹资活动现金流出小计	545,909,483.32	442,764,143.16
筹资活动产生的现金流量净额	169,529,932.28	-154,359,548.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,154,874.25	-6,156,722.82
五、现金及现金等价物净增加额	-2,765,653.49	-7,454,886.63
加：期初现金及现金等价物余额	89,180,716.69	339,258,030.73

六、期末现金及现金等价物余额	86,415,063.20	331,803,144.10
----------------	---------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,070,810,000.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,287,442.93				58,459,933.36	3,981,321.25	57,153,811.68
（一）综合收益总额							-5,287,442.93				58,459,933.36	-1,094,591.40	52,077,899.03
（二）所有者投入和减少资本												5,878,966.00	5,878,966.00
1. 股东投入的普通股												5,878,966.00	5,878,966.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												-803,053.35	-803,053.35
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												-803,053.35	-803,053.35
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,070,810.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-66,705,306.16		53,365,765.95		677,785,906.31	65,843,564.05	2,259,855,279.17

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,071,250.00				523,108,869.02	101,800,000.00	45,759,816.42		55,484,353.66		558,424,362.79	29,199,888.11	2,181,427,290.00	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,071,250.00				523,108,869.02	101,800,000.00	45,759,816.42		55,484,353.66		558,424,362.79	29,199,888.11	2,181,427,290.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00	-107,177,679.65		-2,118,587.71		60,901,610.16	32,662,354.69	21,274,177.49
(一)综合收益总额							-107,177,679.65				88,900,249.42	7,398,256.80	-10,879,173.43
(二)所有者投入和减少资本	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00						13,507,562.60	50,514,042.60
1. 股东投入的普通股												11,360,000.00	11,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00							37,006,480.00
4. 其他												2,147,562.60	2,147,562.60
(三)利润分配											-27,998,639.26	-2,493,136.86	-30,491,776.12
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											-26,770,249.55	-2,493,136.86	-29,263,386.41
4. 其他											-1,228,389.71		-1,228,389.71
(四)所有者权益内部结转									-2,118,587.71				-2,118,587.71
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									-2,118,587.71				-2,118,587.71
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												14,249,672.15	14,249,672.15
四、本期期末余额	1,070,810.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	189,903,817.54	1,861,885,682.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	189,903,817.54	1,861,885,682.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,286,672.75	29,286,672.75
（一）综合收益总额										29,286,672.75	29,286,672.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	219,190,490.29	1,891,172,355.27

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,071,250,000.00				610,041,031.32	101,800,000.00			55,484,353.66	232,873,316.20	1,867,848,701.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,071,250,000.00				610,041,031.32	101,800,000.00			55,484,353.66	232,873,316.20	1,867,848,701.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00				-42,969,498.66	-5,963,018.66
(一)综合收益总额										-16,199,249.11	-16,199,249.11
(二)所有者投入和减少资本	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00					37,006,480.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00					37,006,480.00
4. 其他											
(三)利润分配										-26,770,249.55	-26,770,249.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,770,249.55	-26,770,249.55
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	189,903,817.54	1,861,885,682.52

### 三、公司基本情况

华油惠博普科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由黄松、白明垠、潘峰、肖荣、温州中科福泉创业投资有限责任公司、江阴中科科瑞创业投资有限公司、孙河生、王全、张海汀、王毅刚、李雪、潘玉琦、张文霞、郑玲、王国友、张中炜、李太平、钱意清、黄永康、富饶、查振国、王玉平、张新群作为发起人，以北京华油惠博普科技有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2009年09月22日在北京市工商行政管理局办理了工商登记，取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

公司法定代表人为黄松，注册地为北京市海淀区马甸东路17号11层1212。

经中国证券监督管理委员会《关于核准华油惠博普科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]138号文）核准，本公司向社会公众发行人民币普通股3,500万股，并于2011年2月25日在深圳证券交易所中小企业板上市，股票简称“惠博普”，股票代码“002554”。公司首次公开发行前股本为10,000万股，公开发行上市后总股本变更为13,500万股。

2011年5月20日，本公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配预案的议案》，以2011年2月25日的股本总数13,500万股为基数，以未分配利润向全体股东分配红股4,050万元即每10股送3股，以2010年度末母公司资本公积2,700万元转赠股本即每10股转增2股，转赠分红后总股本变更为20,250万股，此次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字[2011]第1050号验资报告验证确认，此次增资已于2011年7月1日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

2012年4月27日，本公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案的议案》，以2012年5月9日的股本总数20,250万股为基数，以资本公积10,125万元转增股本即每10股转增5股，转增后总股本变更为30,375万股，此次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字[2012]第1021号验资报告验证确认，此次增资已于2012年6月20日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

2013年5月6日，本公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案的议案》，以2013年5月6日的股本总数30,375万股为基数，以资本公积15,187.5万元转增股本即每10股转增5股，转增后总股本变更为45,562.5万股，此次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字[2013]第1015号验资报告验证确认，此次增资已于2013年6月9日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

根据本公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]255号文《关于核准华油惠博普科技股份有限公司非公开发行股票批复》，非公开发行人民币普通股60,000,000股，发行后总股本变更为515,625,000.00元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字[2015]第16010001号验资报告验证确认，此次增资已于2015年5月15日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

根据本公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈华油惠博普科技股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的决议，以及第二届董事会2015年第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票

的议案》的决议，以2015年12月21日为授予日，向274名激励对象授予2,000万股限制性股票，此次增资后总股本变更为535,625,000.00元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字[2015]16010012号验资报告验证确认。

根据本公司2016年2月22日《关于2015年度利润分配预案的提议及承诺》及2016年5月5日股东大会会议决议，以公司2015年12月31日股本535,625,000股为基数，以资本公积金535,625,000.00元向全体股东每10股转增10股，转增股本535,625,000股，转增后总股本变更为1,071,250,000股。此次增资已于2016年8月17日办理工商变更登记手续并取得统一社会信用代码为91110000700148065Y的《营业执照》。

本公司于2017年5月18日召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于减少注册资本并修改公司章程的议案》，公司回购已离职员工已获授尚未解锁的全部限制性股票共计44万股，回购价格由5.09元/股调整为2.445元/股。本次回购注销完成后，公司总股本由1,071,250,000股减至1,070,810,000股。

公司于2017年8月31日办理工商变更登记手续并取得统一社会信用代码为91110000700148065Y的《营业执照》。变更登记前，公司注册资本为107,125万元，变更后，公司注册资本为107,081万元。

截止2018年6月30日，公司总股本为1,070,810,000股，其中有限售条件股份合计为301,314,799股，占总股本的28.14%，其中：股权激励限售股23,736,000股，占比2.22%，高管锁定股277,578,799股，占比25.92%。

本公司经营范围为：工程设计（工程设计资质证书有效期至2021年02月01日）；专业承包；油气资源投资；货物进出口；代理进出口；技术进出口；技术开发、转让、咨询、服务；销售开发后的产品、机械电器设备、计算机及外围设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、办公设备、环境污染防治专用设备；水污染治理；固体废物污染治理、大气污染治理；污泥处理、土壤改良、油罐清洗技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月6日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事油气田开发地面系统的工艺技术研发、系统设计、装备提供、工程技术服务及油气资源开发及利用业务。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事油气田装备制造及相关工程、油气资源开发及利用等的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，

本公司及各子公司从事油气田装备制造及相关工程、油气资源开发及利用等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”、（3）“建造合同”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、图格里克等为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12

个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政

策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差

额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率

法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收账款余额10%或单项金额大于300万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
信用风险特征组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(4) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融

机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时，原材料采用先进先出法核算，产成品采用个别计价法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并

日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.750%
机器设备	年限平均法	10、18	5.00%	9.500%、5.278%
运输工具	年限平均法	10	5.00%	9.500%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.000%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其它说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、油气资产

开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

(1) 有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

(2) 本公司对与各类油气资产相关支出的资本化标准：

### ①新井

新井的钻井、完井、采油，地面设施以及相关配套建设工作。

### ②老井

A、针对油水井的新层（未射孔层）的压裂等措施工作。

B、老井恢复工作

C、油水井大修工作

D、油井转注水井工作

### ③地面

A、新建地面集输、注水等地面建设项目

B、新建营地、料场，仓库、办公楼等辅助设施。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 21、长期资产减值

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

年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、咨询费、房租及车位费、油井勘探费及土地补偿费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 商品销售收入

本公司产品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售产品按照合同规定，产品送到合同规定地点或客户指定的地点，经客户验收合格后，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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；
- b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

### (3) 政府补助的计量

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

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权

益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在

进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	注 1
城市维护建设税	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	注 2
教育费附加	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
房产税	房产余值、租金收入	按房产余值扣除一定标准后按 1.2% 计缴，按租金收入 12% 计缴
特别收益金	5 级超额累进从价定率计征	注 3

注1. 增值税税率说明

根据财税〔2018〕32号关于调整增值税税率的通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，本通知自2018年5月1日起执行。

本公司和本公司子公司北京惠博普能源技术有限责任公司（以下简称惠博普能源公司）、大庆惠博普石油机械设备制造有限公司（以下简称惠博普机械）、大庆科立尔石油技术服务有限公司（以下简称科立尔服务公司）、北京奥普图控制技术有限公司（以下简称奥普图公司）、凯特智能控制技术股份有限公司（以下简称凯特智能公司）增值税税率为17%、16%；

本公司子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司（以下简称啄木鸟公司）工程施工类增值税税率为11%、10%；

自2012年9月1日始，本公司、惠博普能源公司、奥普图公司、环境工程公司、啄木鸟公司部分现代服务业中的研发和技术服务、信息技术服务适用6%税率；

本公司之三级子公司天津武清区信科天然气投资有限公司、四平科思燃气投资有限公司、营口科思燃气有限公司、天津华油科思能源利用技术开发有限公司、华油大有能源利用(郑州)有限公司、呼伦贝尔华油天然气投资有限公司、山西晋海科思燃气有限公司、华油科思（营口）能源科技有限公司、唐山海港合力燃气有限公司、四级子公司呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司、鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司、牙克石市华油科思天然气销售有限公司、三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司、安阳华油大有能源利用有限公司税率为11%、10%。

本公司之三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司（以下简称中加诚信公司）销售产品增值税税率为17%、16%，销

售软件实行超过3%部分即征即退，提供劳务增值税税率为6%；

本公司之三级子公司H H I LLC按照应税收入的10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

本公司之三级子公司CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL按税法规定，年营业额超过8000万中非法郎（林业开发公司超过8万亿中非法郎）的其他商品和服务增值税税率为18%（生活必需品按10%的税率征收增值税）。出口商品免征增值税。

本公司之三级子公司泛华能源有限公司属于从事石油开发与生产活动，中外合作油（气）田开采的原油、天然气，按实物征收增值税，税率为5%，在计征增值税时，不抵扣进项税额。

本公司之三级子公司HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC、HME INTERNATIONAL FZE、HME OVERSEAS DMCC增值税税率为5%。

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司之巴基斯坦分公司货物标准增值税税率为17%，工程所在地服务标准增值税税率为15%。

## 注2. 企业所得税税率说明

本公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，本公司2018年度适用15%的企业所得税税率；

本公司之子公司惠博普能源公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之子公司惠博普机械公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之子公司凯特智能已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之子公司啄木鸟公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之子公司环境工程公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之三级子公司天津惠博普管道技术有限公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度企业所得税税率为15%；

本公司之三级子公司中加诚信已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2018年度适用15%的企业所得税税率；

本公司之子公司奥普图公司、三级子公司北京凯特伟业科技有限公司符合小型微利企业规定，2018年度企业所得税税率

为20%；

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司按《香港法例》第112章，《税务条例》第14条，每年必须向香港税务局报税并交付香港利得税，企业所得税税率为16.50%；

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司巴基斯坦分公司，根据巴基斯坦2001年所得税法令，2018年企业所得税税率为29%；

本公司之三级子公司H H I.LLC，根据蒙古国《企业所得税法》及其实施条例规定，企业所得税税率为10%；

本公司之四级子公司HME INTERNATIONAL FZE (IRQA)，根据伊拉克《企业所得税法》规定，企业所得税税率为15%（油气行业35%）；

本公司之三级子公司DART ENERGY(FLG) PTE LTD，根据新加坡《企业所得税法》规定，企业所得税税率为17%；

本公司之三级子公司CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL，根据加蓬《企业所得税法》规定，企业所得税税率为35%；

本公司之三级子公司HME INTERNATIONAL FZE 、HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC、HME OVERSEAS DMCC免征所得税。

本公司之三级子公司TOO HBP Central Asia 所得税税率为20%。

本公司之三级子公司HYPEC INC根据美利坚合众国税收法规和稽征管理制度规定，企业所得税税率采取超额累进税率，(1)小于5万的部分税率为15%(2)超过5万至7.5万的部分税率为25%(3)超过7.5万至10万的部分税率为34%(4)超过10万至33.5万的部分税率为39%(5)超过33.5万至100万的部分税率为34%(6)超过100万至150万的部分税率为35%(7)超过150万至18.33万的部分税率为38%(8)超过18.33万的部分税率为35%；对应纳税所得额在10万美元至33.5美元之间的，加征5%的附加税；应纳税所得额超过1500万美元的公司，要缴纳的附加税是超过1500万美元的应纳税所得的3%或10万美元的应纳税所得的3%，二者取较小者。

