



烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

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：烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,711,911,090.73	1,540,064,537.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,918,794.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,166,182.93
衍生金融资产		
应收票据	835,120,150.14	652,790,794.18
应收账款	2,668,012,217.88	2,493,968,835.16
应收款项融资		
预付款项	419,722,719.23	278,133,070.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	151,043,773.03	93,467,762.19
其中：应收利息	5,914,911.75	3,208,362.71
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,571,121,053.47	2,258,233,535.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	935,382,514.13	1,657,863,364.51
流动资产合计	10,305,232,312.75	8,979,688,082.61
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		39,044,841.81
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	131,635,513.86	103,228,001.30
其他权益工具投资	26,349,842.17	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,541,765,334.42	1,608,843,429.33
在建工程	107,233,529.40	88,776,516.10
生产性生物资产		
油气资产	516,376,652.49	431,342,238.29
使用权资产		
无形资产	348,302,393.09	354,228,620.86
开发支出		
商誉	90,232,350.23	90,232,350.23
长期待摊费用		22,155.48
递延所得税资产	116,578,871.76	123,471,431.03
其他非流动资产	156,453,423.82	98,070,867.02
非流动资产合计	3,034,927,911.24	2,937,260,451.45
资产总计	13,340,160,223.99	11,916,948,534.06
流动负债：		
短期借款	1,157,187,884.20	580,817,333.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		307,161.21
衍生金融负债		
应付票据	779,474,078.66	516,162,136.08
应付账款	1,262,161,138.08	1,099,495,624.25
预收款项	565,998,362.11	606,844,664.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	55,559,485.68	103,374,892.85
应交税费	113,361,426.49	115,162,855.83
其他应付款	99,068,038.27	111,522,671.87
其中：应付利息	1,743,109.22	661,953.08
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,032,810,413.49	3,133,687,340.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,424,699.06	2,133,699.06
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,481,516.13	7,942,182.21
递延收益	78,884,168.30	81,514,342.43
递延所得税负债	30,837,897.38	25,598,320.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,628,280.87	117,188,543.83
负债合计	4,221,438,694.36	3,250,875,884.67
所有者权益：		
股本	957,853,992.00	957,853,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,700,990,164.60	3,699,590,659.60
减：库存股		
其他综合收益	-47,632,330.05	-111,193,791.80
专项储备		
盈余公积	315,267,357.49	315,267,357.49
一般风险准备		
未分配利润	3,937,700,007.27	3,552,749,275.50
归属于母公司所有者权益合计	8,864,179,191.31	8,414,267,492.79
少数股东权益	254,542,338.32	251,805,156.60
所有者权益合计	9,118,721,529.63	8,666,072,649.39
负债和所有者权益总计	13,340,160,223.99	11,916,948,534.06

法定代表人：孙伟杰

主管会计工作负责人：李雪峰

会计机构负责人：崔玲玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	185,161,632.57	201,436,025.60
交易性金融资产		
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	277,952,431.10	301,247,885.22
应收账款	447,840,632.10	498,740,741.91
应收款项融资		
预付款项	5,327,814.59	5,418,492.27
其他应收款	1,098,087,625.93	1,459,526,403.15
其中：应收利息	67,489,582.36	59,581,713.53
应收股利	3,550,000.00	
存货	205,809,216.35	109,719,030.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	122,411,715.13	49,384,810.96
流动资产合计	2,342,591,067.77	2,625,473,389.85
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	496,287,491.00	684,085,070.87
长期股权投资	4,893,451,709.97	4,394,462,445.31
其他权益工具投资	10,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	172,785,382.55	186,191,939.96
在建工程		459,654.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,518,420.45	14,232,504.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,569,711.65	28,217,816.95

其他非流动资产		
非流动资产合计	5,611,612,715.62	5,317,649,431.76
资产总计	7,954,203,783.39	7,943,122,821.61
流动负债：		
短期借款	522,741,548.78	471,183,532.53
交易性金融负债		
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	471,075,948.30	331,189,850.33
应付账款	36,604,742.93	46,298,219.69
预收款项	35,804,872.14	28,833,968.78
合同负债		
应付职工薪酬	5,801,610.67	14,137,114.63
应交税费	4,315,285.90	7,894,959.98
其他应付款	50,124,551.28	124,480,727.82
其中：应付利息	331,736.10	472,651.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,126,468,560.00	1,024,018,373.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,647,416.45	8,442,556.45
递延所得税负债	1,333,049.93	393,147.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,980,466.38	8,835,703.77
负债合计	1,134,449,026.38	1,032,854,077.53
所有者权益：		
股本	957,853,992.00	957,853,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,702,487,641.98	3,702,487,641.98
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	315,267,357.49	315,267,357.49
未分配利润	1,844,145,765.54	1,934,659,752.61
所有者权益合计	6,819,754,757.01	6,910,268,744.08
负债和所有者权益总计	7,954,203,783.39	7,943,122,821.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,578,440,884.79	1,729,656,104.18
其中：营业收入	2,578,440,884.79	1,729,656,104.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,061,177,785.22	1,597,535,394.45
其中：营业成本	1,680,461,945.96	1,261,158,557.13
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	18,838,851.86	16,274,272.87
销售费用	167,402,641.07	151,845,176.89
管理费用	119,289,814.37	110,483,651.10
研发费用	84,708,839.80	42,684,504.81
财务费用	-9,524,307.84	15,089,231.65
其中：利息费用	15,452,241.36	11,429,265.69
利息收入	16,732,933.71	6,158,776.40
加：其他收益	38,143,366.12	4,614,163.92
投资收益（损失以“-”号填列）	21,045,909.21	41,903,691.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,207,512.56	1,607,332.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,403,734.16	1,238,397.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,047,980.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		58,124,533.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,535,318.85	417,822.98

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	585,561,302.40	238,419,318.40
加：营业外收入	2,014,686.93	3,046,441.72
减：营业外支出	1,631,175.48	7,813,717.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	585,944,813.85	233,652,042.91
减：所得税费用	74,813,128.65	40,135,733.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	511,131,685.20	193,516,309.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	511,131,685.20	193,516,309.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	499,893,210.81	186,102,405.43
2.少数股东损益	11,238,474.39	7,413,904.29
六、其他综合收益的税后净额	63,579,234.11	-44,245,680.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	63,561,461.75	-43,986,454.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,229,548.73	-4,264,923.23
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,229,548.73	-4,264,923.23
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	66,791,010.48	-39,721,531.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	66,791,010.48	-39,721,531.38
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,772.36	-259,226.18
七、综合收益总额	574,710,919.31	149,270,628.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	563,454,672.56	142,115,950.82
归属于少数股东的综合收益总额	11,256,246.75	7,154,678.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.19
（二）稀释每股收益	0.52	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙伟杰

主管会计工作负责人：李雪峰

会计机构负责人：崔玲玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	187,488,763.54	127,286,086.88
减：营业成本	147,045,632.69	96,689,401.24
税金及附加	1,767,039.56	3,450,422.50
销售费用	17,072,054.07	14,296,681.20
管理费用	34,536,892.98	32,944,134.27
研发费用	1,272,783.43	2,772,635.21
财务费用	-5,951,283.08	-11,966,614.11
其中：利息费用	8,638,396.01	
利息收入	9,244,165.39	
加：其他收益	1,795,140.00	837,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16,373,184.91	20,286,253.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,787,421.66	1,601,214.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,125,134.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,530,926.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,964.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,076,067.82	31,753,746.88
加：营业外收入	457,845.25	1,011,446.82
减：营业外支出	242,469.94	4,418,285.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,291,443.13	28,346,908.43
减：所得税费用	2,862,951.16	5,653,367.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,428,491.97	22,693,541.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,428,491.97	22,693,541.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	24,428,491.97	22,693,541.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,341,647,333.43	1,739,436,598.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	77,078,886.81	30,146,000.48
收到其他与经营活动有关的现金	180,813,027.20	92,544,088.83
经营活动现金流入小计	2,599,539,247.44	1,862,126,687.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,549,696,517.13	1,240,326,661.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	387,812,520.73	289,261,438.27
支付的各项税费	215,182,144.20	128,586,716.35
支付其他与经营活动有关的现金	360,193,074.23	255,963,777.29
经营活动现金流出小计	3,512,884,256.29	1,914,138,593.34
经营活动产生的现金流量净额	-913,345,008.85	-52,011,905.95