其他纳入合并范围的子公司企业所得税税率为25%。

具体明细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
华油惠博普科技股份有限公司	15.00%
北京惠博普能源技术有限责任公司	15.00%
北京奥普图控制技术有限公司	20.00%
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	15.00%
惠博普环境工程技术有限公司	15.00%
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	15.00%
凯特智能控制科技股份有限公司	15.00%
北京中加诚信管道技术有限公司	15.00%

天津惠博普管道技术有限公司	15.00%
北京凯特伟业科技有限公司	20.00%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	29.00%
H H I.LLC	10.00%
HME INTERNATIONAL FZE	0.00%
HME INTERNATIONAL FZE (IRQA)	15.00%
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	17.00%
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	35.00%
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	0.00%
TOO HBP Central Asia	20.00%
HME OVERSEAS DMCC	0.00%
HYPEC INC	见上述明细
其他子公司	25.00%

注3. 特别收益金

本公司之子公司泛华能源有限公司根据《石油特别收益金征收管理办法》（财企[2006]72号）文件要求凡在中华人民共和国陆地领域和所辖海域独立开采并销售原油的企业，以及在上述领域以合资、合作等方式开采并销售原油的其他企业，均应当按照本办法的规定缴纳石油特别收益金。

经国务院批准，财政部决定从2015年1月1日起，将石油特别收益金起征点提高至65美元，起征点提高后，石油特别收益金征收仍实行5级超额累进从价定率计征，征收比率按石油开采企业销售原油的月加权平均价格确定，石油特别收益金起征点提高后，其他征收管理的有关问题，仍按照（财企[2006]72号）等有关文件的规定执行。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司之子公司环境工程公司根据财政部国家税务总局印发财税[2015]78号文的资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录中的相关类别，可享受即征即退的税收优惠政策。

本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司（以下简称威县环保公司）根据财税[2015]78号文件的有关规定，纳税人销售《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中自产的资源综合利用产品--再生水和提供资源综合利用劳务--污水处理劳务，可享受增值税即征即退政策。

本公司三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司取得软件著作权编号为2006SR14008、北京凯特高科技技术有限公司公

司分别于2013年11月6日取得软著登字第0626261号、2013年11月6日取得软著登字第0626262号、2013年11月6日取得软著登字第0626260号、2014年9月2日取得软著登字第0800652号、2014年9月2日取得软著登字第0801252号软件著作权登记证书。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）规定增值税按实际税负超过3%的即征即退。

本公司三级子公司北京凯特伟业科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71号）《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告2014年第57号）规定：一、增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过3万元（含3万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税。

本公司之三级子公司泛华能源有限公司属于从事石油开发与生产活动，根据国务院国发[1994]10号《国务院关于外商投资企业和外国企业适用增值税、消费税、营业税等税收暂行条例有关问题的通知》第三条的规定中外合作油（气）田开采的原油、天然气，按实物征收增值税，税率为5%，在计征增值税时，不抵扣进项税额；

本公司之三级子公司天津武清区信科天然气投资有限公司、营口科思燃气有限公司、四级子公司呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司、鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司、牙克石市华油科思天然气销售有限公司、三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司根据《财税〔2018〕32号关于调整增值税税率的通知》，2018年度增值税税率1-4月份为11%，5-6月份为10%。

## （2）所得税

本公司2017年10月25日取得编号为GR201711004279号《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之子公司惠博普能源技术公司于本公司2017年10月25日，取得编号为GR201711003820号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之子公司惠博普机械公司2017年8月28日取得编号为GR201723000215号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之子公司凯特智能公司于2016年12月15日，取得编号为GR201637001058号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之子公司啄木鸟公司于2016年12月1日取得编号为GR201641000081号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之子公司环境工程公司于2017年12月4日取得编号为GR201712000866号高新技术企业证书,有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)规定,公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之三级子公司天津惠博普管道技术有限公司于2016年11月24日,取得编号为GR201612000180号高新技术企业证书,证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)规定,公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之三级子公司中加诚信公司2017年10月25日取得编号为GR201711002438号高新技术企业证书,有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)规定,公司2018年度所得税税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)的规定、财政部和税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)的规定,本公司之子公司奥普图公司、三级子公司北京凯特伟业科技有限公司符合规定所称的小型微利企业,自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他说明

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,102,899.96	511,042.79
银行存款	243,269,153.83	373,764,408.43
其他货币资金	301,437,085.11	370,936,294.00
合计	545,809,138.90	745,211,745.22
其中: 存放在境外的款项总额	56,281,793.11	136,786,957.94

其他说明

(1) 于2018年6月30日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币301,419,142.27元, 详见本附注七、56。

(2) 受限制的其他货币资金301,419,142.27元。其中: 信用证保证金及利息93,422,675.24元, 保函存款及利息202,529,963.40元, 银行承兑汇票保证金及利息5,466,503.63元。

(3) 2018年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币56,281,793.11 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	101,346,077.64	76,471,954.24
权益工具投资	101,346,077.64	76,471,954.24
合计	101,346,077.64	76,471,954.24

其他说明：

注：本公司之子公司香港惠华环球科技股份有限公司在国泰君安证券（香港）有限公司开户证券买卖账户，客户编号为191776号；同时公司与Pro Development Holding Corp 签订关于购买其所持安东油田服务集团股份之协议，购买安东油田服务（股票代码：3337）106,377,410股，交易价格：每股1.008港元，2018年06月30日，每股价格1.1300港元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,060,820.00	7,178,414.83
商业承兑票据	3,916,414.00	36,248,862.00
合计	12,977,234.00	43,427,276.83

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,264,825,747.36	100.00%	158,147,010.52	12.50%	1,106,678,736.84	1,076,013,995.	100.00%	128,553,409.01	11.95%	947,460,586.47

应收账款						48				
其中：账龄分析法	1,246,197,891.65	98.53%	158,147,010.52	12.69%	1,088,050,881.13	1,064,726,721.98	98.95%	128,553,409.01	12.07%	936,173,312.97
关联方/内部往来	18,627,855.71	1.47%			18,627,855.71	11,287,273.50	1.05%			11,287,273.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,264,825,747.36	100.00%	158,147,010.52		1,106,678,736.84	1,076,013,995.48	100.00%	128,553,409.01		947,460,586.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	714,740,584.09	14,293,920.57	2.00%
1 至 2 年	245,494,435.82	24,558,171.11	10.00%
2 至 3 年	161,185,147.98	32,237,029.59	20.00%
3 至 4 年	52,675,965.14	26,337,982.58	50.00%
4 至 5 年	56,909,259.70	45,527,407.75	80.00%
5 年以上	15,192,498.92	15,192,498.92	100.00%
合计	1,246,197,891.65	158,147,010.52	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本公司对单项测试后未发现减值迹象的应收款项和单项金额不重大的应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备
内部往来组合	对应收款项中的关联方往来、其他应收款中的备用金、押金、内部往来等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准

	备
外部往来组合	对其他应收款中的备用金、押金、保证金、应收个税、应收增值税退税等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准备

组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额
			的比例 (%)
北京惠博普能源技术有限责任公司	子公司	736,054.14	0.06
惠博普环境工程技术有限公司	子公司	107162.69	0.01
华油惠博普科技股份有限公司	母公司	7,166,492.00	0.57
Fortune Liulin Gas Company Limited	联营	10,618,146.88	0.84
合计		18,627,855.71	1.48

注：关联方 / 内部往来组合客户应收款（除 Fortune Liulin Gas Company Limited）系关联方内部购销暂估入库产生的增值税差异；

Fortune Liulin Gas Company Limited 款项系公司为其提供服务应收款 1,820,000.00 元和收购前形成的应收管理费 8,798,146.88 元。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年06月30日计提坏账准备金额29,593,601.51元；无转回的坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为625,566,727.74元，占应收账款年末余额合计数的比例为49.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为64,624,020.97元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
				的比例 (%)
第一名	独立第三方	177,051,008.26	93,506,704.45一年以内; 83,544,303.81一至两年	14.00%
第二名	独立第三方	159,565,482.29	159,565,482.29一年以内	12.62%
第三名	独立第三方	149,080,790.66	5,570,446.72一年以内	11.79%
			31,227,935.63一至两年	
			86,506,577.66两至三年	
			8,948,897.54三至四年	
			16,787,748.41四至五年	
			39,184.70五年以上	

第四名	独立第三方	74,510,550.17	60,562,944.08 一年以内	5.88%
			1,407,362.94 一至两年	
			9,074,843.65 两至三年	
			3,465,399.5 四至五年	
第五名	独立第三方	65,358,896.36	38,418,997.78 一年以内	5.17%
			9,990,956.77 一至两年	
			11,508,111.23 两至三年	
			5,440,830.58 三至四年	
合计		625,566,727.74		49.46%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,934,349.06	90.80%	83,348,804.95	79.52%
1 至 2 年	6,725,359.89	3.53%	11,534,422.82	11.00%
2 至 3 年	3,031,812.00	1.59%	2,451,129.81	2.35%
3 年以上	7,764,259.66	4.08%	7,476,481.49	7.13%
合计	190,455,780.61	--	104,810,839.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项主要是因甲方项目暂停导致公司承做项目暂停，向供应商支付的预付款未结算或未办理收货手续而形成1年以上预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为106,572,075.08元，占预付账款年末余额合计数的比例为55.95%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
中国十九冶集团有限公司	独立第三方	74,647,087.73	39.19
Metal Crown Limited	独立第三方	11,016,639.00	5.78
Basra City Trading and Construction Co.,Ltd.	独立第三方	8,105,285.17	4.26
Honeywell Middle East Company Limited	独立第三方	6,416,063.18	3.37
山西晋海冶金集团有限公司	子公司参股股东	6,387,000.00	3.35

合计		106,572,075.08	55.95
----	--	----------------	-------

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	622,672.59	253,255.45
合计	622,672.59	253,255.45

## 7、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Anton Oilfield Services DMCC	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	180,000,000.00	180,000,000.00

## 8、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,530,575.00	100.00%	3,889,161.70	2.24%	169,641,413.30	172,167,307.96	100.00%	3,252,886.97		168,914,420.99
其中：账龄分析法	6,851,644.47	3.95%	3,889,161.70	56.76%	2,962,482.77	9,817,710.21	5.71%	3,252,886.97	33.13%	6,564,823.24
无风险组合/内部往来	78,369,671.55	45.16%	-		78,369,671.55	5,412,307.96	3.14%			5,412,839.92

						839.90				90
无风险组合/外部往来	88,309,258.98	50.89%	-		88,309,258.98	156,936,757.85	91.15%			156,936,757.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	173,530,575.00	100%	3,889,161.70		169,641,413.30	172,167,307.96	100%	3,252,886.97		168,914,420.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	822,881.60	16,457.67	2.00%
2 至 3 年	2,691,323.55	538,264.71	20.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
5 年以上	3,331,439.32	3,331,439.32	100.00%
合计	6,851,644.47	3,889,161.70	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本公司对单项测试后未发现减值迹象的应收款项和单项金额不重大的应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备
内部往来组合	对应收款项中的关联方往来、其他应收款中的备用金、押金、内部往来等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准备
外部往来组合	对其他应收款中的备用金、押金、保证金、应收个税、应收增值税退税等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准备

组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额
------	--------	----	---------

			的比例 (%)
徐州极阳能源科技有限公司	本公司之三级子公司的少数股东	955,451.55	0.55
Fortune Liulin Gas Company Limited	本公司之子公司联营公司	77,414,220.00	44.61
合计		78,369,671.55	45.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额636,274.73元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Fortune Liulin Gas Company Limited	股东无息借款	77,414,220.00	22,496,440.00 四至五年 54,917,780.00 五年以上	44.61%	
Oil&Gas Development Company Limited	暂扣税款	40,834,928.76	26,218,845.80 一至两年； 14,616,082.96 二至三年	23.53%	
洲际油气股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.76%	
应收出口退税(增值税)	出口退税	4,729,542.77	1 年以内	2.73%	
ECONOVA PACIFIC RIM,LIMITED	借款	3,308,300.00	1 年以内	1.91%	3,308,300.00
合计	--	136,286,991.53	--	78.54%	3,308,300.00

注： Fortune Liulin Gas Company Limited为本公司之子公司联营公司HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED的联营公司，根据公司制定的坏账政策，不应计提坏账准备。

Oil&Gas Development Company Limited欠款系代扣的所得税税款，按照实际付款的7%代扣代缴，本公司之子公司香港惠华环球正在办理所得税退免手续，办理完毕即可凭证明收回此款，因此该笔款项应属代扣所得税款项，不应计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,035,030.31		54,035,030.31	44,493,108.02		44,493,108.02
在产品	176,217,542.08	1,140,518.18	175,077,023.90	130,941,391.33		130,941,391.33
库存商品	7,646,483.40	620,396.94	7,026,086.46	10,089,483.09	620,396.94	9,469,086.15
发出商品	268,698.25		268,698.25	299,957.64		299,957.64
在途物资	12,627,913.16		12,627,913.16	6,124,669.01		6,124,669.01
库存油	1,163,333.72		1,163,333.72	934,634.59		934,634.59
低值易耗品	61,292.27		61,292.27	53,122.16		53,122.16
合计	252,020,293.19	1,760,915.12	250,259,378.07	192,936,365.84	620,396.94	192,315,968.90