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	3,000,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226,442.43	1,294,919.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,824,279,052.47	1,943,217,961.85
投资活动现金流入小计	1,827,505,494.90	1,946,512,881.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,650,337.43	111,349,151.59
投资支付的现金	28,200,000.00	44,461,396.30
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,007,185,720.74	1,598,030,000.00
投资活动现金流出小计	1,287,036,058.17	1,753,840,547.89
投资活动产生的现金流量净额	540,469,436.73	192,672,333.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	13,000,000.00
取得借款收到的现金	848,624,576.35	265,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	197,889,347.33	21,600,519.09
筹资活动现金流入小计	1,051,413,923.68	299,600,519.09
偿还债务支付的现金	216,830,806.01	365,921,219.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,409,127.46	127,391,158.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,089,560.00	2,555,871.64
支付其他与筹资活动有关的现金	141,181,043.58	103,941,563.53
筹资活动现金流出小计	486,420,977.05	597,253,941.47
筹资活动产生的现金流量净额	564,992,946.63	-297,653,422.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,392,695.34	4,075,033.35
五、现金及现金等价物净增加额	213,510,069.85	-152,917,961.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,187,906,577.64	1,162,201,787.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,401,416,647.49	1,009,283,826.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	346,561,363.50	377,089,530.44
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	814,618,141.43	101,055,223.54
经营活动现金流入小计	1,161,179,504.93	478,144,753.98
购买商品、接受劳务支付的现金	650,290,575.27	411,166,675.84
支付给职工以及为职工支付的现金	35,979,916.00	26,344,005.62
支付的各项税费	50,226,522.78	29,322,415.70
支付其他与经营活动有关的现金	151,647,300.88	160,710,113.59
经营活动现金流出小计	888,144,314.93	627,543,210.75
经营活动产生的现金流量净额	273,035,190.00	-149,398,456.77
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	13,638,221.00	5,955,288.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,682.03	4,244.39
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	288,725,423.01	711,254,306.13
投资活动现金流入小计	302,447,326.04	717,213,838.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,000.00	125,379.98
投资支付的现金	500,201,843.00	27,958,915.00
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	77,000,000.00	398,480,000.00
投资活动现金流出小计	577,253,843.00	426,564,294.98
投资活动产生的现金流量净额	-274,806,516.96	290,649,543.94
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	200,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	193,276,259.59	5,482,305.65
筹资活动现金流入小计	393,276,259.59	270,482,305.65
偿还债务支付的现金	148,441,983.75	249,521,908.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,323,001.64	122,397,184.41
支付其他与筹资活动有关的现金	127,832,919.54	84,012,896.84
筹资活动现金流出小计	396,597,904.93	455,931,990.13
筹资活动产生的现金流量净额	-3,321,645.34	-185,449,684.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,202.77	5,764,739.35
五、现金及现金等价物净增加额	-4,909,769.53	-38,433,857.96
加：期初现金及现金等价物余额	79,776,057.96	215,176,395.57
六、期末现金及现金等价物余额	74,866,288.43	176,742,537.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	957,853,992.00				3,699,590,659.60		-111,193,791.80		315,267,357.49		3,552,749,275.50		8,414,267,492.79	251,805,156.60	8,666,072,649.39
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	957,853,992.00				3,699,590,659.60		-111,193,791.80		315,267,357.49		3,552,749,275.50		8,414,267,492.79	251,805,156.60	8,666,072,649.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,399,505.00		63,561,461.75				384,950,731.77		449,911,698.52	2,737,181.72	452,648,880.24
(一) 综合收益总额							63,561,461.75				499,893,210.81		563,454,672.56	11,256,246.75	574,710,919.31
(二) 所有者投入和减少资本					1,399,505.00								1,399,505.00	-1,429,505.03	-30,000.03
1. 所有者投入的普通股					1,399,505.00								1,399,505.00	-1,429,505.03	-30,000.03
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											-114,942,479.04		-114,942,479.04	-7,089,560.00	-122,032,039.04
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

业合并														
其他														
二、本年期初余额	957,853,992.00			3,701,176,803.82	-74,064,659.22		310,597,566.84	3,057,120,109.14	7,952,683,812.58	218,000,602.54	8,170,684,415.12			
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-43,986,454.61			71,159,926.39	27,173,471.78	16,994,955.35	44,168,427.13			
(一) 综合收益总额					-43,986,454.61			186,102,405.43	142,115,950.82	7,154,678.73	149,270,629.55			
(二) 所有者投入和减少资本										13,096,100.62	13,096,100.62			
1. 所有者投入的普通股										13,096,100.62	13,096,100.62			
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								-114,942,479.04	-114,942,479.04	-3,255,824.00	-118,198,303.04			
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								-114,942,479.04	-114,942,479.04	-3,255,824.00	-118,198,303.04			
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	957,853,992.00				3,701,176,803.82		-118,051,113.83		310,597,566.84		3,128,280,035.53	7,979,857,284.36	234,995,557.89	8,214,852,842.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	957,853,992.00				3,702,487,641.98				315,267,357.49	1,934,659,752.61		6,910,268,744.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	957,853,992.00				3,702,487,641.98				315,267,357.49	1,934,659,752.61		6,910,268,744.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-90,513,987.07		-90,513,987.07
（一）综合收益总额										24,428,491.97		24,428,491.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-114,942,479.04		-114,942,479.04
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-114,942,479.04		-114,942,479.04
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	957,853,992.00				3,702,487,641.98					315,267,357.49	1,844,145,765.54	6,819,754,757.01

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	957,853,992.00				3,702,487,641.98				310,597,566.84	2,007,574,115.82		6,978,513,316.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	957,853,992.00				3,702,487,641.98				310,597,566.84	2,007,574,115.82		6,978,513,316.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-92,248,937.99		-92,248,937.99
（一）综合收益总额										22,693,541.05		22,693,541.05
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-114,942,479.04			-114,942,479.04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-114,942,479.04			-114,942,479.04
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	957,853,992.00				3,702,487,641.98				310,597,566.84	1,915,325,177.83		6,886,264,378.65

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 6 月 30 日

(无特别指明本报财务报表附注货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

注册地址：烟台市莱山区杰瑞路 5 号

注册资本：957,853,992 元

统一社会信用代码：91370000720717309H

企业法定代表人：孙伟杰

经营范围：油田专用设备、油田特种作业车、油田专用半挂车的生产、组装、销售、维修、租赁（不含国家专项规定需要审批的设备）；油田设备、矿山设备、工业专用设备的维修、技术服务及配件销售；为石油勘探和钻采提供工程技术服务；机电产品（不含品牌汽车）、专用载货汽车、牵引车、挂车的销售、租赁；油田专用设备和油田服务技术的研究和开发；计算机软件开发、自产计算机软件销售；货物及技术的进出口（国家禁止的除外）；仓储业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 公司历史沿革

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是以烟台杰瑞设备集团有限公司为主体，于 2007 年 11 月 22 日依法整体变更而来的股份有限公司。

烟台杰瑞设备集团有限公司（以下简称“杰瑞集团公司”）前身为烟台杰瑞设备有限公司（以下简称“杰瑞有限公司”），成立于 1999 年 12 月 10 日。2004 年 9 月 13 日杰瑞有限公司变更为杰瑞集团公司。

2007 年 11 月 15 日经杰瑞集团公司股东会决议和 2007 年 11 月 16 日公司创立大会决议批准，以原有 29 名自然人股东作为发起人，以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产 79,800,870.04 元以 1.000011:1 的比例折为 7,980 万股，整体变更为股份公司，变更后的股本为 7,980 万元。

2007 年 12 月 6 日，公司 2007 年第一次临时股东大会决议，采用非公开方式向特定对象发行人民币普通股 4,873,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 1.20 元，由 127 名自然人股东以现金认缴。增资后的股本为 8,467.30 万元。

2008 年 1 月 27 日，公司 2008 年第一次临时股东大会决议，采用非公开方式向特定对象发行人民币普通股 1,145,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 1.30 元，由 14 名自然人股东以现金认缴。增资后股本为 8,581.80 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】60 号文核准，公司于 2010 年 1 月 25 日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,900 万股，发向后公司股本增至 11,481.80 万股，并于 2010 年 2 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经 2011 年 4 月 12 日公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年末 11,481.80 万股总股本为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本增至 22,963.60 万股。

经 2012 年 4 月 6 日公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末 22,963.60 万股总股本为基数，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本增至 45,927.20 万股。

经 2013 年 4 月 26 日公司 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年末 45,927.20 万股总股本为基数，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本增至 59,705.36 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】58 号文核准，公司于 2014 年 1 月 23 日在深圳证券交易所非公开发行人民币普通股(A 股)42,869,391 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 69.98 元/股。本次发行后，公司股本增至 639,922,991 股。

经 2014 年 4 月 23 日公司 2013 年度股东大会决议，公司以非公开发行后 639,922,991 股总股本为基数，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本增至 959,884,486 股。

经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购部分社会公众股份的预案》，公司拟以不超过每股 46 元的价格回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币 30,000 万元。截至 2015 年 7 月 20 日回购期届满止，公司回购股份数量为 2,030,494 股，并于 2015 年 7 月 29 日办理相关股份注销手续，注销完成后，公司总股本将由 959,884,486 股减少为 957,853,992 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股本为 957,853,992 元。

（三）公司业务性质、主要经营活动

行业性质：公司属于石油天然气设备及服务行业，属油田服务行业范畴。

本公司及子公司主要产品和提供的劳务：钻完井设备及油气工程设备制造；设备维修改造及配件销售；油田工程技术服务；环保服务及设备；油气工程建设。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 2 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的一级子公司共计 17 家，情况如下：

子公司全称	注册资本	持股比例	备注
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	RMB200,000 万元	100%	
杰瑞能源服务有限公司	RMB80,000 万元	100%	
杰瑞石油天然气工程有限公司	RMB50,000 万元	100%	
烟台杰瑞工矿部件有限公司	RMB400 万元	100%	
烟台杰瑞机械设备有限公司	RMB10,000 万元	100%	
杰瑞分布能源有限公司	RMB5,000 万元	100%	
烟台杰瑞软件有限责任公司	RMB50 万元	100%	
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	RMB3,000 万元	65%	
德州联合石油科技股份有限公司	RMB 11,277.781 万元	58.86%	
杰瑞环保科技有限公司	RMB100,000 万元	100%	
杰瑞环球发展有限公司	RMB10,000 万元	100%	
杰瑞（北京）工程技术有限公司	RMB200 万元	100%	
杰瑞华创科技有限公司	RMB5,000 万元	100%	截至 2019 年 6 月 30 日尚未实际出资
American Jereh International Corporation	US\$905 万元	100%	
Sun Estates LLC	US\$1,500 万元	100%	
Yantai Jereh Ghana Ltd.	GHS 563.13 万元	100%	

子公司全称	注册资本	持股比例	备注
JEREH OIL & GAS COLOMBIA SAS	COP 1.19 亿元	100%	

详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

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

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

①合并程序

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

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

②增加子公司以及业务

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

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

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

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

③处置子公司以及业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；现金流量表采用即期汇率的

近似汇率（当月平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认依据、分类和计量方法

1) 金融工具的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2) 金融工具的分类

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

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

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

3) 金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产或金融负债时，均按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

在进行后续计量时，不同类别的金融资产计量方式有所不同。

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，该金融负债由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量

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

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

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值

1) 公司对于应收款项之外的以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额计入当期损益。

2) 对于应收款项, 无论是否存在重大融资成分, 本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计, 并采用预期信用损失的简化模型, 始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

a. 期末对应收款项单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

b. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

类别	标准	具体方法
按单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明其已发生减值; 超过 500 万元的视为重大应收款项, 低于 500 万元的视为不重大应收款项	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
按组合计提坏账准备的应收款项		
其中: 账龄组合	应收款项的账龄	预期信用损失率
合并范围内公司间应收款项	纳入合并范围内的公司	不计提减值

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。公司应收款项预期信用损失的确定详见本章附注 10、金融工具第 (5) 项。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、产成品、发出商品及周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料按计划成本核算, 期末按加权平均材料成本差异率在已领材料和期末结存材料之间分摊差价, 将计划成本调整为实际成本。库存商品采用实际成本计价, 采用加权平均法结转产品销售成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法; 周转材料分五年摊销。

13、持有待售资产

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

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

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

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

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

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

(3) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、投资性房地产

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5	2.375—4.75
机器设备及其他生产设备	5—10	5	9.5—19
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5—10	5	9.5—19

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

17、在建工程

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

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

18、借款费用**(1) 借款费用的内容及资本化原则**

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、油气资产

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。

(1) 油气资产的确认和计量

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出的资本化采用成果法。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明储量而决定是否资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

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。油气勘探支出中的钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的，已费用化的钻井勘探支出不作调整，重新钻探和完井发生的支出予以资本化。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日（除非有证据合理保证该权利能够得到延期），通过地球科学和工程数据的分析，采用确定性评估或概率性评估，以现有经济、作业和政府管制条件，可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(2) 油气资产的折耗

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的已探明矿区权益及油气井成本以油田为单位按照产量法计提折耗。单位产量率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。相关辅助设施成本主要包括有形地面生产处理设施等，按照余额递减法计提折耗。

(3) 油气资产的减值测试和减值准备计提

对于未探明矿区权益，每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的，以单个矿区为基础进行减值测试，并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的，按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

20、无形资产

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

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

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

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

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

证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

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

21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

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

24、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会

经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可

行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

26、收入

(1) 销售商品收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售当公司将货物发出，办理出口报关、离港及取得提单后依据出库单、货运单据、出口报关单等确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则

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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司油田技术服务收入确认的具体原则为：技术服务已经提供，工作量得到客户确认，根据工作量确认单及合同结算标准确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

利息收入金额，按照他人使用本公司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。

27、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

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用

或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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

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

(2) 递延所得税负债

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

29、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 满足下列标准之一的，即认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）；④最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(2) 除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

30、回购本公司股份

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

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

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

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”)规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。	董 事 会	交易性金融资产 14,631,633.84 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -5,166,182.93 可供出售金融资产 -39,044,841.81 其他权益工具投资 29,579,390.90 交易性金融负债 307,161.21 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 -307,161.21
财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对企业财务报表格式进行相应调整: ①资产负债表: 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目, 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目, 增加“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“交易性金融负债”等项目, 减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”等项目。补充“持有待售资产”、“持有待售负债”、“固定资产”、“在建工程”、“长期应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”等项目说明。②利润表: 将利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”; 利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”、“净敞口收益(损失以“-”号填列)”、“信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目。③现金流量表: 现金流量表明确了政府补助的填列口径, 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。④所有者权益变动表: 所有者权益变动表, 明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列说明。	董 事 会	应收票据及应收账款 -3,146,759,629.34 应收票据 652,790,794.18 应收账款 2,493,968,835.16 应付票据及应付账款 -1,615,657,760.33 应付票据 516,162,136.08 应付账款 1,099,495,624.25

上述会计政策变更, 仅对上述财务报表项目列示产生影响, 对公司 2018 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,540,064,537.69	1,540,064,537.69	
交易性金融资产	不适用	14,631,633.84	14,631,633.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,166,182.93	不适用	-5,166,182.93
衍生金融资产			
应收票据	652,790,794.18	652,790,794.18	
应收账款	2,493,968,835.16	2,493,968,835.16	
预付款项	278,133,070.05	278,133,070.05	
其他应收款	93,467,762.19	93,467,762.19	
其中：应收利息	3,208,362.71	3,208,362.71	
应收股利			
存货	2,258,233,535.90	2,258,233,535.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,657,863,364.51	1,657,863,364.51	
流动资产合计	8,979,688,082.61	8,989,153,533.52	9,465,450.91
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	39,044,841.81	不适用	-39,044,841.81
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	103,228,001.30	103,228,001.30	
其他权益工具投资	不适用	29,579,390.90	29,579,390.90
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,608,843,429.33	1,608,843,429.33	
在建工程	88,776,516.10	88,776,516.10	
生产性生物资产			
油气资产	431,342,238.29	431,342,238.29	
无形资产	354,228,620.86	354,228,620.86	
开发支出			
商誉	90,232,350.23	90,232,350.23	
长期待摊费用	22,155.48	22,155.48	
递延所得税资产	123,471,431.03	123,471,431.03	
其他非流动资产	98,070,867.02	98,070,867.02	
非流动资产合计	2,937,260,451.45	2,927,795,000.54	-9,465,450.91
资产总计	11,916,948,534.06	11,916,948,534.06	
流动负债：			
短期借款	580,817,333.81	580,817,333.81	
交易性金融负债	不适用	307,161.21	307,161.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	307,161.21	不适用	-307,161.21