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

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		1,140,518.18				1,140,518.18
库存商品	620,396.94					620,396.94
合计	620,396.94	1,140,518.18				1,760,915.12

本公司截止2018年6月30日Hilala区块原油试采项目地面建设EPC项目的销售合同金额为3,130,000.00美元，小于合同预算总成本3,500,195.00美元，预计发生损失总额为370,195.00美元，按2018年6月30日汇率6.6166折合人民币2,449,988.03元，根据完工进度已在利润表营业收入及营业成本中体现亏损1,309,469.85元，因此将剩余的预计损失2,449,988.03-1,309,469.85=1,140,518.18元计提存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	33,913,934.72	31,955,211.10
待抵扣进项税额	460,569.00	238,411.39
预缴企业所得税额	35,476,137.84	40,323,309.46
待认证进项税额	3,559,892.63	
合计	73,410,534.19	72,516,931.95

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山西忻州 国祥煤层 气输配有 限公司	30,264,33 6.70			368,800.3 2						30,633,13 7.02	
北京科思 极阳能源 管理有限 公司	3,491,334 .70									3,491,334 .70	
Fortune Liulin Gas Company Limited	113,722,8 40.70			1,451,475 .92	9,875,995 .28					125,050,3 11.90	
Anton Oilfield Services DMCC	636,662,2 87.78			28,441,13 4.64	-17,964,4 30.68					647,138,9 91.74	
武汉拓泰 石化环保 科技有限 公司	20,249,08 7.29			-533,969. 44						19,715,11 7.85	
小计	804,389,8 87.17			29,727,44 1.44	-8,088,43 5.40					826,028,8 93.21	

合计	804,389,887.17		29,727,441.44	-8,088,435.40					826,028,893.21
----	----------------	--	---------------	---------------	--	--	--	--	----------------

其他说明

(1) Fortune Liulin Gas Company Limited (以下简称FLG) 为公司子公司道拓能源 (FLG) 私人有限公司 (以下简称DART FLG) 持有30%股权的联营企业, 采用权益法核算。本期FLG实现净利润4,883,993.21元, 公司应确认投资收益1,465,197.94元, 2014年4月8日在北京签署的富地柳林燃气有限公司股东协议后, 因子公司评估增值固定资产影响的投资收益本年减少13,722.02元, 实际确认投资收益1,451,475.92元。

其他综合收益调整影响长期股权投资变动额9,875,995.28元, 系本公司应按投资比例享有其他综合收益-外币报表折算对净资产的影响。

本年其他因素影响长期股权投资变动额系上期内部交易未实现利润按照本公司享有比例抵消减少影响501,632.36元。

(2) Anton Oilfield Services DMCC为香港惠华环球科技有限公司持有40%股份的联营单位, 采用权益法核算。2016年5月16日签署的关于安东油田服务DMCC公司 (Anton Oilfield Services DMCC) 的股权转让协议后, 于2016年7月26日完成股权交割并对DMCC交接完成。

2018半年度DMCC实现的净利润71,102,836.60元, 按照40%比例确认投资收益28,441,134.64元, 其他综合收益调整影响长期股权投资变动额-17,964,430.68元, 系本公司应按投资比例享有其他综合收益-外币报表折算对净资产的影响。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,531,173.01			20,531,173.01
2.本期增加金额	543,689.32			543,689.32
(1) 外购	543,689.32			543,689.32
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,074,862.33			21,074,862.33

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,834,394.16			1,834,394.16
2.本期增加金额	315,082.25			315,082.25
(1) 计提或摊销	315,082.25			315,082.25
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,149,476.41			2,149,476.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,925,385.92			18,925,385.92
2.期初账面价值	18,696,778.85			18,696,778.85

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,686,053.43	341,876,568.72	29,349,283.75	17,007,772.89	644,919,678.79
2.本期增加金额	887,387.39	2,876,682.60	1,010,976.22	851,328.42	5,626,374.63
(1) 购置		2,876,682.60	810,978.04	640,866.58	4,328,527.22
(2) 在建工程转入	887,387.39				887,387.39
(3) 转出至投资性房地产					

(4) 原材料转固定资产					
(5) 购买子公司而增加			199,998.18	210,461.84	410,460.02
3.本期减少金额		133,866.67	970,662.94	35,646.51	1,140,176.12
(1) 处置或报废		133,866.67	970,662.94	35,646.51	1,140,176.12
(2) 出售子公司而减少					
4.期末余额	257,573,440.82	344,619,384.65	29,389,597.03	17,823,454.80	649,405,877.30
二、累计折旧					
1.期初余额	33,321,848.89	104,106,049.86	18,953,640.20	12,014,361.76	168,395,900.71
2.本期增加金额	3,283,263.65	14,451,772.15	1,079,866.85	907,223.22	19,722,125.87
(1) 计提	3,283,263.65	14,451,772.15	1,067,200.23	878,588.80	19,680,824.83
(2) 购买子公司而增加			12,666.62	28,634.42	41,301.04
3.本期减少金额		26,721.27	761,386.31	33,054.28	821,161.86
(1) 处置或报废		26,721.27	761,386.31	33,054.28	821,161.86
(2) 转出至投资性房地产					
4.期末余额	36,605,112.54	118,531,100.74	19,272,120.74	12,888,530.70	187,296,864.72
三、减值准备					
1.期初余额		4,505,405.98			4,505,405.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,505,405.98			4,505,405.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	220,968,328.28	221,582,877.93	10,117,476.29	4,934,924.10	457,603,606.60
2.期初账面价值	223,364,204.54	233,265,112.88	10,395,643.55	4,993,411.13	472,018,372.10

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

截至2018年06月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

截至2018年06月30日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

截至2018年06月30日，本公司无通过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**

截至2018年06月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

**14、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口信义项目管道工程	5,464,199.99		5,464,199.99	5,464,199.99		5,464,199.99
营口新兴产业园项目工程	28,799,784.02		28,799,784.02	28,719,349.78		28,719,349.78
天津大强钢铁直供天然气管道工程	36,687,463.65		36,687,463.65	36,353,028.55		36,353,028.55
四平-通辽（吉林省内段）天然气管道工程	976,959.08		976,959.08	976,959.08		976,959.08
四平 CNG 加气母站	1,808,533.16		1,808,533.16	1,808,533.16		1,808,533.16
山西闻喜县大运路 LNG/CNG 加气站项目	42,228.68		42,228.68	42,228.68		42,228.68
唐山港 LNG 加气站项目	3,331,388.96		3,331,388.96	3,322,912.05		3,322,912.05
营口新鞍钢路加气站	409,848.93		409,848.93	409,848.93		409,848.93
尚码头分输延长线工程	3,739,256.48		3,739,256.48	157,858.93		157,858.93

西翟庄镇"煤改燃"工程	19,232,404.69		19,232,404.69	6,267,004.57		6,267,004.57
威县 10 万 m3/d 综合污水处理厂及中水回用项目	14,712,174.57		14,712,174.57	11,089,215.17		11,089,215.17
新建探伤室项目	911,175.96		911,175.96	13,740.05		13,740.05
河北威县生物有机肥项目	22,468,882.30		22,468,882.30	22,262,276.54		22,262,276.54
含油污泥处理装置	1,769,930.99		1,769,930.99	1,822,563.26		1,822,563.26
信科天然气高压管道项目	126,463.88		126,463.88			
第五代连续化热解设备	1,858,584.09		1,858,584.09			
N1804 井	337,091.35		337,091.35			
合计	142,676,370.78		142,676,370.78	118,709,718.74		118,709,718.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营口信义项目管道工程	60,000,000.00	5,464,199.99				5,464,199.99	9.11%					其他
营口新兴产业园项目工程	45,000,000.00	28,719,349.78	80,434.24			28,799,784.02	64.00%		130,347.20			其他
天津大强钢铁直供天然气管道工程	42,000,000.00	36,353,028.55	334,435.10			36,687,463.65	87.35%					其他
四平-通辽(吉林省内段)	180,000,000.00	976,959.08				976,959.08	0.54%					其他

天然气管道工程												
四平 CNG 加气母站	16,000,000.00	1,808,533.16				1,808,533.16	11.30%					其他
山西闻喜县大运路 LNG/CNG 加气站项目	17,432,700.00	42,228.68				42,228.68	0.24%					其他
唐山港 LNG 加气站项目	25,756,000.00	3,322,912.05	8,476.91			3,331,388.96	12.93%					其他
营口新鞍钢路加气站	29,640,000.00	409,848.93				409,848.93	1.38%					其他
尚码头分输延长线工程	34,000,000.00	157,858.93	3,581,397.55			3,739,256.48	11.00%					其他
西翟庄镇"煤改燃"工程	52,480,000.00	6,267,004.57	12,965,400.12			19,232,404.69	36.65%					其他
威县 10 万 m <sup>3</sup> /d 综合污水处理厂及中水回用项目	483,853,300.00	11,089,215.17	3,622,959.40			14,712,174.57	3.04%	1,826,499.99	394,333.33	21.59%		其他
新建探伤室	1,200,000.00	13,740.05	897,435.91			911,175.96	75.93%					其他
河北威县生物有机肥项目	35,324,075.00	22,262,276.54	206,605.76			22,468,882.30	63.61%					其他
含油污泥处理	2,160,000.00	1,822,563.26			52,632.27	1,769,930.99	81.94%					其他

装置项目												
信科天然气高压管道项目	10,000,000.00		126,463.88			126,463.88	1.26%					其他
鄂温克旗鑫达加气站	887,387.39		887,387.39	887,387.39		0.00	100.00%					其他
第五代连续化热解设备	17,500,000.00		1,858,584.09			1,858,584.09	10.62%					其他
N1804井	11,767,207.95		337,091.35			337,091.35	2.86%					其他
合计	1,065,000,670.34	118,709,718.74	24,906,671.70	887,387.39	52,632.27	142,676,370.78	--	--	1,956,847.19	394,333.33		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

截止2018年06月30日，本公司无在建工程减值情况。

## 15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	341,025.64	341,025.64
合计	341,025.64	341,025.64

## 16、油气资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	油气资产	弃置资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额				1,153,670,143.71	881,329.50	1,154,551,473.21
2.本期增加金额				53,453,600.34	89,775.38	53,543,375.72
(1) 外购						
(2) 自行				53,453,600.34	89,775.38	53,543,375.72

建造						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				1,207,123,744.05	971,104.88	1,208,094,848.93
二、累计折旧		--				
1.期初余额		--		851,219,401.51	457,571.48	851,676,972.99
2.本期增加金额		--		35,794,083.47	41,421.26	35,835,504.73
(1) 计提		--		35,794,083.47	41,421.26	35,835,504.73
3.本期减少金额		--				
(1) 处置		--				
4.期末余额		--		887,013,484.98	498,992.74	887,512,477.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				320,110,259.07	472,112.14	320,582,371.21
2.期初账面价值				302,450,742.20	423,758.02	302,874,500.22

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,061,458.55	1,529,013.49	4,860,000.00	14,939,761.07	61,390,233.11

2.本期增加金额				1,400,712.67	1,400,712.67
(1) 购置				1,400,712.67	1,400,712.67
(2) 购买子公司增加					
(3) 在建工程转无形资产					
3.本期减少金额				123,987.54	123,987.54
(1) 处置				123,987.54	123,987.54
4.期末余额	40,061,458.55	1,529,013.49	4,860,000.00	16,216,486.20	62,666,958.24
二、累计摊销					
1.期初余额	4,587,876.01	79,636.10	4,860,000.00	4,500,735.04	14,028,247.15
2.本期增加金额	446,911.62	95,563.32		826,173.21	1,368,648.15
(1) 计提	446,911.62	95,563.32		826,173.21	1,368,648.15
(2) 购买子公司而增加					
3.本期减少金额				31,184.52	31,184.52
(1) 处置				31,184.52	31,184.52
4.期末余额	5,034,787.63	175,199.42	4,860,000.00	5,295,723.73	15,365,710.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,026,670.92	1,353,814.07		10,920,762.47	47,301,247.46
2.期初账面价值	35,473,582.54	1,449,377.39		10,439,026.03	47,361,985.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	7,139,810.57					7,139,810.57
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	1,508,298.34					1,508,298.34
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	18,345.80					18,345.80
凯特智能控制技术股份有限公司	25,242,971.10					25,242,971.10
徐州亿通光电有限公司	4,407,480.41					4,407,480.41
Pan-china resources Ltd	119,153,881.80					119,153,881.80
北京华油科思能源管理有限公司	138,297,036.63					138,297,036.63
河南省啄木鸟地下管线有限公司	27,689,708.63					27,689,708.63
HME OVERSEAS DMCC		232,873.06				232,873.06
合计	323,457,533.28	232,873.06				323,690,406.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项					
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	18,345.80				18,345.80
合计	18,345.80				18,345.80