衍生金融负债			
应付票据	516,162,136.08	516,162,136.08	
应付账款	1,099,495,624.25	1,099,495,624.25	
预收款项	606,844,664.94	606,844,664.94	
应付职工薪酬	103,374,892.85	103,374,892.85	
应交税费	115,162,855.83	115,162,855.83	
其他应付款	111,522,671.87	111,522,671.87	
其中：应付利息	661,953.08	661,953.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,133,687,340.84	3,133,687,340.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	2,133,699.06	2,133,699.06	
预计负债	7,942,182.21	7,942,182.21	
递延收益	81,514,342.43	81,514,342.43	
递延所得税负债	25,598,320.13	25,598,320.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	117,188,543.83	117,188,543.83	
负债合计	3,250,875,884.67	3,250,875,884.67	
所有者权益：			
股本	957,853,992.00	957,853,992.00	
其他权益工具			
资本公积	3,699,590,659.60	3,699,590,659.60	
减：库存股			
其他综合收益	-111,193,791.80	-111,193,791.80	
盈余公积	315,267,357.49	315,267,357.49	
一般风险准备			
未分配利润	3,552,749,275.50	3,552,749,275.50	
归属于母公司所有者权益合计	8,414,267,492.79	8,414,267,492.79	
少数股东权益	251,805,156.60	251,805,156.60	
所有者权益合计	8,666,072,649.39	8,666,072,649.39	
负债和所有者权益总计	11,916,948,534.06	11,916,948,534.06	

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	201,436,025.60	201,436,025.60	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			

应收票据	301,247,885.22	301,247,885.22	
应收账款	498,740,741.91	498,740,741.91	
预付款项	5,418,492.27	5,418,492.27	
其他应收款	1,459,526,403.15	1,459,526,403.15	
其中：应收利息	59,581,713.53	59,581,713.53	
应收股利			
存货	109,719,030.74	109,719,030.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,384,810.96	49,384,810.96	
流动资产合计	2,625,473,389.85	2,625,473,389.85	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	684,085,070.87	684,085,070.87	
长期股权投资	4,394,462,445.31	4,394,462,445.31	
其他权益工具投资	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	186,191,939.96	186,191,939.96	
在建工程	459,654.35	459,654.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14,232,504.32	14,232,504.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	28,217,816.95	28,217,816.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,317,649,431.76	5,317,649,431.76	
资产总计	7,943,122,821.61	7,943,122,821.61	
流动负债：			
短期借款	471,183,532.53	471,183,532.53	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	331,189,850.33	331,189,850.33	
应付账款	46,298,219.69	46,298,219.69	
预收款项	28,833,968.78	28,833,968.78	
应付职工薪酬	14,137,114.63	14,137,114.63	
应交税费	7,894,959.98	7,894,959.98	

其他应付款	124,480,727.82	124,480,727.82	
其中：应付利息	472,651.44	472,651.44	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,024,018,373.76	1,024,018,373.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	8,442,556.45	8,442,556.45	
递延所得税负债	393,147.32	393,147.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,835,703.77	8,835,703.77	
负债合计	1,032,854,077.53	1,032,854,077.53	
所有者权益：			
股本	957,853,992.00	957,853,992.00	
其他权益工具			
资本公积	3,702,487,641.98	3,702,487,641.98	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	315,267,357.49	315,267,357.49	
未分配利润	1,934,659,752.61	1,934,659,752.61	
所有者权益合计	6,910,268,744.08	6,910,268,744.08	
负债和所有者权益总计	7,943,122,821.61	7,943,122,821.61	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加、地方教育附加	应缴纳流转税税额	3%、2%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠政策

子公司烟台杰瑞软件有限责任公司是经山东省经济和信息化委员会认定的软件企业，取得编号为鲁 R-2013-0073 软件企业认定证书。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，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司自行开发生产的嵌入式软件，享受有关增值税即征即退优惠政策。

根据财政部 国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号),对安置残疾人就业的单位,在流转税方面实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数,限额即征即退增值税或营业税的方法。每位残疾人每年可退还的增值税或减征的营业税限额,按单位所在区县适用的最低工资标准的6倍确定,但最高不得超过每人每年3.5万元。在企业所得税方面采取工资成本加计扣除的办法,可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。子公司烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司是福利企业,享受有关促进残疾人就业的税收优惠政策。

(2) 所得税税收优惠政策

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》,拟认定包括烟台杰瑞石油装备技术有限公司、杰瑞环保科技有限公司在内的2109家企业为山东省2017年高新技术企业,公示期为10个工作日。烟台杰瑞石油装备技术有限公司、杰瑞环保科技有限公司于2017年12月28日获发高新技术企业证书(证书编号分别为:GR201737000561、GR201737001601,有效期3年),自2017年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

②根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,拟认定杰瑞能源服务有限公司在内的2078家企业为山东省2018年高新技术企业,公示期为10个工作日。杰瑞能源服务有限公司于2018年11月30日获发高新技术企业证书(证书编号GR201837001894,有效期3年)子公司杰瑞能源服务有限公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

③根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东圣道电气有限公司等1153家企业为2016年度高新技术企业的通知》(鲁科字[2017]14号),子公司杰瑞石油天然气工程有限公司与德州联合石油科技股份有限公司认定为2016年高新技术企业,并获发新高新技术企业证书(证书编号分别为:GR201637000588、GR201637000555,有效期3年)。子公司杰瑞石油天然气工程有限公司与德州联合石油科技股份有限公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

3、其他说明

出口产品增值税实行“免、抵、退”办法,退税率主要为16%、13%、10%、9%。

国外公司按当地的税收政策执行。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	645,859.38	825,922.79
银行存款	864,489,935.00	744,983,411.36
其他货币资金	846,775,296.35	794,255,203.54
合计	1,711,911,090.73	1,540,064,537.69
其中:存放在境外的款项总额	503,907,395.10	835,670,691.56

其他货币资金中主要系定期存款和保证金。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保函、信用证保证金	161,836,204.47	233,010,143.51
银行承兑保证金	92,562,898.98	117,758,827.04
借款担保的保证金或定期存款	56,095,339.79	
其他保证金		1,388,989.50
合计	310,494,443.24	352,157,960.05

上述受限制的货币资金在现金流量表年末现金及现金等价物中已作扣除。

公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,918,794.14	14,631,633.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	12,918,794.14	14,631,633.84
衍生金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	12,918,794.14	14,631,633.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
银行承兑票据	304,327,405.88	269,289,279.03
商业承兑票据	530,792,744.26	383,501,515.15
合计	835,120,150.14	652,790,794.18

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	247,142,319.10
商业承兑汇票	189,784,672.73
合计	436,926,991.83

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	620,970,983.79	
商业承兑票据	10,621,585.90	
合计	631,592,569.69	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收	47,249,737.15	1.54	30,133,813.15	63.78	17,115,924.00

账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,510,268.71	0.90	13,782,343.45	50.10	13,727,925.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,739,468.44	0.64	16,351,469.70	82.84	3,387,998.74
按组合计提坏账准备的应收账款	3,013,769,177.64	98.46	362,872,883.76	12.04	2,650,896,293.88
其中：账龄组合	3,013,769,177.64	98.46	362,872,883.76	12.04	2,650,896,293.88
合计	3,061,018,914.79	100.00	393,006,696.91	12.84	2,668,012,217.88