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	523,409.05		111,712.02		411,697.03
咨询费					
房租及车位	83,199.80		7,000.02		76,199.78
油井勘探费及土地补偿费					
服务费	358,279.73		116,383.61		241,896.12
合计	964,888.58		235,095.65		729,792.93

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,968,957.76	21,848,483.56	121,484,723.52	18,758,005.11
内部交易未实现利润	16,624,256.11	2,701,718.79	17,672,054.85	2,861,378.40
可抵扣亏损	154,856,267.53	28,724,705.75	177,014,878.39	32,983,444.53
预计负债	1,335,114.52	333,778.63	1,150,676.80	287,669.20
联营企业投资收益	8,665.32	2,166.33	8,665.30	2,166.33
交易性金融资产			19,583,272.71	3,231,240.00
啄木鸟评估增值	868.41	130.26	919.13	137.87
应付职工薪酬	35,062.92	7,012.58	35,371.75	7,074.35
税费	18,901.20	3,780.24	19,067.68	3,813.54
预计合同亏损减值准备	1,140,518.20	171,077.73		
合计	316,988,611.97	53,792,853.87	336,969,630.13	58,134,929.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
油气资产	59,255,570.56	14,813,892.64	53,923,450.41	13,480,862.62
非安装资产	74,648.20	18,662.05	79,210.45	19,802.61
弃置资产	472,112.16	118,028.04	423,758.03	105,939.51
库存油	546,827.32	136,706.83	494,191.48	123,547.87
公允价值变动				
啄木鸟评估增值	12,741,401.56	1,911,210.23	13,168,595.13	1,975,289.27
合计	73,090,559.80	16,998,499.79	68,089,205.50	15,705,441.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,028,510.44	14,437,220.74
合计	16,028,510.44	14,437,220.74

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	169,999.34	169,999.34	
2019 年	2,250,569.39	2,250,569.39	
2020 年	1,831,589.35	1,831,589.35	
2021 年	10,021,510.16	10,021,510.16	
2022 年	163,552.50	163,552.50	
2023 年	1,591,289.70		
合计	16,028,510.44	14,437,220.74	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
开采矿区权预付款	13,000,000.00	13,000,000.00

油井勘探费及土地补偿费	11,908,861.92	11,908,861.92
天然气管道管材	447,595.93	
合计	25,356,457.85	24,908,861.92

其他说明：

(1) 本公司之三级子公司正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司（以下简称“正镶白旗”）与镶黄旗金龙能源开发投资有限责任公司（以下简称“金龙公司”）签订协议，约定惠博普以1,300万元的价格取得金龙公司所拥有的与正镶白旗利超实业有限责任公司合作开采内蒙古正镶白旗境内51平方公里的探矿资源区域的权利。本项交易正镶白旗支付了1,300万元的款项，但金龙公司一直未提供有效发票，故正镶白旗将此1,300万元列入其他非流动资产科目。

(2) 本公司之三级子公司正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司（以下简称“正镶白旗”）与镶黄旗金龙能源开发投资有限责任公司（以下简称“金龙公司”）签订协议，约定正镶白旗以1,300万元的价格取得金龙公司所拥有的与正镶白旗利超实业有限责任公司合作开采内蒙古正镶白旗境内51平方公里的探矿资源区域的权利。

截至2018年6月30日，公司对上述项目累计投入24,908,861.92元，项目初期预测石油资源量较为丰富，随着油价的逐步回升，油气行业逐步回暖，白旗区块具有较高的勘探开发价值，如勘探成功后收益将较为可观。本年度公司将此笔投入列入其他非流动资产科目。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,570,506.00	155,067,965.11
信用借款	428,065,220.00	461,617,132.87
合计	528,635,726.00	616,685,097.98

短期借款分类的说明：

(1) 子公司香港惠华短期借款65,570,506.00元系由母公司提供保证取得的借款：

以备用信用证向汇丰银行香港分行申请不超过2,700万美元的贷款担保，担保期限不超过24个月；截至2018年6月30日贷款余额991.00万美元。

(2) 子公司天津武清区信科天然气投资有限公司短期借款35,000,000.00元系由子公司北京华油科思能源管理有限公司提供保证取得的借款：

以承担连带责任保证的方式向昆仑银行股份有限公司大庆分行签订35,000,000.00元流动资产借款合同提供担保，担保期限为主合同项下的每笔债务借款期限届满之次日起两年。

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	765,610.00	10,267,295.04
银行承兑汇票	18,221,304.06	37,387,768.36
合计	18,986,914.06	47,655,063.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,044,291.08	155,971,760.70
1 至 2 年	81,603,228.69	70,675,966.73
2 至 3 年	18,235,427.74	15,451,526.08
3 年以上	15,038,500.28	12,147,319.27
合计	344,921,447.79	254,246,572.78

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自贡华气科技股份有限公司	154,140.00	未到付款期
重庆气体压缩机厂有限责任公司	300,000.00	未结算
中核苏阀科技实业股份有限公司	1,774,585.64	未到付款期
中国石油管道局工程有限公司天津分公司	11,800,000.00	合同未完成
浙江中控技术股份有限公司	520,000.00	按项目进度未达到付款要求
浙江奥新仪表有限公司	323,000.00	未达到合同约定的付款条件
肇东市福成运输有限责任公司	858,200.00	未到付款期
扬州澄露环境工程有限公司	2,760,000.00	调试款和质保金，调试正在进行中，质保金未到期。
烟台冰轮股份有限公司	786,150.00	质保金
新疆石油工程设计有限公司	8,548,220.00	未到付款期

武汉凯泰科工贸有限责任公司	217,280.64	未达到合同约定的付款条件
威海石岛重工有限公司	1,162,796.40	质保金未到期
威海化工机械有限公司	925,647.40	未到付款期
天津市隆电电气工程有限公司	157,086.00	未到付款期
天津市华油汉威科技发展有限公司	1,593,977.56	质保金
天津北达线缆集团有限公司	156,026.92	未到付款期
苏州纽威阀门股份有限公司	1,020,356.33	质保金
胜利油田新大管业科技发展有限责任公司	236,000.00	未到付款期
上海市离心机械研究所有限公司	416,508.00	未达到合同约定付款条件
上海锐迈五金有限公司	517,472.11	未到付款期
上海妙迪仪表有限公司	304,209.50	未到付款期
上海蓝昱电子科技有限公司	1,799,195.85	按项目进度未达到付款要求
上海开维喜集团股份有限公司	397,500.00	质保金未到期
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	508,879.25	质保金未到期
青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司	1,536,470.33	按项目进度未达到付款要求
默泰克（天津）石油装备有限公司	2,240,000.00	部分项目尚未完成及质保金
辽宁鑫北机电设备有限公司	662,400.00	质保金
坤垣石油装备（上海）有限公司	364,944.00	项目质保金
凯络文热能技术（江苏）有限公司	896,000.00	未到付款期
江苏远方迪威尔设备科技有限公司	1,047,537.00	未到付款期
江苏巨能机械有限公司	1,493,600.00	未到付款期
河南金汇农业科技有限公司	350,000.00	未到付款期
杭州上拓环境科技股份有限公司	687,200.00	未到付款期
哈尔滨天源石化工程有限责任公司	109,487.62	按项目进度未达到付款要求
哈尔滨世纪万亨金属材料有限公司	826,064.02	未到付款期
国智恒北斗科技集团股份有限公司	510,000.00	未达到合同约定付款条件
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	780,000.00	未到付款期
大庆博睿科技有限公司	644,395.00	未到付款期
大连深蓝泵业有限公司	302,716.24	质保金
常州一步零碳能源科技有限公司	700,000.00	未达到合同约定付款条件
常州极阳能源科技有限公司	9,785,930.00	未达到合同约定付款条件
伯特利阀门集团有限公司	802,855.70	未到付款期
北京中油实业公司	300,000.00	未达到合同约定付款条件

北京英诺格林科技有限公司	1,602,830.00	调试款和质保金，调试正在进行中，质保金未到期。
北京潜龙协力科技有限公司	1,388,000.00	未达到合同约定付款条件
北京科联时代科技有限公司	250,760.00	部分项目尚未完成
北京航天石化技术装备工程有限公司	2,482,632.28	未到付款期
北京翰纳维科技有限公司	1,250,000.00	按项目进度未达到付款要求
北京东方华智石油工程有限公司	4,181,000.00	按项目进度未达到付款要求
北京诚栋国际营地集成房屋股份有限公司	218,889.93	未到付款期
宝鸡钢管辽阳钢管厂	441,361.07	未达到合同约定付款条件
艾志（南京）环保管接技术股份有限公司	687,176.19	未到付款期
Reddy Buffaloes Pump (HongKong) Limited	115,790.50	部分项目尚未完成
MERICHEM COMPANY	1,679,141.43	未到付款期
Howden Hua Engineering Co.,Ltd.	941,085.52	质保金
BEIJING JERRYWONENERGYEQUIPMENTSCO.,LTD	19,095,109.61	未到付款期
合计	95,610,608.04	--

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,218,302.26	68,533,672.56
1 至 2 年	3,401,952.60	215,185.40
2 至 3 年	9,000.00	48,287.00
3 年以上	1,046,000.00	1,046,000.00
合计	18,675,254.86	69,843,144.96

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊新捷能源有限公司	846,000.00	项目尚未完工

合肥新新石化助剂有限公司	200,000.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
大庆市腾运气体有限公司	139,500.00	项目尚未完工
大庆志飞生物化工有限公司	780,000.00	项目尚未完工
呼伦贝尔市蒙盛汽车销售有限公司	100,000.00	项目尚未完工
太和县威琳天然气有限公司	125,000.00	项目尚未完工
榆林大兴油气服务有限公司	2,250,000.00	项目待验收，尚未完工
合计	4,440,500.00	--

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,771,265.15	104,929,331.31	104,441,457.55	11,259,138.91
二、离职后福利-设定提存计划	996,937.32	10,015,105.96	9,954,028.86	1,058,014.42
三、辞退福利		225,854.00	225,854.00	0.00
合计	11,768,202.47	115,170,291.27	114,621,340.41	12,317,153.33

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,745,646.72	89,460,290.65	88,992,087.00	10,213,850.37
2、职工福利费	126,000.00	2,193,030.66	2,193,030.66	126,000.00
3、社会保险费	559,643.64	5,301,299.88	5,267,424.63	593,518.89
其中：医疗保险费	503,802.30	4,659,599.77	4,633,754.90	529,647.17
工伤保险费	15,644.96	252,241.95	250,379.38	17,507.53
生育保险费	40,196.38	389,458.16	383,290.35	46,364.19
4、住房公积金	19,204.00	4,960,577.80	4,953,838.80	25,943.00
5、工会经费和职工教育经费	171,752.22	994,811.44	1,017,495.99	149,067.67
6、商业保险		154,033.05	154,033.05	
7、劳务费	149,018.57	1,865,287.83	1,863,547.42	150,758.98
合计	10,771,265.15	104,929,331.31	104,441,457.55	11,259,138.91

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	957,676.36	9,638,758.05	9,580,775.31	1,015,659.10
2、失业保险费	39,260.96	374,517.76	371,423.40	42,355.32
3、企业年金缴费		1,830.15	1,830.15	
合计	996,937.32	10,015,105.96	9,954,028.86	1,058,014.42

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	660,236.19	9,698,463.04
营业税	19,500.00	19,500.00
企业所得税	1,800,002.99	7,112,064.49
个人所得税	777,779.48	20,000,248.98
城市维护建设税	100,028.36	692,851.70
教育费附加	71,448.75	498,430.32
防洪保安费	18,266.51	15,560.24
房产税	88,380.19	104,445.95
土地使用税	69,380.56	264,667.25
地方水利建设基金	195.00	5,596.37
印花税	3,969.85	4,800.20
车船税	2,688.34	3,024.68
残疾人就业保证金		573,583.27
河道工程维修	1,503.75	137.61
社会保险税	25.43	15,113.72
放射物质排放费	48.86	
合计	3,613,454.26	39,008,487.82

其他说明：

注：凯特智能控制技术股份有限公司（原潍坊凯特工业控制系统工程有限公司）（以下简称“凯特智能”）2018年6月30日应交税费-代扣代缴营业税余额19,500.00元系2014年日照-东明原油管道适应性改造项目确认未开票收入650,000.00元（本次确认合同金额的50%，另50%已于2013年确认收入并完税）计提的营业税金额。

根据财会[2016]22号关于印发《增值税会计处理规定》的通知，全面试行营业税改征增值税前已确认收入，已经计提营业税且未缴纳的，在达到增值税纳税义务时点时，应借记“应交税费——应交营业税”、“应交税费——应交城市维护建设税”、“应交税费——应交教育费附加”等科目，贷记“主营业务收入”科目，并根据调整后的收入计算确定计入“应交税费——待转销项税额”科目的金额，同时冲减收入。

根据企业会计准则14号收入准则规定，企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。2014年12月凯特智能根据合同约定以及工程完工交工证书按完工百分比法确认此项目剩余50%的收入。