(续表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,216,327.62	1.87	36,966,925.42	68.18	17,249,402.20
其中：单项金额重大的应收账款	27,564,686.91	0.95	13,782,343.45	50.00	13,782,343.46
单项金额不重大的应收账款	26,651,640.71	0.92	23,184,581.97	86.99	3,467,058.74
按组合计提坏账准备的应收账款	2,845,293,667.92	98.13	368,574,234.96	12.95	2,476,719,432.96
其中：账龄组合	2,845,293,667.92	98.13	368,574,234.96	12.95	2,476,719,432.96
合计	2,899,509,995.54	100.00	405,541,160.38	13.99	2,493,968,835.16

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	14,039,176.99	7,046,797.59	50%	回款风险较高
客户 2	13,471,091.72	6,735,545.86	50%	回款风险较高
合计	27,510,268.71	13,782,343.45	50%	

按单项计提坏账准备：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,994,634.50	2,497,317.25	50.00%	负债率高，回款风险较高
客户 2	3,790,000.00	3,790,000.00	100.00%	暂无可执行财产
客户 3	2,600,000.00	2,470,000.00	95.00%	回款风险较高
客户 4	2,172,408.14	2,172,408.14	100.00%	回款风险较高
客户 5	1,472,000.00	1,472,000.00	100.00%	回款风险较高
客户 6	1,170,000.00	1,170,000.00	100.00%	回款风险较高
客户 7	1,007,487.98	503,743.99	50.00%	负债率高，回款风险较高
客户 8	949,825.00	949,285.00	99.94%	回款风险较高
客户 9	655,982.00	655,982.00	100.00%	回款风险较高
其他	927,130.82	670,733.32	72.35%	

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	19,739,468.44	16,351,469.70	82.84%	

按组合计提坏账准备:

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	1,728,747,382.14	17,287,433.88	1.00%
7至12个月	568,934,851.62	28,446,777.50	5.00%
1至2年	286,204,211.59	57,240,842.32	20.00%
2至3年	315,495,153.00	157,747,576.53	50.00%
3至4年	61,186,628.83	48,949,303.07	80.00%
4年以上	53,200,950.46	53,200,950.46	100.00%
合计	3,013,769,177.64	362,872,883.76	12.04%

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按账龄披露:

账龄	期末余额
6个月以内	1,728,753,172.14
7至12个月	569,444,389.62
1至2年	300,665,206.29
2至3年	339,567,509.80
3至4年	67,497,686.48
4年以上	55,090,950.46
合计	3,061,018,914.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	36,966,925.42	21,184.42	6,854,296.69		30,133,813.15
按组合计提坏账准备	368,574,234.96	-5,496,581.91		204,769.29	362,872,883.76
合计	405,541,160.38	-5,475,397.49	6,854,296.69	204,769.29	393,006,696.91

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	204,769.29
合计	204,769.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	399,181,417.03	13.04	7,382,475.96
客户2	160,168,497.59	5.23	1,601,684.98

客户 3	114,135,402.35	3.73	1,146,542.02
客户 4	100,913,458.09	3.30	28,750,550.09
客户 5	98,938,379.31	3.23	989,383.79
合计	873,337,154.37	28.53	39,870,636.84

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	395,300,857.56	94.18	244,531,545.86	87.92
1 至 2 年	6,346,796.19	1.51	18,860,693.86	6.78
2 至 3 年	6,751,302.81	1.61	6,138,007.68	2.21
3 年以上	11,323,762.67	2.70	8,602,822.65	3.09
合计	419,722,719.23	100.00	278,133,070.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款年末余额的比例 (%)
供应商 1	67,315,998.32	16.04
供应商 2	34,954,066.63	8.33
供应商 3	20,624,100.00	4.91
供应商 4	16,962,890.00	4.04
供应商 5	7,924,235.35	1.89
合计	147,781,290.30	35.21

(3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	期末余额	未及时结算的原因
供应商 1	2,174,133.02	尚未到货
供应商 2	2,100,000.00	尚未到货

(4) 预付款项年末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6、其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息	5,914,911.75	3,208,362.71
其他应收款	145,128,861.28	90,259,399.48
合计	151,043,773.03	93,467,762.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
定期存款	5,104,687.91	2,398,429.67
债权利息	810,223.84	809,933.04
合计	5,914,911.75	3,208,362.71

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	48,773,416.16	40,325,797.85
应收出口退税	1,309,061.45	
员工往来	26,196,899.30	19,694,376.90
其他个人往来	1,075,851.65	44,591.79
单位往来	82,894,248.53	45,936,507.54
合计	160,249,477.09	106,001,274.08

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	398,674.65	11,843,199.95	3,500,000.00	15,741,874.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	248,401.16	54,698.74		303,099.90
本期转回				
本期转销				
本期核销		924,358.69		924,358.69
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	647,075.81	10,973,540.00	3,500,000.00	15,120,615.81

按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内	107,276,276.50
7 至 12 个月	17,152,961.98
1 至 2 年	25,305,148.73
2 至 3 年	5,937,543.84
3 至 4 年	1,020,731.97
4 年以上	3,556,814.07
合计	160,249,477.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	3,500,000.00			3,500,000.00
按组合计提坏账准备	12,241,874.60	-621,258.79		11,620,615.81
合计	15,741,874.60	-621,258.79		15,120,615.81

说明: 本期变动金额中的计提金额包含核销金额的影响。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

实际核销	924,358.69
------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
West Mountain Environmental Corp.	利息	919,858.87	破产清算阶段	管理层批准	否
合计	--	919,858.87	--	--	--

其他应收款核销说明：公司之子公司杰瑞能源服务有限公司应收 West Mountain Environmental Corp. 的利息，因对方进入破产清算阶段，且截至目前没有可直接偿付使用的资产或担保资产，公司于本期全额核销。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
单位 1	海关保证金	18,143,687.50	1 年以内	11.32	181,436.88
单位 2	应收返还款	13,500,000.00	1-2 年	8.42	3,500,000.00
单位 3	履约保证金	6,000,000.00	1 年以内 450 万元, 1-2 年 150 万元	3.74	525,000.00
单位 4	投标保证金	4,836,796.01	1 年以内	3.02	138,027.45
单位 5	海关保证金	4,547,907.86	1 年以内	2.84	45,479.08
合计	--	47,028,391.37	--	29.34	4,389,943.41

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,296,764,500.47	20,948,720.45	1,275,815,780.02	869,105,836.92	23,422,678.52	845,683,158.40
材料采购	18,887,607.79		18,887,607.79	44,028,779.28		44,028,779.28
在产品	1,228,932,251.06	25,240,772.73	1,203,691,478.33	620,826,031.74	25,240,772.73	595,585,259.01
库存商品	956,308,496.36	37,700,679.71	918,607,816.65	701,956,276.59	44,327,077.86	657,629,198.73
周转材料	20,870,344.30		20,870,344.30	9,923,802.34		9,923,802.34
发出商品	28,147,153.35	2,954,160.14	25,192,993.21	32,457,892.70	2,954,160.14	29,503,732.56
委托加工物资	835,127.50		835,127.50	435,725.44		435,725.44
自制半成品	33,652,406.61	86,540.94	33,565,865.67	33,496,704.01	86,540.94	33,410,163.07
工程施工	73,654,040.00		73,654,040.00	42,033,717.07		42,033,717.07
合计	3,658,051,927.44	86,930,873.97	3,571,121,053.47	2,354,264,766.09	96,031,230.19	2,258,233,535.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,422,678.52			2,588,661.29		20,834,017.23
在产品	25,240,772.73					25,240,772.73
库存商品	44,327,077.86		3,748.76	6,515,443.69		37,815,382.93
发出商品	2,954,160.14					2,954,160.14
自制半成品	86,540.94					86,540.94

合计	96,031,230.19		3,748.76	9,104,104.98		86,930,873.97
----	---------------	--	----------	--------------	--	---------------

注：可变现净值的确定依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年核销存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值低于账面价值	--	售出
在产品	预计可变现净值低于账面价值	--	--
库存商品	预计可变现净值低于账面价值	--	售出
发出商品	预计可变现净值低于账面价值	--	--