根据增值税暂行条例第三十八条增值税纳税义务发生时间规定，销售应税劳务，增值税纳税义务为提供劳务同时收讫销售款或者取得索取销售款的凭据的当天。根据凯特智能与河北华北石油工程建设有限公司签订的合同约定，甲方按业主的拨款情况向乙方支付工程进度款，而截至2018年6月30日，业主尚未与甲方进行结算，凯特智能作为分包方也未与总包方开票结算，因此此项收入尚未达到增值税纳税义务时点。

综上所述，凯特智能控制技术股份有限公司（原潍坊凯特工业控制系统工程有限公司）此项目在全面试行营业税改征增值税前已确认收入，已经计提营业税且未缴纳，但截至2018年6月30日尚未达到增值税纳税义务时点，故营改增后未对此进行账务处理。

## 28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	23,602,791.74	9,852,791.72
短期借款应付利息	1,393,813.72	1,239,051.96
合计	24,996,605.46	11,091,843.68

无已逾期未支付的利息情况。

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	23,995,404.02	45,414,678.91
投资款	35,719,000.00	47,819,000.00
股东借款	335,544,104.00	350,000,000.00
备用金	1,210,989.19	8,212,189.40
个人借款	120,499,415.73	
保证金	418,474,183.58	299,228,863.82
服务费		242,124.24
合同管理费	1,574,115.94	1,523,056.68
租赁费		114,558.84
合计	937,017,212.46	752,554,471.89

## (2) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	906,108,690.94	661,248,921.45
1至2年	1,047,769.55	71,686,447.83
2至3年	1,000.00	546,485.64
3年以上	29,859,751.97	19,072,616.97
合 计	937,017,212.46	752,554,471.89

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京科思达宜通投资咨询有限公司	5,700,000.00	未达到合同约定付款条件
科思项目管理（中国）有限公司	13,300,000.00	未达到合同约定付款条件
常州极阳能源科技有限公司	7,880,000.00	未达到合同约定付款条件
江苏绿色阳光电力工程有限公司	2,436,500.00	未达到合同约定付款条件
承德市开发区富泉石油机械有限公司	463,462.72	质保金
合计	29,779,962.72	--

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	59,926,718.00	60,408,120.00
科技信用证付款	50,000,000.00	50,000,000.00

合计	109,926,718.00	110,408,120.00
----	----------------	----------------

其他说明：

(1) 本公司2015年发行限制性股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务金额确认其他流动负债并确认库存股。本期部分持有限制性股票的员工离职，公司支付限制性股票认购款，相应确认减少其他流动负债481,402.00元。

(2) 本公司为二级子公司北京惠博普能源技术有限公司开具金额为50,000,000.00的信用证，能源公司于2018年4月贴现，将其作为其他流动负债列示。

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	498,017,528.81	497,266,556.51
合计	498,017,528.81	497,266,556.51

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华油惠博普科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2016-8-23	3年	500,000,000.00	497,266,556.51		13,750,000.00	750,972.30		498,017,528.81
合计	--	--	--	500,000,000.00	497,266,556.51		13,750,000.00	750,972.30		498,017,528.81

注：本公司2016年1月4日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1号文核准公开发行不超过人民币5亿元公司债券，根据《华油惠博普科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告》，2016年公司债券（第一期）发行规模为人民币5亿元，发行价格为每张100元，票面利率5.5%，期限为3年，附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，每年付息一次，付息日每年8月23日，首次付息日为2016年8月23日，简称“16 华油 01”，发行工

作于2016年8月23日结束，网下机构投资者认购数量为5亿元，占2016年债券发行总量的比例为100%，

2018年半年度利息调整金额合计750,972.30元。

## 32、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
	65,000,000.00	65,000,000.00

其他说明：

注：本公司全资子公司北京惠博普能源技术有限责任公司及其全资子公司威县惠博普环保科技有限公司拟与中国农发重点建设基金有限公司、威县人民政府合作，签订《中国农发重点建设基金投资协议》，农发基金以人民币6,500万元对威县惠博普进行增资，投资期限为10年，年投资收益率为1.2%。本次增资完成后，威县惠博普注册资本由2000万元变更为8500万元，惠博普能源持有威县惠博普23.53%股权，农发基金持有威县惠博普76.47%股权。项目建设期届满后，农发基金根据协议约定回售其持有的威县惠博普股权。

农发基金不向为威县惠博普派董事、监事和高级管理人员，不直接参与威县惠博普的日常正常经营，公司对威县惠博普构成实质控制。本次增资完成后，威县惠博普仍为公司合并报表范围内子公司。后续公司将继续对威县惠博普增资取得控制权，并将按照相关法规及《公司章程》的规定履行审批程序和信息披露义务。

上述事项经2016年3月4日召开第二届董事会2016年第二次会议，审议通过了《关于与中国农发重点建设基金有限公司合作的议案》。

投资协议的主要内容：

①投资项目：威县惠博普环保科技有限公司威县综合污水处理厂及中水回用项目。

②投资金额和期限：农发基金以现金一次性缴付方式对威县惠博普增资人民币陆仟伍佰万元，投资期限为自缴付完成日起拾年。在投资期限内，农发基金有权按照投资协议的约定选择回收投资的方式，要求县政府收购农发基金持有的目标公司股权，惠博普能源放弃优先购买权；农发基金亦有权选择惠博普能源收购其持有的威县惠博普股权，如果农发基金选择由惠博普能源承担收购义务，惠博普能源无法按时支付收购价款的，则县政府应当承担差额补足义务。

③出资额及持有股权比例：本次增资完成后，威县惠博普注册资本由原人民币贰仟万元增加至人民币捌仟伍佰万元，股权结构将如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额 (人民币/万元)	实缴出资额 (人民币/万元)	持股比例 (%)
1	北京惠博普能源技术有限责任公司	2,000	1,000	23.53

2	中国农发重点建设基金有限公司	6,500	6,500	76.47
	合计	8,500	7,500	100.00

④投后管理：本次增资完成后，农发基金不向威县惠博普派董事、监事和高级管理人员，不直接参与威县惠博普的日常正常经营。但对于威县惠博普的如下事项，农发基金享有表决权，需经农发基金表决同意后方可实施：

公司章程修改；

公司合并、分立、重组、解散、清算、破产，变更公司形式；

公司增加或减少注册资本；

对农发基金权益可能造成重大不利影响的其他事项。

⑤投资回收：项目建设期届满后，农发基金有权选择如下任一方式实现投资回收：方式一：收购选择权：农发基金有权要求县政府按照投资协议规定的时间、比例和价格收购农发基金持有的威县惠博普股权，县政府有义务按照农发基金要求收购有关股权并在协议规定的收购交割日之前及时、足额支付股权收购价款。农发基金亦有权选择惠博普能源承担协议下的收购义务，如选择惠博普能源承担收购义务，县政府不可撤销的承诺并同意，如惠博普能源未能按照协议约定的时间按时足额向农发基金支付收购价款的，则县政府应当向农发基金支付惠博普能源应付未付的收购款。方式二：减资退出。方式三：市场化退出。具体以合同为准。

⑥投资收益：县政府和威县惠博普承诺，农发基金本次投资的年投资收益率为1.2%，县政府和威县惠博普应于投资完成后每年的3月20日、6月20日、9月20日、12月20日按季向农发基金支付投资收益。

⑦履约保障：为保障惠博普能源、县政府和威县惠博普对农发基金投资收益、收购款的支付义务，惠博普能源向农发基金提供连带责任保证担保。

#### ⑧担保事项

为确保威县惠博普、县政府与农发基金签订的投资协议项下债务人的义务得到履行，惠博普能源拟向债权人农发基金提供连带责任担保。担保的主债权为债权人依据合同约定要求债务人在主合同项下支付收购价款及投资收益所形成的债权，即6,500万元增资款及后续承诺投资收益总和。保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

综上，本公司实质是对农发基金的一笔融资款项。

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,255,951.04	1,150,676.67	油气资产弃置义务
合计	1,255,951.04	1,150,676.67	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系本公司之子公司泛华能源有限公司按照行业规定计提油井弃置时应预计的费用支出。

### 34、政府补助

#### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
中关村企业信用促进会补贴款	1,500.00					1,500.00		是
专利资助金	1,000.00					1,000.00		是
科技资助金	315,000.00					315,000.00		
中小企业贷款贴息款	49,400.00						49,400.00	是
天津煤改燃项目	4,271,800.00					4,271,800.00		是
增值税即征即退	1,167,231.92				1,167,231.92			是
旧车淘汰补助	10,000.00					10,000.00		是
科技创新奖励资金	300,000.00					300,000.00		是
合计	6,115,931.92				1,167,231.92	4,899,300.00	49,400.00	—

注：本年无尚未实际收到的政府补助情况。

#### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村企业信用促进会补贴款	与收益相关		1,500.00	
专利资助金	与收益相关		1,000.00	
科技资助金	与收益相关		315,000.00	
中小企业贷款贴息款	与收益相关			49,400.00
天津煤改燃项目	与收益相关		4,271,800.00	
增值税即征即退	与收益相关	1,167,231.92		
旧车淘汰补助	与收益相关		10,000.00	
科技创新奖励资金	与收益相关		300,000.00	
技改项目国家专项补助款	与资产相关		144,680.46	
合计	—	1,167,231.92	5,043,980.46	49,400.00

#### 3、本年退回的政府补助情况

本期不存在退回的政府补助情况。

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,137,967.58		144,680.46	7,993,287.12	技术改造项目国家专项补助款
合计	8,137,967.58		144,680.46	7,993,287.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目	8,137,967.58		144,680.46				7,993,287.12	与资产相关
合计	8,137,967.58		144,680.46				7,993,287.12	--

其他说明：

根据黑发改投资（2014）315号《关于下达能源自主创新（含核电设备）中央预算内投资计划的通知》规定：本公司本年度收到“大庆惠博普石油机械设备制造有限公司油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目”的专项补助资金879万元。项目已经改造完成完工并交付使用，本期摊销144,680.46元计入营业外收入。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,070,810,000.00						1,070,810,000.00

其他说明：

详见本附注三、基本情况。

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	509,460,936.11			509,460,936.11
其他资本公积	9,702,532.91			9,702,532.91
合计	519,163,469.02			519,163,469.02

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	60,408,120.00			60,408,120.00
合计	60,408,120.00			60,408,120.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司2015年发行限制性股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务金额确认其他流动负债并确认库存股。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-61,417,863.23	-5,287,442.93			-5,287,442.93		-66,705,306.16
外币财务报表折算差额	-61,417,863.23	-5,287,442.93			-5,287,442.93		-66,705,306.16
其他综合收益合计	-61,417,863.23	-5,287,442.93			-5,287,442.93		-66,705,306.16

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,365,765.95			53,365,765.95
合计	53,365,765.95			53,365,765.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	619,325,972.95	558,424,362.79
调整后期初未分配利润	619,325,972.95	558,424,362.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,459,933.36	88,900,249.42
减：应付普通股股利		26,770,249.55
其他		1,228,389.71
期末未分配利润	677,785,906.31	619,325,972.95

#### 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	760,712,259.71	583,009,669.64	852,124,350.58	639,906,624.60
其他业务	915,844.19	597,004.05	1,506,169.45	201,907.61
合计	761,628,103.90	583,606,673.69	853,630,520.03	640,108,532.21

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,021,093.62	1,447,468.40
教育费附加	735,560.52	1,036,503.41
房产税	1,152,528.06	931,398.23
土地使用税	214,161.74	70,955.42
车船使用税	34,820.12	28,488.06
印花税	594,500.94	462,065.50
应交防洪保安费	45,456.60	43,006.83
地方水利建设基金	3,925.15	41,894.87
残保金	270,377.05	54,532.82
石油特别收益金	17,154.81	
社会保险税	39,777.31	
放射物质排放税	134.47	

户外广告投放税	2,084.60	
签证税	381.49	
环保税	22,959.50	
合计	4,154,915.98	4,116,313.54

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	1,350,181.99	1,263,742.97
人工费用	7,417,627.80	5,377,565.16
职工福利费	167,279.30	156,295.40
劳务费	312,391.43	590,204.50
业务费	1,914,916.82	2,023,164.15
差旅交通费	3,961,776.05	4,314,178.21
车辆费	352,198.00	362,589.30
办公费	380,704.55	980,811.72
运杂费	518,395.49	260,509.82
租赁费	671,233.44	474,389.89
折旧费	1,217,409.76	862,618.16
维修费	74,854.89	42,427.53
劳保用品	7,450.30	124,368.23
保险及公积金	1,801,559.34	1,416,235.52
宣传费	42,891.70	542,383.55
燃料及动力	163,219.49	133,235.88
代理费	324,575.00	833,537.55
会议费	69,262.11	61,487.58
服务费	2,703,634.53	2,286,794.79
职工教育经费	13,078.68	7,718.67
仓储费	125,498.69	35,070.12
其他费用	591,786.36	1,001,078.72
合计	24,181,925.72	23,150,407.42

## 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	111,449.90	8,022.45
人工费用	21,507,273.61	19,404,894.66
职工福利费	1,524,954.39	1,460,384.56
辞退福利	225,854.00	220,350.00
服务费	6,186,546.42	7,288,821.47
业务费	1,119,273.93	1,335,610.00
差旅交通费	1,726,745.57	1,558,741.28
车辆费	1,241,238.28	962,069.05
办公费	998,507.39	752,323.72
运杂费	187,142.09	107,130.90
职工教育经费	113,874.23	130,255.01
租赁费	5,619,541.57	5,377,292.74
折旧费	6,847,340.39	3,334,690.41
摊销费	1,459,428.87	1,252,003.18
燃料及动力	299,863.46	280,014.28
维修费	119,298.80	153,103.87
保险及公积金	4,613,185.58	4,578,931.14
通讯费	566,684.12	489,515.63
会议费	58,610.84	20,869.00
研发支出	32,389,142.44	27,137,470.40
工会经费	528,484.96	361,651.70
中石油合同费用	1,856,120.51	2,460,975.08
劳保用品	26,554.69	50,134.55
其他费用	458.60	413,439.32
合计	89,327,574.64	79,138,694.40

## 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,939,380.14	29,555,555.48
减：利息收入	3,694,734.83	2,034,054.94

汇兑损益	-8,921,173.10	15,606,194.78
银行手续费等	4,163,837.90	6,652,375.43
合计	21,487,310.11	49,780,070.75

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	30,357,501.17	12,411,365.07
二、存货跌价损失	1,140,518.18	
合计	31,498,019.35	12,411,365.07

注：本期计提坏账准备30,229,876.24元，与因计提坏账确认资产减值损失的金额30,357,501.17元存在差异-127,624.93元，为汇率影响金额。

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	24,874,123.40	-36,321,290.12
合计	24,874,123.40	-36,321,290.12

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,727,441.44	41,085,617.41
处置长期股权投资产生的投资收益	77,885.49	-315,165.61
合计	29,805,326.93	40,770,451.80

其他说明：

本公司之二级子公司惠博普能源公司于2016年度处置其控股51%的子公司北京惠伊诺净化技术有限公司，于本期收到注销银行账户款77,885.49元，计入投资收益。

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

收中关村企业信用促进会补贴		23,000.00
扶持资金		67,251.00
收北京商委稳增长款		101,374.00
增值税即征即退税款	1,167,231.92	3,120,724.66
收稳岗补贴		
技改项目国家专项补助款		144,680.46
专利补助、奖励费等		14,810.00
大庆市财政局专利奖励		
知识产权补贴		4,000.00
合计	1,167,231.92	3,475,840.12

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得合 计		33,469.17	
与企业日常活动无关的政府 补助	5,043,980.46		5,043,980.46
其他	205,352.62	588,516.20	205,352.62
合计	5,249,333.08	621,985.37	5,249,333.08

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	162,023.95	135,743.32	162,023.95
对外捐赠支出			
其他	593,001.97	1,448,275.73	593,001.97
合计	755,025.92	1,584,019.05	755,025.92

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,830,992.98	9,399,749.93
递延所得税费用	5,516,338.88	-16,001,826.48
合计	10,347,331.86	-6,602,076.55

注：本期递延所得税资产增加-4,342,075.46元，递延所得税负债增加1,293,057.91元，与因递延所得税资产/负债变动影响所得税费用5,516,338.88元之间差异118,794.49元，为汇率影响。

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,712,673.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,156,901.07
子公司适用不同税率的影响	4,944,994.53
调整以前期间所得税的影响	28,743.90
非应税收入的影响	-8,324,274.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	309,726.98
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	3,231,240.00
所得税费用	10,347,331.86

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,624,891.83	2,608,372.94
存款利息收入	2,792,719.42	1,131,382.28
单位及个人往来	80,042,463.96	69,309,548.81
收回保函保证金存款	23,726,748.32	37,187,613.40
合计	112,186,823.53	110,236,917.43

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	38,138,557.07	69,315,058.23
单位及个人往来	69,959,401.74	42,317,121.91
保证金存款	46,816,638.63	32,720,188.08
合计	154,914,597.44	144,352,368.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下取得子公司现金净额	5,742,243.71	
收到股权转让保证金	72,941,200.00	
合计	78,683,443.71	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对外支付投资款手续费等	33,657.46	200,000.00
付现费用		149,710.02
合计	33,657.46	349,710.02

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金转回	90,826,881.60	68,081,339.35
募集资金存款利息收入		54.94
合计	90,826,881.60	68,081,394.29

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	187.14	1,600,020.00
股票回购款	481,402.00	
存入保证金		104,356,561.60
合计	481,589.14	105,956,581.60

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,365,341.96	58,490,181.31
加：资产减值准备	31,498,019.35	12,411,365.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,831,411.81	35,690,195.02
无形资产摊销	1,368,648.15	1,128,185.08
长期待摊费用摊销	235,095.65	364,143.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		102,274.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,023.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,874,123.40	36,321,290.12
财务费用（收益以“-”号填列）	29,973,224.74	31,305,285.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,805,326.93	-40,770,451.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,342,075.46	-13,795,389.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,293,057.91	-2,367,230.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,943,409.17	73,954,794.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,798,547.98	8,741,689.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,109,115.73	-18,755,458.94
经营活动产生的现金流量净额	-134,243,392.77	182,820,873.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	244,389,996.63	764,898,969.73
减：现金的期初余额	374,293,240.84	728,127,471.52
现金及现金等价物净增加额	-129,903,244.21	36,771,498.21

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,724,137.93
其中:	--
其中: HME OVERSEAS DMCC	1,724,137.93
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,466,381.64
其中:	--
其中: HME OVERSEAS DMCC	7,466,381.64
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	-5,742,243.71

其他说明:

注: 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额-5,742,243.71元, 根据相关规定重分类至财务报表收到的其他与投资活动有关的现金列示。

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	244,389,996.63	374,293,240.84
其中: 库存现金	1,102,899.96	511,042.79
可随时用于支付的银行存款	243,269,153.83	373,764,408.43
可随时用于支付的其他货币资金	17,942.84	17,789.62
三、期末现金及现金等价物余额	244,389,996.63	374,293,240.84
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	301,419,142.27	370,918,504.38

其他说明:

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,419,142.27	保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	88,484,732.94	公司以房产作为抵押物, 向北京银行五棵松支行申请开具不超过 1,000 万美元的保函
投资性房地产	6,074,027.76	公司将房产抵押, 作为向汇丰银行北京分行开具融资性备用信用证的担保

合计	395,977,902.97	--
----	----------------	----

其他说明：

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	238,113,847.08
其中：美元	35,120,160.86	6.61660	232,425,521.77
图格里克	462,061,571.17	0.00269	1,242,836.01
迪拉姆	2,013,234.72	1.81818	3,660,426.76
港币	23,407.40	0.84310	19,734.77
坚戈	8,816,057.10	0.01936	170,776.77
苏姆	261,047.58	0.00084	219.28
巴基斯坦卢比	10,931,067.84	0.05437	594,331.72
应收账款			731,489,302.02
其中：美元	109,938,140.52	6.61660	727,449,296.85
图格里克	1,501,993,121.06	0.00269	4,040,005.17
预付账款			55,483,266.79
其中：美元	7,855,053.57	6.61660	52,042,191.70
图格里克	58,962,701.22	0.00269	158,595.68
迪拉姆	280,852.40	1.81818	510,640.73
坚戈	23,577,101.97	0.01936	457,452.50
巴基斯坦卢比	11,918,771.00	0.05437	648,034.00
欧元	217,780.72	7.65150	1,666,352.18
其他应收款			124,876,006.26
其中：美元	18,520,913.56	6.61660	122,546,400.39
图格里克	102,705,783.02	0.00269	276,254.19
迪拉姆	492,444.85	1.81818	895,354.27
坚戈	7,140,308.29	0.01936	138,539.16
巴基斯坦卢比	18,750,080.00	0.05437	1,019,458.25
短期借款			176,067,726.00
其中：美元	26,610,000.00	6.61660	176,067,726.00
应付账款			58,619,059.43

其中：美元	8,734,844.54	6.61660	57,905,764.21
迪拉姆	25,520.00	1.81818	46,400.00
坚戈	4,111,359.85	0.01936	79,770.27
巴基斯坦卢比	6,978,187.24	0.05437	379,410.14
欧元	27,146.94	7.65150	207,714.81
预收账款			4,866,560.82
其中：美元	735,474.54	6.61660	4,866,560.82
其他应付款			188,738,743.94
其中：美元	28,512,414.62	6.61660	188,655,242.58
迪拉姆	45,925.75	1.81818	83,501.36

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	人民币（CNY）	按经常发生业务使用的货币	否
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	巴基斯坦	卢比（PKR）	按经常发生业务使用的货币	否
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	加蓬	中非法郎（XAF）	按经常发生业务使用的货币	否
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	新加坡	美元（USD）	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL FZE	阿拉伯联合酋长国沙迦 哈姆利亚自由贸易区	迪拉姆（AED）	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL FEZ	伊拉克	美元（USD）	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	迪拜	迪拉姆（AED）	按经常发生业务使用的货币	否
H H I.LLC	蒙古国	图格里克（MNT）	按经常发生业务使用的货币	否
Pan-china resources Ltd	天津	美元（USD）	按照石油合同规定	否
HYPEC,ING	美国	美元（USD）	按经常发生业务使用的货币	否
HBP Central Asia LLC	哈萨克斯坦	坚戈（KZT）	按经常发生业务使用的货币	否

HME OVERSEAS DMCC	迪拜	迪拉姆 (AED)	按经常发生业务使用的货币	否
-------------------	----	-----------	--------------	---

## 八、合并范围的变更

### 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	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
HME OVERSEAS DMCC	2018年03月27日	1,724,137.93	100.00%	现金购买	2018年03月27日	控制权转移完成	0.00	-292,805.25

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	HME OVERSEAS DMCC
--现金	1,724,137.93
合并成本合计	1,724,137.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,491,264.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	232,873.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

公司以2018年3月27日HME OVERSEAS DMCC账面净资产1,491,264.87元为购买日净资产公允价值，取得HME OVERSEAS DMCC公司100%股权成交价为1,724,137.93元。公司以应支付的收购价1,724,137.93元减去购买日确定的可辨认净资产公允价值份额1,491,264.87元后余额232,873.06元确认为商誉。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	HME OVERSEAS DMCC	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,749,713.15	11,749,713.15

货币资金	7,466,381.64	7,466,381.64
应收款项	423,139.93	423,139.93
存货	2,681,456.83	2,681,456.83
固定资产	364,048.62	364,048.62
预付账款	452,675.60	452,675.60
其他应收款	361,337.93	361,337.93
其他流动资产	672.60	672.60
负债：	10,258,448.28	10,258,448.28
应付款项	369,713.40	369,713.40
应付职工薪酬	66,513.79	66,513.79
其他应付款	9,822,221.09	9,822,221.09
净资产	1,491,264.87	1,491,264.87
取得的净资产	1,491,264.87	1,491,264.87

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值是以HME OVERSEAS DMCC账面净资产为依据，确定被合并方可辨认资产、负债公允价值。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

截至2018年6月30日，本公司无同一控制下企业合并情况。

## 3、反向购买

截至2018年6月30日，本公司无反向购买情况。

## 4、处置子公司

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无处置子公司情况

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京惠博普能源技术有限责任公司	北京	北京	石油设备制造销售	100.00%		直接投资
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	大庆	大庆	石油设备制造销售	100.00%		直接投资
北京奥普图控制技术有限公司	北京	北京	自动化产品制造销售	100.00%		同一控制下企业合并
大庆科立尔石油技术服务有限公司	大庆	大庆	石油设施技术服务	100.00%		直接投资
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	石油自动化产品贸易与技术服务	100.00%		直接投资
北京华油科思能源管理有限公司	北京	北京	燃气管道运营管理和燃气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
惠博普环境工程技术有限公司	天津	天津	污水、气治理服务行业	100.00%		直接投资
凯特智能控制技术股份有限公司	潍坊	潍坊	工业自动化控制系统销售及服务	84.12%		非同一控制下企业合并
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司	新乡	新乡	专业技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并

#### (2) 本公司子公司的各级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		与本公司的关系
				直接	间接	
北京中加诚信管道技术有限公司	北京	北京	软件技术开发与服务		84.123	控股子公司的子公司
北京凯特伟业科技有限公	北京	北京	软件技术开发与服务		84.123	控股子公司的子公司