8、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
理财产品	806,363,986.47	1,612,312,695.37
预缴税金	70,676,341.03	21,342,247.86
留抵税金	58,342,186.63	24,208,421.28
合计	935,382,514.13	1,657,863,364.51

9、债权投资

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
可转换公司债券				20,589,600.00	20,589,600.00	
合计				20,589,600.00	20,589,600.00	

(1) 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
加拿大西山公司可转债	300 万美元	6.50%	6.50%	2017 年 3 月 31 日	300 万美元	6.50%	6.50%	2017 年 3 月 31 日
合计	—	—	—	—	—	—	—	—

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			20,589,600.00	20,589,600.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			79,200.00	79,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			20,668,800.00	20,668,800.00
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额				

说明：子公司杰瑞能源服务有限公司持有的 West Mountain Environmental Corp. 300 万美元债券投资，因西山公司进入破产清算阶段，且截至目前没有可直接偿付使用的资产或担保资产，公司对该笔债权投资全额核销。

10、长期股权投资

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											
烟台德美动力有限公司	14,357,792.67			1,808,819.34			3,000,000.00			13,166,612.01	
小计	14,357,792.67			1,808,819.34			3,000,000.00			13,166,612.01	
二、联营企业											
West Mountain Environmental Corp.	9,149,429.74								9,149,429.74		
山东蓝色杰明能源投资管理有限公司	1,029,305.77			6,544.72						1,035,850.49	
上海英磁新能源科技有限公司	9,896,654.02			-21,397.68						9,875,256.34	
内蒙古万瑞天然气有限责任公司	77,944,248.84	12,000,000.00		1,413,546.18						91,357,795.02	
巴州巨融能源燃气有限公司		16,200,000.00								16,200,000.00	
小计	98,019,638.37	28,200,000.00		1,398,693.22					9,149,429.74	118,468,901.85	
合计	112,377,431.04	28,200,000.00		3,207,512.56			3,000,000.00		9,149,429.74	131,635,513.86	

说明：子公司杰瑞能源服务有限公司投资的 West Mountain Environmental Corp. 股权，因西山公司进入破产清算阶段，已无法收回投资，本期公司对该笔投资全额核销。

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
Plexus Holdings plc.	16,349,842.17	19,579,390.90
合计	26,349,842.17	29,579,390.90

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）					非交易性公司股权	
Plexus Holdings plc.					非交易性上市公司股票	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,541,765,334.42	1,608,843,429.33
固定资产清理		
合计	1,541,765,334.42	1,608,843,429.33

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	934,772,955.93	1,613,290,699.18	86,176,481.79	97,548,019.12	2,731,788,156.02
2. 本期增加金额	2,175,524.42	75,726,805.17	9,566,507.19	7,808,048.69	95,276,885.47
(1) 购置	1,869,665.76	44,972,520.28	7,221,361.67	7,731,614.06	61,795,161.77
(2) 在建工程转入		4,531,414.32	5,192.07	7,648.09	4,544,254.48
(3) 企业合并增加					
(4) 自产设备		1,840,815.68			1,840,815.68
(5) 外币折算差额影响	305,858.66	24,382,054.89	2,339,953.45	68,786.54	27,096,653.54
3. 本期减少金额	3,264,972.02	40,020,184.07	1,870,572.83	288,990.95	45,444,719.87
(1) 处置或报废	3,264,972.02	40,020,184.07	1,870,572.83	288,990.95	45,444,719.87
(2) 转为在建					
4. 期末余额	933,683,508.33	1,648,997,320.28	93,872,416.15	105,067,076.86	2,781,620,321.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	251,447,336.53	737,834,741.51	58,978,523.77	71,370,644.64	1,119,631,246.45
2. 本期增加金额	25,333,559.04	96,255,367.93	4,688,975.83	7,171,589.68	133,449,492.48
(1) 计提	26,659,547.44	90,481,675.87	3,916,235.43	7,136,689.62	128,194,148.36
(2) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 外币折算差额影响	-1,325,988.40	5,773,692.06	772,740.40	34,900.06	5,255,344.12
3. 本期减少金额	1,253,694.23	13,257,676.73	1,664,282.36	414,534.15	16,590,187.47
(1) 处置或报废	1,253,694.23	13,257,676.73	1,664,282.36	414,534.15	16,590,187.47
(2) 转为在建					
4. 期末余额	275,527,201.34	820,832,432.71	62,003,217.24	78,127,700.17	1,236,490,551.46
三、减值准备					
1. 期初余额		3,313,480.24			3,313,480.24
2. 本期增加金额		50,955.50			50,955.50
(1) 计提					
(2) 外币折算差额影响		50,955.50			50,955.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,364,435.74			3,364,435.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	658,156,306.99	824,800,451.83	31,869,198.91	26,939,376.69	1,541,765,334.42
2. 期初账面价值	683,325,619.40	872,142,477.43	27,197,958.02	26,177,374.48	1,608,843,429.33

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	151,413,106.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
杰瑞工业园研发大楼、行政中心、食堂	98,095,421.37	正在办理阶段
山海路工业园厂房	106,957,698.40	正在办理阶段
深井钻机用管材生产项目厂房	58,746,716.85	正在办理阶段
302 厂房	58,866,517.69	正在办理阶段
富耐克公司厂房及办公楼	30,250,586.21	正在办理阶段

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,233,529.40	88,776,516.10
工程物资		
合计	107,233,529.40	88,776,516.10

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公系统	471,698.11		471,698.11	471,698.11		471,698.11
HITIC 在建油气资产	74,519,697.12		74,519,697.12	58,542,013.29		58,542,013.29
TRISUN 在建项目	73,945.10		73,945.10	73,821.40		73,821.40
俄子基地建设				5,192.07		5,192.07
新兴产业园在建厂房	7,886,763.22		7,886,763.22	7,760,549.63		7,760,549.63
深井钻机用管材生产项目在建项目	232,810.18		232,810.18	106,872.66		106,872.66
能服公司设备改造				2,725,453.44		2,725,453.44
莱矿十字口厂区建设	17,572,872.06		17,572,872.06	11,993,858.56		11,993,858.56
京莱厂区	2,038,095.70		2,038,095.70	1,256,427.40		1,256,427.40
邦达新厂区建设	4,012,952.51		4,012,952.51	3,377,185.42		3,377,185.42
德石股份设施改造	347,792.40		347,792.40	105,356.16		105,356.16
装备公司设备在建	4,200.00		4,200.00	1,856,267.22		1,856,267.22
其他	72,703.00		72,703.00	501,820.74		501,820.74
合计	107,233,529.40		107,233,529.40	88,776,516.10		88,776,516.10

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
办公系统		471,698.11				471,698.11
HITIC 在建油气资产	99,000	58,542,013.29	98,618,001.88		82,640,318.05	74,519,697.12
TRISUN 在建项目		73,821.40	123.70			73,945.10
俄子基地建设	700	5,192.07		5,192.07		
新兴产业园在建厂房	10,500	7,760,549.63	126,213.59			7,886,763.22
深井钻机用管材生产项目在建项目	14,000	106,872.66	125,937.52			232,810.18
能服公司设备改造		2,725,453.44		2,725,453.44		
莱矿十字口厂区建设	2,851	11,993,858.56	5,579,013.50			17,572,872.06
京莱厂区	235	1,256,427.40	781,668.30			2,038,095.70
邦达新厂区建设	10,000	3,377,185.42	635,767.09			4,012,952.51
德石股份设施改造		105,356.16	242,436.24			347,792.40
装备公司设备在建		1,856,267.22		1,813,608.97	38,458.25	4,200.00
其他		501,820.74	30,536.61		459,654.35	72,703.00
合计		88,776,516.10	106,139,698.43	4,544,254.48	83,138,430.65	107,233,529.40

(续表)

项目名称	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
办公系统						其他来源
HITIC 在建油气资产	76	24				金融机构贷款
TRISUN 在建项目						其他来源
俄子基地建设	100	100				其他来源

新兴产业园在建厂房	65	93			其他来源
深井钻机用管材生产项目在建项目	95	96			其他来源
能服公司设备改造					其他来源
莱矿十字口厂区建设	61	70			其他来源
京莱厂区	86	90			其他来源
邦达新厂区建设	4	4			其他来源
德石股份设施改造					其他来源
装备公司设备在建					其他来源
其他					其他来源
合计					

说明：本期在建工程其他减少中，HITIC 在建油气资产本期减少 82,640,318.05 元系转入油气资产井及相关设施 85,090,946.39 元和外币折算差额影响-2,450,628.34 元；装备公司设备在建本期其他减少 38,458.25 元、其他项目中其他减少 459,654.35 元系最终结算结果调整。

14、油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	91,792,418.67	33,508,422.85	444,901,303.31	570,202,144.83
2. 本期增加金额	3,764,347.99	2,266,970.40	103,714,968.32	109,746,286.71
(1) 外购	-78,176.19	864,273.68		786,097.49
(2) 自行建造			85,090,946.39	85,090,946.39
(3) 外币折算差额影响	3,842,524.18	1,402,696.72	18,624,021.93	23,869,242.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	95,556,766.66	35,775,393.25	548,616,271.63	679,948,431.54
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,367,866.14		132,492,040.40	138,859,906.54
2. 本期增加金额	1,082,511.92		23,629,360.59	24,711,872.51
(1) 计提	815,946.55		18,083,108.76	18,899,055.31
(2) 外币折算差额影响	266,565.37		5,546,251.83	5,812,817.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,450,378.06		156,121,400.99	163,571,779.05
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	88,106,388.60	35,775,393.25	392,494,870.64	516,376,652.49
2. 期初账面价值	85,424,552.53	33,508,422.85	312,409,262.91	431,342,238.29

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	特许经营权	其他（软件）	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	324,592,518.14	5,790,560.00	41,000,000.00	34,107,932.24	405,491,010.38
2. 本期增加金额	8,930.00	9,200.00		244,482.40	262,612.40
(1) 购置	8,930.00			238,029.11	246,959.11
(2) 企业合并增加					
(3) 外币折算差额影响		9,200.00		6,453.30	15,653.30
3. 本期减少金额				205,903.02	205,903.02
(1) 处置				40,808.68	40,808.68
(2) 其他				165,094.34	165,094.34
4. 期末余额	324,601,448.14	5,799,760.00	41,000,000.00	34,146,511.62	405,547,719.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,368,515.32	3,322,088.33	1,503,333.34	13,068,452.53	51,262,389.52
2. 本期增加金额	3,247,935.33	143,038.38	820,000.00	1,811,463.44	6,022,437.15
(1) 计提	3,247,935.33	135,602.77	820,000.00	1,807,718.43	6,011,256.53
(2) 企业合并增加					
(3) 外币折算差额影响		7,435.61		3,745.01	11,180.62
3. 本期减少金额				39,500.00	39,500.00
(1) 处置				39,500.00	39,500.00
4. 期末余额	36,616,450.65	3,465,126.71	2,323,333.34	14,840,415.97	57,245,326.67
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	287,984,997.49	2,334,633.29	38,676,666.66	19,306,095.65	348,302,393.09
2. 期初账面价值	291,224,002.82	2,468,471.67	39,496,666.66	21,039,479.71	354,228,620.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
柞村镇十字口村土地使用权	7,807,284.19	正在办理中
富耐克新工业园土地	18,617,540.35	正在办理中

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杰瑞能源服务有限公司	586,412.06					586,412.06
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	7,235,753.32					7,235,753.32
四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	11,669,692.08					11,669,692.08
德州联合石油科技股份有限公司	16,194,180.80					16,194,180.80
杰瑞邦达环保科技有限公司	2,665,692.57					2,665,692.57
杰瑞环境治理有限公司	12,684,483.99					12,684,483.99
杰瑞环境工程技术有限公司	9,666,546.44					9,666,546.44
杰森能源技术有限公司	7,193,257.24					7,193,257.24
宁夏锦河飞翔运输有限公司	374,781.83					374,781.83
杰瑞(莱州)矿山治理有限公司	7,211,698.13					7,211,698.13
JASON O&G EQUIPMENT, LLC	14,749,851.77					14,749,851.77
合计	90,232,350.23					90,232,350.23

17、长期待摊费用

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
办公区改造及装修	22,155.48		22,155.48		
合计	22,155.48		22,155.48		

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
交易性金融资产公允价值变动			307,161.21	46,074.17
资产减值准备	486,476,217.10	84,067,409.01	538,417,292.79	93,671,882.50
合并报表中抵销内部销售未实现损益的影响	146,298,228.68	21,673,141.74	126,282,485.40	23,061,643.14
政府补助形成的递延所得税资产	35,754,042.24	7,112,431.39	11,188,334.04	2,797,083.51
预提费用	24,839,264.20	3,725,889.62	25,964,984.66	3,894,747.71
合计	693,367,752.22	116,578,871.76	702,160,258.10	123,471,431.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	152,454,987.93	23,790,129.78	121,626,193.39	18,784,113.91
油气资产-HITIC	25,389,607.41	6,855,194.00	24,369,476.30	6,579,758.60
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,283,824.00	192,573.60	1,562,984.13	234,447.62
合计	179,128,419.34	30,837,897.38	147,558,653.82	25,598,320.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日

可抵扣亏损	302,601,448.66	296,317,786.28
可抵扣暂时性差异	10,037,959.95	11,845,220.26
合计	312,639,408.61	308,163,006.54

19、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付土地款	601,125.00	601,125.00
预付设备款	13,226,815.13	8,674,685.62
特许经营权（在建）	142,625,483.69	88,795,056.40
合计	156,453,423.82	98,070,867.02

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	18,741,548.78	27,183,532.53
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	698,446,335.42	213,633,801.28
合计	1,157,187,884.20	580,817,333.81

截至 2019 年 6 月 30 日：

①质押借款 18,741,548.78 元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订商信通业务融信协议，烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司以 18,741,548.78 元商业承兑汇票质押，昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行为烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司提供借款。

②抵押借款 2,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司之子公司德州联合石油科技股份有限公司流动资金借款，以鲁【2018】德州市不动产权第 0002471 号的工业房产及工业土地为抵押物向中国银行股份有限公司德州分行取得借款 2,000 万元，上述工业房产及工业土地评估价值 5,411.55 万元，房产账面价值 22,855,378.86 元，土地账面价值 2,435,864.12 元。

③抵押借款 2,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司之子公司德州联合石油科技股份有限公司流动资金借款，以鲁【2018】德州市不动产权第 0002378 号、鲁【2018】德州市不动产权第 0002379 号的不动产权为抵押物向交通银行股份有限公司德州分行取得借款 2,000 万元。上述房产账面价值 23,685,709.91 元，土地账面价值 3,975,779.57 元。

④保证借款 10,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司出口卖方信贷借款 10,000 万元，由中国民生银行股份有限公司烟台分行出具融资性保函担保提供连带责任保证。

⑤保证借款 10,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司出口卖方信贷借款 10,000 万元，由中国民生银行股份有限公司烟台分行出具融资性保函担保提供连带责任保证。

⑥保证借款 10,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司出口卖方信贷借款 10,000 万元，由招商银行股份有限公司烟台分行出具融资性保函担保提供连带责任保证，烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司以人民币 20,592,000 元保证金存款作为担保。

⑦保证借款 10,000 万元，系烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司出口卖方信贷借款 10,000 万元，由中国民生银行股份有限公司烟台分行出具融资性保函担保提供连带责任保证。

（2）短期借款期末余额中无逾期未还款项。

21、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		307,161.21
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		307,161.21
合计		307,161.21

22、应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	777,070,594.64	514,965,736.08
商业承兑汇票	2,403,484.02	1,196,400.00
合计	779,474,078.66	516,162,136.08

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	1,200,284,218.91	987,184,995.62
1-2年	25,008,222.97	46,981,694.34
2-3年	20,109,098.47	49,691,257.00
3年以上	16,759,597.73	15,637,677.29
合计	1,262,161,138.08	1,099,495,624.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,431,712.00	尚未结算
供应商 2	4,181,148.88	尚未结算
供应商 3	4,124,340.26	尚未结算