司						
北京凯特高技术有限公司	北京	北京	软件技术开发与服务		84.123	控股子公司的子公司
HYPEC,ING	加利福尼亚州	美国	开展海外业务		100	全资子公司的子公司
正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司	内蒙古	内蒙古	石油技术咨询、服务		100	全资子公司的子公司
威县惠博普环保科技有限公司	威县	威县	污水、气治理服务行业		100	全资子公司的子公司
天津惠博普管道技术有限公司	天津	天津	油气管道和储罐行业专业化综合性技术服务行业		100	全资子公司的子公司
徐州亿通光电有限公司	江苏	沛县	太阳能发电、太阳能光伏技术开发、咨询、服务		72.29	全资子公司的控股子公司
北京永成惠能源管理中心(有限合伙)	北京	北京	技术开发、转让、咨询、服务			合伙企业
河北优净生物科技有限公司	河北	邢台	研究和试验发展		60	全资子公司的控股子公司
HHL.LLC	蒙古	蒙古	贸易		100	全资子公司的子公司
Dart Energy(FLG) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务		100	全资子公司的子公司
HME INTERNATIONAL FZE	沙迦哈姆利亚自由区	阿拉伯联合酋长国	贸易		100	全资子公司的子公司
HME INTERNATIONAL FZE	库尔德斯坦地区	伊拉克库尔德斯坦地区	贸易		100	全资子公司的子公司的子公司
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING L.L.C.	迪拜	迪拜	贸易		100	全资子公司的子公司
HME OVERSEAS DMCC	迪拜	迪拜	贸易		100	全资子公司的子公司
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	加蓬	加蓬	服务		100	全资子公司的子公司
Hui Hua(FLG) Limited	开曼	开曼	贸易		100	全资子公司的子公司
HBP Central Asia LLC	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	服务		100	全资子公司的子公司
泛华能源有限公司	天津	英属维尔	服务		100	全资子公司的

		京群岛				子公司
安惠国际油气资源开发管理有限公司	香港	香港	油气资源开发管理		51	全资子公司的控股子公司
营口科思燃气有限公司	辽宁	营口	管道燃气运营、机械设备化工产品经销		74	全资子公司的控股子公司
天津武清区信科天然气投资有限公司	天津	武清	天然气输配		75	全资子公司的控股子公司
四平科思燃气投资有限公司	吉林	四平	天然气输配		70	全资子公司的控股子公司
天津华油科思能源利用科技开发有限公司	天津	静海	燃气技术开发		75	全资子公司的控股子公司
华油大有能源利用(郑州)有限公司	郑州	高新区	技术服务		65	全资子公司的控股子公司
安阳华油大有能源利用有限公司	河南	河南	燃气工程、设备咨询、技术服务		65	全资子公司的孙公司
澠池华油大有能源利用有限公司	河南	河南	燃气工程、设备咨询、技术服务		65	全资子公司的控股孙公司
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	河南	河南	天然气技术研发、咨询		65	全资子公司的控股孙公司
呼伦贝尔华油天然气投资有限公司	鄂温克自治旗	鄂温克自治旗	技术咨询与服务		100	全资子公司的子公司
牙克石市华油科思天然气销售有限公司	牙克石市	牙克石市	天然气销售、天然气管道建设、运营		100	全资子公司的子公司的子公司
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	车用燃气销售		100	全资子公司的子公司的子公司
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	呼伦贝尔	鄂温克自治旗伊敏河镇	燃气销售		100	全资子公司的子公司的子公司
唐山海港合力燃气有限公司	唐山市	王滩镇	加气站筹建		100	全资子公司的子公司
山西晋海科思燃气有限公司	运城	盐湖区	加气站项目筹建、技术咨询		70	全资子公司的控股子公司
江苏惠科新能源技术有限公司	南通	南通	新能源光伏技术研发		100	全资子公司的子公司
华油科思(营口)能源科技有限公司	营口市	鲅鱼圈区	燃气管道工程施工;天然气咨询		100	全资子公司的子公司
河南安能检测技术有限公司	新乡	新乡	管道等检测及服务		51	控股子公司的子公司
河南千百度管道技术有限公司	新乡	新乡	管道等检测及服务		51	控股子公司的控股子公司

(3) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯特智能控制技术股份有限公司	15.88%	-893,263.07		21,300,437.51
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司	49.00%	-1,060,059.44		12,694,069.96

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯特智能控制技术股份有限公司	164,733,732.07	5,325,413.13	170,059,145.20	35,900,062.81		35,900,062.81	173,306,922.78	4,336,301.01	177,643,223.79	37,857,996.20		37,857,996.20
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司	56,750,574.53	9,246,781.78	65,997,356.31	40,312,930.89		40,312,930.89	61,935,970.87	8,733,744.93	70,669,715.80	43,196,350.61		43,196,350.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯特智能控制技术股份有限公司	46,245,804.96	-5,626,145.20	-5,626,145.20	-8,296,177.01	56,356,737.76	5,778,398.52	5,778,398.52	6,493,095.72
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司	6,140,732.79	-2,161,485.68	-2,161,485.68	-4,446,898.86				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年度在子公司所有者权益份额未发生变化。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	山西	山西	天然气项目筹建		30.00%	权益法核算
北京科思极阳能源管理有限公司 <sup>注3</sup>	北京	北京	合同能源管理、技术开发		30.00%	权益法核算
Fortune Liulin Gas Company Limited <sup>注1</sup>	山西	香港	煤气层勘探、开发、生产		30.00%	权益法核算
Anton Oilfield Services DMCC <sup>注2</sup>	迪拜	迪拜	服务	40.00%		权益法核算
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司 <sup>注4</sup>	武汉	武汉	环保、能源、化工、生物行业技术服务		32.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：

1、根据Fortune Green Energy Limited与本公司以及本公司母公司香港惠华环球科技有限公司于2014年4月8日在北京签署的富地柳林燃气有限公司股东协议， Fortune Green Energy Limited将对合资公司富地柳林燃气有限公司的股东贷款转为其对合资公司富地柳林燃气有限公司投入的股本，本公司持有的合资公司富地柳林燃气有限公司的股本金保持不变。上述操作后，本公司持有的合资公司富地柳林燃气有限公司的股权比例变更为30%，并对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

2、根据安东油田服务DMCC公司（Anton Oilfield Services DMCC）与本公司于2016年5月16日签署的《关于安东油田服务DMCC公司（Anton Oilfield Services DMCC）的股权转让协议》，本公司以现金方式收购DMCC公司40%；公司于2016年7月26日向交易对方安东油田服务国际有限公司支付了交易对价中的3.57亿元人民币，达到了本次收购的交割条件并将该日期作为本次交易的交割日。本次交割完成后，公司持有DMCC40%的股权，并对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

3、根据本公司2016年6月12日股东会议决议：同意设立北京科思极阳能源管理有限公司，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司出资3,000万元，占注册资本30%，首期出资额为零万元人民币，其余部分于2026年6月1日前缴清；北京科思极阳能源管理有限公司于2016年6月17日取得社会信用代码为91110108MA0069XP32的《企业法人营业执照》。根据股东会决议，由北京极阳能源科技有限公司委派王大一担任执行董事。根据章程，股东会决议由股东按照出资比例行使表决权。本公司认为本公司对北京科思极阳能源管理有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

4、根据本公司2017年4月26日股东会议决议，同意惠博普环境工程技术有限公司增资入股惠博普（武汉）生物环保科技有限公司，投资金额2000万元，本公司以现金方式增资，公司于2017年5月22日向惠博普（武汉）生物环保科技有限公司支付了增资款10,200,000.00元人民币，达到了本次收购的交割条件并将该日期作为本次交易的交割日。本次交割完成后，投资后占其32%股权，并对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	山西忻州 国祥煤层 气输配有 限公司	北京科思 极阳能源 管理有限 公司	Fortune Liulin Gas Company Limited	Anton Oilfield Services DMCC	惠博普(武 汉)生物环 保科技有 限公司	山西忻州 国祥煤层 气输配有 限公司	北京科思 极阳能源 管理有限 公司	Fortune Liulin Gas Company Limited	Anton Oilfield Services DMCC	惠博普(武 汉)生物环 保科技有 限公司
流动资产	99,696,663.93	3,231,218.68	114,222,489.76	1,409,211,891.56	15,447,212.09	98,159,789.62	3,231,218.68	97,390,159.61	1,288,138,498.61	15,098,415.22
非流动资产	25,118.40	467,447.90	728,855,648.26	627,556,474.31	4,963,868.48	57,960.45	467,447.90	680,506,623.95	570,862,178.34	5,038,256.50
资产合计	99,721,782.33	3,698,666.58	843,078,138.02	2,036,768,365.87	20,411,080.57	98,217,750.07	3,698,666.58	777,896,783.56	1,859,000,676.95	20,136,671.72
流动负债	494,866.68	227,550.90	424,896,105.85	1,387,861,004.58	6,174,795.65	204,393.83	227,550.90	397,518,728.85	1,236,285,075.56	6,403,008.76
非流动负债										
负债合计	494,866.68	227,550.90	424,896,105.85	1,387,861,004.58	6,174,795.65	204,393.83	227,550.90	397,518,728.85	1,236,285,075.56	6,403,008.76
归属于母 公司股东 权益	99,226,915.65	3,471,115.68	418,182,032.17	648,907,361.29	14,236,284.92	98,013,356.24	3,471,115.68	380,378,054.71	622,715,601.39	13,733,662.96
按持股比 例计算的 净资产份 额	29,768,074.70	3,491,334.70	125,454,609.69	259,562,944.52	4,555,611.17	29,404,006.87	3,491,334.70	114,113,416.41	249,086,240.56	4,120,098.89

调整事项	865,062.32		-404,297.79	387,576,047.22	15,159,506.68	860,329.83		111,056.59	387,576,047.22	16,128,988.40
--商誉				387,580,549.57	274,673.26				387,580,549.57	274,673.26
--内部交易未实现利润			-501,632.36							
--其他	865,062.32		97,334.57	-4,502.35	14,884,833.42	860,329.83		111,056.59	-4,502.35	15,854,315.14
对联营企业权益投资的账面价值	30,633,137.02	3,491,334.70	125,050,311.90	647,138,991.74	19,715,117.85	30,264,336.70	3,491,334.70	114,224,473.00	636,662,287.78	20,249,087.29
营业收入			10,679,516.03	420,590,039.99	579,059.84			10,163,336.56	408,417,876.62	
净利润	1,229,334.39		4,883,993.21	71,102,836.60	-1,597,378.04	838,004.13		4,144,810.58	101,691,920.19	-312,943.96
其他综合收益			26,943,409.02	-44,911,076.70				7,017,716.73	-23,912,600.47	
综合收益总额	1,229,334.39		31,827,402.23	26,191,759.90	-1,597,378.04	838,004.13		11,162,527.31	77,779,319.72	-312,943.96

### (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至2018年6月30日，本公司无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至2018年6月30日，本公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

### (5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至2018年6月30日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

### (6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至2018年6月30日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至2018年6月30日，本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及三级子公司设立地区的当地货币有关，本公司及下属子公司北京惠博普能源技术公司、凯特智能控制技术股份有限公司、奥普图控制技术公司以美元进行销售，本公司海外公司以设立地区的当地货币进行采购、销售及筹资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			238,113,847.08
其中：美元	35,120,160.86	6.61660	232,425,521.77
图格里克	462,061,571.17	0.00269	1,242,836.01
迪拉姆	2,013,234.72	1.81818	3,660,426.76
港币	23,407.40	0.84310	19,734.77
坚戈	8,816,057.10	0.01936	170,776.77
苏姆	261,047.58	0.00084	219.28
巴基斯坦卢比	10,931,067.84	0.05437	594,331.72
应收账款	-		731,489,302.02
其中：美元	109,938,140.52	6.61660	727,449,296.85
图格里克	1,501,993,121.06	0.00269	4,040,005.17
预付账款	-		55,483,266.79
其中：美元	7,855,053.57	6.61660	52,042,191.70
图格里克	58,962,701.22	0.00269	158,595.68
迪拉姆	280,852.40	1.81818	510,640.73
坚戈	23,577,101.97	0.01936	457,452.50
巴基斯坦卢比	11,918,771.00	0.05437	648,034.00
欧元	217,780.72	7.65150	1,666,352.18

其他应收款	-		124,876,006.26
其中：美元	18,520,913.56	6.61660	122,546,400.39
图格里克	102,705,783.02	0.00269	276,254.19
迪拉姆	492,444.85	1.81818	895,354.27
坚戈	7,140,308.29	0.01936	138,539.16
巴基斯坦卢比	18,750,080.00	0.05437	1,019,458.25
短期借款	-		176,067,726.00
其中：美元	26,610,000.00	6.61660	176,067,726.00
应付账款	-		58,619,059.43
其中：美元	8,734,844.54	6.61660	57,905,764.21
迪拉姆	25,520.00	1.81818	46,400.00
坚戈	4,111,359.85	0.01936	79,770.27
巴基斯坦卢比	6,978,187.24	0.05437	379,410.14
欧元	27,146.94	7.65150	207,714.81
预收账款	-		4,866,560.82
其中：美元	735,474.54	6.61660	4,866,560.82
其他应付款	-		188,738,743.94
其中：美元	28,512,414.62	6.61660	188,655,242.58
迪拉姆	45,925.75	1.81818	83,501.36

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截至2018年6月30日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截至2018年6月30日，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

截至2018年6月30日，本公司无金融资产与金融负债的抵销情况。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损				

益的金融资产				
1、交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	101,346,077.64			101,346,077.64
(3) 衍生金融资产				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	101,346,077.64			101,346,077.64

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在国泰君安证券（香港）有限公司开立证券买卖账户，客户编号为191776号；同时公司与Pro Development Holding Corp 签订关于购买其所持安东油田服务集团股份之协议，购买安东油田服务（股票代码：03337）106,377,410股，交易价格：每股1.008港元。截止2018年6月30日，根据香港证券交易市场，安东油田服务（股票代码：03337）交易价格为每股1.1300港元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司由黄松、白明垠、肖荣三名自然人共同控制。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Fortune Liulin Gas Company Limited	本公司子公司持股 30%
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	本公司子公司持股 32%
Anton Oilfield Services DMCC	本公司子公司持股 40%

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑玲、张中炜、黄瑜、李悦、唐炜、罗炜	公司董事

王全、王毅刚、杨辉	公司监事
郭金辉、王顺安、金岗	公司高级管理人员
侯淑娟	与公司共同实际控制人黄松为夫妻关系
乔德聪	与公司共同实际控制人白明垠为夫妻关系
Petro-Bright Holdings Limited	董事共同任职
瀚森能源控股有限公司	董事共同任职
北京京通易购电子商务有限公司	董事共同任职
江中药业股份有限公司	董事共同任职
河南瑞贝卡发制品股份有限公司	董事共同任职
中文天地出版传媒股份有限公司	董事共同任职
科迈化工股份有限公司	董事共同任职
中国国际贸易中心股份有限公司	董事共同任职
北京国贸国际会展有限公司	董事共同任职
国贸物业酒店管理有限公司	董事共同任职
北京大学光华管理学院	董事共同任职
新晨科技股份有限公司	董事共同任职
西南证券股份有限公司	董事共同任职

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Anton Oilfield Services DMCC	工程施工	6,984,712.94			

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止2018年6月30日，本公司无关联受托管理/委托管理/出包情况。

### (3) 关联租赁情况

截止2018年6月30日，本公司无关联租赁情况。

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄松、白明垠、肖荣	100,000,000.00	2018-5-16	2018-6-16	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄松	60,000,000.00	2017年08月25日	2018年08月24日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%其中2143.35万元于2018年6月提前偿还
黄松	30,000,000.00	2018年04月08日	2019年04月07日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	15,000,000.00	2018年04月11日	2019年04月10日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	30,000,000.00	2018年05月24日	2019年05月23日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	21,000,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	7,000,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	52,000,000.00	2018年06月28日	2019年06月27日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	2,000,000.00	2018年06月28日	2019年06月27日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
黄松	10,000,000.00	2018年06月29日	2019年06月28日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
白明垠	20,000,000.00	2017年07月04日	2018年07月03日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%，其中1876.65万元于2018年5月提前偿还
白明垠	62,000,000.00	2017年08月28日	2018年08月27日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
白明垠	16,144,104.00	2018年05月29日	2019年05月28日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%
白明垠	20,000,000.00	2018年06月13日	2019年06月12日	经营活动流动资金借款，年利率0.00%

肖荣	40,000,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，其中 1300 万元于 2017 年 12 月 25 日提前偿还，640 万元于 2018 年 6 月提前偿还
肖荣	10,000,000.00	2017 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 17 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,853,133.76	3,546,230.80

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Fortune Liulin Gas Company Limited	10,618,146.88		10,508,578.93	
预付款项	惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	815,600.00		815,600.00	
其他应收款	Fortune Liulin Gas Company Limited	77,414,220.00		76,450,140.00	
	徐州极阳能源科技有限公司	955,451.55			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Anton Oilfield Services DMCC	11,382,387.97	
合计		11,382,387.97	
其他应付款	黄 松	205,566,500.00	199,766,500.00
	白明垠	99,377,604.00	113,233,500.00
	肖 荣	30,600,000.00	37,000,000.00
合计		335,544,104.00	350,000,000.00

7、关联方承诺

截止2018年6月30日，本公司无关联方承诺情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

详见附注十二、5、(4) “关联担保情况”。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司为进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，确保公司业务发展所需，2018年半年度申请的综合授信额度，其内容包括但不限于借款、保函、银行承兑汇票和信用证等综合授信业务。具体情况如下：

序号	银行名称	综合授信额度
1	北京银行股份有限公司五棵松支行	¥100,000,000.00

2	汇丰银行有限公司北京分行	\$46,500,000.00
3	中国民生银行股份有限公司总行营业部	¥100,000,000.00
4	恒丰银行股份有限公司北京分行	¥100,000,000.00
5	宁波银行亚运村支行	¥50,000,000.00
6	江苏银行股份有限公司北京上地支行	¥100,000,000.00
7	中国工商银行股份有限公司北京地安门支行	¥240,000,000.00
8	交通银行股份有限公司北京亚运村支行	¥150,000,000.00
9	平安银行股份有限公司北京分行	¥200,000,000.00
10	中国银行北京西城支行	¥100,000,000.00
11	招商银行股份有限公司北京亚运村支行	¥100,000,000.00
12	厦门国际银行	¥100,000,000.00
13	招商银行股份有限公司大庆分行	¥30,000,000.00
14	昆仑银行股份有限公司大庆分行	¥35,000,000.00

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

关于华油惠博普科技股份有限公司2016年面向合格投资者发行的“16华油01”5亿元公司债券，在存续期的第二年末，投资者有回售选择权。截止半年报公告日，已有83,872,500元（含利息）确定回售。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

截至2018年6月30日，本公司无前期差错更正。

### 2、债务重组

截至2018年6月30日，本公司无债务重组情况。

### 3、资产置换

截至2018年6月30日，本公司无资产置换情况。

### 4、年金计划

截至2018年6月30日，本公司无年金计划。

## 5、终止经营

截至2018年6月30日，本公司无终止经营公司。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的发展战略，结合实际业务情况，公司对业务板块进行了如下分类：

油气田装备及工程分部：该业务是在油气田开发过程中为客户提供高效、节能、环保的系统装备及工程总承包服务。油气处理工艺是公司的优势业务，在该领域，以分离技术为核心，公司已形成了完备的技术和产品体系，能够向客户提供高效、节能、环保的油、气、水处理装备及EPC工程总承包服务。

环保装备及服务分部：石油石化环保业务主要是采用行业领先技术，解决石油化工领域生产工程中的三废问题，并变废为宝、创造效益，为客户提供自动化工程、污染物处理等技术服务；市政工业环保业务主要包括水务投资及运营、流域水环境综合治理、市政及工业废水处理、市政污泥处理、污染场地修复、重金属污染防治、农牧业废弃物资源化综合利用等。

油气资源开发及利用分部：公司于2011年组建油气资源开发公司并进军能源开发运营领域，先后收购华油科思天然气管道LNG运营项目、山西柳林煤层气资源开发项目、大港油田孔南油气开发项目。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	油气田装备及工程	环保装备及服务	油气资源开发及利用	分部间抵销	合计
主营业务收入	481,532,992.68	52,637,549.17	227,457,562.05		761,628,103.90
主营业务成本	349,657,306.33	36,548,704.15	197,400,663.21		583,606,673.69

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计										

提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	652,476,351.64	100.00%	83,441,053.94		569,035,297.70	465,583,973.18	100.00%	68,402,165.21		397,181,807.97
其中：账龄分析法	646,135,281.72	99.03%	83,441,053.94	12.91%	562,694,227.78	458,564,831.48	98.49%	68,402,165.21	0.15%	390,162,666.27
无风险组合-内部往来	6,341,069.92	0.97%			6,341,069.92	7,019,141.70	1.51%			7,019,141.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计合计	652,476,351.64	100.00%	83,441,053.94		569,035,297.70	465,583,973.18	100.00%	68,402,165.21		397,181,807.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	390,388,972.70	7,807,779.46	2.00%
1 至 2 年	71,688,388.07	7,168,838.82	10.00%
2 至 3 年	117,568,332.07	23,513,666.40	20.00%
3 至 4 年	32,858,914.14	16,429,457.10	50.00%
4 至 5 年	25,546,812.84	20,437,450.26	80.00%
5 年以上	8,083,861.90	8,083,861.90	100.00%
合计	646,135,281.72	83,441,053.94	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本公司对单项测试后未发现减值迹象的应收款项和单项金额不重大的应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备
内部往来组合	对应收款项中的关联方往来、其他应收款中的备用金、押金、内部往来等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准备

	备
外部往来组合	对其他应收款中的备用金、押金、保证金、应收个税、应收增值税退税等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入账龄组合计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额
			的比例（%）
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	全资子公司	98,069.92	0.02
天津华油科思能源利用技术开发有限公司	全资子公司控股子公司	450,000.00	0.07
惠博普环境工程技术有限公司	全资子公司	3,973,000.00	0.61
富地柳林燃气有限公司	三级子公司联营公司	1,820,000.00	0.27
合 计		6,341,069.92	0.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年06月30日，本公司计提坏账准备金额15,038,888.73元；无转回坏账准备金额。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

截至2018年06月30日，本公司无实际核销的应收账款情况。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年06月30日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为475,239,199.46元，占应收账款年末余额合计数的比例为72.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为49,595,178.35元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	159,565,482.29	1年以内159,565,482.29	24.46
第二名	非关联方	149,032,278.21	1年以内5,570,446.72 1至2年31,227,138.71 2至3年86,458,862.13 3至4年8,948,897.54 4至5年16,787,748.41 5年以上39,184.7	22.84
第三名	非关联方	61,467,888.79	1年以内61,467,888.79	9.42
第四名	非关联方	74,510,550.17	1年以内60,562,944.08 1-2年1,407,362.94 2-3年 9,074,843.65	11.42

			4-5年3,465,399.50	
第五名	非关联方	30,663,000.00	1年以内28,760,000.00 1-2年1,903,000.00	4.70
合计	—	475,239,199.46	—	72.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2018年06月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2018年06月30日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,438,649.42	100.00%			55,438,649.42	9,897,822.80	100.00%			9,897,822.80
其中：账龄分析法										
无风险组合-内部往来	45,460,000.00	82.00%			45,460,000.00					
无风险组合-外部往来	9,978,649.42	18.00%			9,978,649.42	9,897,822.80	100%			9,897,822.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	55,438,649.42	100.00%			55,438,649.42	9,897,822.80	100%			9,897,822.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，无风险组合外部往来单位应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	230,000.00	711,060.36
应收出口退税（增值税）	4,569,448.72	2,646,172.76
押金	233,300.00	235,300.00
备用金借款	3,402,784.70	1,276,441.68
股权激励个人所得税	1,543,116.00	5,028,848.00
合计	9,978,649.42	9,897,822.80

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截至2018年06月30日，本公司无计提坏账准备金额；本年无收回或转回坏账准备金额。

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

截至2018年06月30日，本公司无实际核销的其他应收款情况。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京惠博普能源技术有限责任公司	往来款	25,460,000.00	1 年以内	45.92%	
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	36.08%	
应收出口退税（增值税）	应收出口退税（增值税）	4,569,448.72	1 年以内	8.24%	
应收股权激励个税	应收个税	1,543,116.00	1-2 年	2.78%	
曹其钢	备用金	509,980.82	1 年以内	0.92%	
合计	--	52,082,545.54	--	93.94%	

### （5）涉及政府补助的应收款项

截至2018年06月30日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2018年06月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2018年06月30日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,375,964,975.33		2,375,964,975.33	2,364,664,975.33		2,364,664,975.33
合计	2,375,964,975.33		2,375,964,975.33	2,364,664,975.33		2,364,664,975.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华油科思能源管理有限公司	349,000,000.00	10,000,000.00		359,000,000.00		
北京惠博普能源技术有限责任公司	102,189,031.54			102,189,031.54		
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	1,335,893,472.24			1,335,893,472.24		
大庆科立尔石油技术服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	270,500,000.00			270,500,000.00		
北京奥普图控制技术有限公司	12,987,271.55			12,987,271.55		
凯特智能控制技术股份有限公司	162,595,200.00			162,595,200.00		

惠博普环境工程技术有限公司	74,700,000.00	1,300,000.00		76,000,000.00		
河南省啄木鸟地下管线检查有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
合计	2,364,664,975.33	11,300,000.00		2,375,964,975.33		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,595,613.43	306,453,286.35	251,903,201.72	206,065,178.57
其他业务	284,822.23	61,965.80	557,206.84	78,492.84
合计	385,880,435.66	306,515,252.15	252,460,408.56	206,143,671.41

#### 5、投资收益

##### 1) 投资收益项目明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,235,343.81	37,089,053.88
合计	22,235,343.81	37,089,053.88

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
北京惠博普能源技术有限责任公司		5,339,741.70
北京奥普图控制技术有限公司		31,749,312.18
北京华油科思能源管理有限公司	22,235,343.81	
合计	22,235,343.81	37,089,053.88

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-162,023.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,043,980.46	政府补贴、对企业的扶持资金等
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	24,874,123.40	公司持有的安东集团股票公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,649.35	
减：所得税影响额	1,075,913.61	
少数股东权益影响额	-64,866.96	
合计	28,357,383.91	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.03	0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

截至2018年6月30日，本公司执行国内会计准则，不存在境内外会计准则下会计数据差异。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2018年半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券与投资管理部。

董事长：黄 松

华油惠博普科技股份有限公司

2018年8月6日