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	476,993,807.00	503,647,297.12
1-2年	17,315,861.59	35,572,867.30
2-3年	23,175,790.75	20,602,902.17
3年以上	48,512,902.77	47,021,598.35
合计	565,998,362.11	606,844,664.94

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	10,000,000.00	未供货
客户 2	9,940,073.28	未供货
客户 3	9,500,000.00	未供货

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,298,343.21	334,821,808.38	382,616,102.07	55,504,049.52
二、离职后福利-设定提存计划	76,549.64	19,644,866.53	19,665,980.01	55,436.16
三、辞退福利		144,879.80	144,879.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	103,374,892.85	354,611,554.71	402,426,961.88	55,559,485.68

(2) 短期薪酬列示

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	96,460,930.85	301,688,235.33	345,944,712.70	52,204,453.48
2、职工福利费	24,050.50	9,543,088.33	9,567,138.83	
3、社会保险费	922,788.20	14,719,193.55	14,857,950.31	784,031.44
其中：医疗保险费	922,788.20	12,905,216.49	13,043,973.25	784,031.44
工伤保险费		966,547.53	966,547.53	
生育保险费		847,429.53	847,429.53	
4、住房公积金		6,746,300.92	6,746,300.92	
5、工会经费和职工教育经费	5,890,573.66	2,018,042.05	5,393,051.11	2,515,564.60
6、因解除劳动关系给予的补偿		106,948.20	106,948.20	
合计	103,298,343.21	334,821,808.38	382,616,102.07	55,504,049.52

(3) 设定提存计划列示

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	76,549.64	18,863,164.20	18,884,277.68	55,436.16
2、失业保险费		781,702.33	781,702.33	
合计	76,549.64	19,644,866.53	19,665,980.01	55,436.16

26、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	49,952,335.39	40,440,387.72
企业所得税	53,542,640.66	64,148,516.91
个人所得税	4,005,641.16	1,733,496.58
城市维护建设税	1,358,600.57	2,624,278.05
土地使用税	1,972,525.18	2,744,836.78
印花税	310,930.32	269,529.66
教育费附加	582,257.39	1,124,833.31
地方教育费附加	388,171.59	749,805.60
代扣代缴税金	12,561.12	61,965.70
房产税	1,147,837.33	1,123,247.81
地税水利基金	87,925.78	141,957.71
合计	113,361,426.49	115,162,855.83

27、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	1,743,109.22	661,953.08
其他应付款	97,324,929.05	110,860,718.79
合计	99,068,038.27	111,522,671.87

(1) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	1,743,109.22	661,953.08
合计	1,743,109.22	661,953.08

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	13,668,601.63	15,941,318.48
个人往来	4,451,301.46	2,477,842.52
单位往来	79,205,025.96	92,441,557.79
合计	97,324,929.05	110,860,718.79

2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

28、长期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

截至 2019 年 6 月 30 日：

保证借款 6,000 万元系公司之子公司杰瑞环保科技有限公司控股的孙公司汉川市瑞马环境技术有限公司（PPP 项目公司）在中国农业发展银行汉川市支行的 PPP 项目贷款，杰瑞环保科技有限公司为项目贷款提供连带责任保证担保，截至 2019 年 6 月 30 日，担保余额为 6,000 万元。

29、长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款		
专项应付款	10,424,699.06	2,133,699.06
合计	10,424,699.06	2,133,699.06

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	2,133,699.06	8,400,000.00	109,000.00	10,424,699.06	子公司拆迁补偿款
合计	2,133,699.06	8,400,000.00	109,000.00	10,424,699.06	

30、预计负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
预提油气资产弃置费用	8,481,516.13	7,942,182.21	Hitic 公司预提油气资产弃置费用
合计	8,481,516.13	7,942,182.21	

31、递延收益

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	81,514,342.43	18,537,600.00	21,167,774.13	78,884,168.30	
合计	81,514,342.43	18,537,600.00	21,167,774.13	78,884,168.30	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋平台专用系列防爆连续油管作业成套设备建设补助	4,000,000.00		499,999.98		3,500,000.02	与资产相关
山东省页岩气装备制造自主创新示范企业项目补助	10,194,177.91		896,979.84		9,297,198.07	与资产相关
大型机械设备用换热设备技术改造项目莱阳经济开发区企业扶持资金	11,188,333.48		342,499.98		10,845,833.50	与资产相关
筠连县页岩气工厂化压裂智能装备与控制项目	978,000.00		978,000.00			与收益相关
2015 年战略性新兴产业发展专项资金,用于面向海洋油气装备的网络化协同制造	10,494,081.45	16,200,000.00	17,848,290.00		8,845,791.45	与资产相关
海洋油田开发空气回收压缩成套装备研制项目	133,941.67		23,749.98		110,191.69	与资产相关
海洋电力与船舶用散热模块研发服务中心	1,486,932.98		149,104.33		1,337,828.65	与资产相关
换热设备工程技术研发中心建设	54,999.94		10,000.02		44,999.92	与资产相关
泰山学者-超深井海洋钻井模块研制及产业化项目(蓝色产业领军人才胡德祥津贴和科研补助)	15,300,000.00		20,000.00		15,280,000.00	与收益相关
页岩气钻井油基废弃物无害化处理技术研发与示范项目	4,871,208.34	700,000.00	254,149.98		5,317,058.36	与收益相关
用于海洋油气开发不压井作业成套设备关键技术研发补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
西交大创新方法补助	121,000.00				121,000.00	与收益相关
科研补助资金	140,000.00				140,000.00	与收益相关
污染土壤淋洗设备设备开发及应用示范项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
海洋渔业局-超深井海洋钻井模块研制及产业化项目	16,851,666.66		145,000.02		16,706,666.64	1,015.04 万元与资产相关,674.96 万元与收益相关
深海海底管道预调试成套设备研制项目	2,000,000.00				2,000,000.00	100 万元与资产相关,100 万元与

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
						收益相关
间接热脱附成套技术与装备的智能集成		469,600.00			469,600.00	与资产相关
深海海底管道预调试成套设备研制项目		168,000.00			168,000.00	与资产相关
新型热脱附示范与验证		200,000.00			200,000.00	与资产相关
赫山区乡镇污水处理设施建设及运营 PPP 项目建设省级引导资金		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	81,514,342.43	18,537,600.00	21,167,774.13		78,884,168.30	

32、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	957,853,992						957,853,992

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,697,808,167.73			3,697,808,167.73
其他资本公积	1,782,491.87	1,399,505.00		3,181,996.87
合计	3,699,590,659.60	1,399,505.00		3,700,990,164.60

资本公积变动说明：子公司杰瑞环保科技有限公司购买杰瑞(莱州)矿山治理有限公司少数股东股权，购买价格低于标的股权享有的莱矿公司账面净资产价值的份额，增加资本公积 1,399,505.00 元。

34、其他综合收益

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、不能重分类进损益的其他综合收益		-3,229,548.73			-3,229,548.73		-3,229,548.73
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-3,229,548.73			-3,229,548.73		-3,229,548.73
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-111,193,791.80	66,808,782.84			66,791,010.48	17,772.36	-44,402,781.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-111,193,791.80	66,808,782.84			66,791,010.48	17,772.36	-44,402,781.32
其他综合收益合计	-111,193,791.80	63,579,234.11			63,561,461.75	17,772.36	-47,632,330.05

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	315,267,357.49			315,267,357.49
合计	315,267,357.49			315,267,357.49

36、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上年末未分配利润	3,552,749,275.50	3,507,120,109.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,552,749,275.50	3,507,120,109.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	499,893,210.81	615,241,436.05
减：提取法定盈余公积		4,669,790.65
应付普通股股利	114,942,479.04	114,942,479.04
期末未分配利润	3,937,700,007.27	3,552,749,275.50

注：2019年5月9日本公司2018年度股东大会决议通过《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司2018年12月31日的总股本957,853,992股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），共计派发现金红利114,942,479.04元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

37、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,568,986,253.47	1,679,172,190.41	1,722,699,202.35	1,259,530,550.30
其他业务	9,454,631.32	1,289,755.55	6,956,901.83	1,628,006.83
合计	2,578,440,884.79	1,680,461,945.96	1,729,656,104.18	1,261,158,557.13

38、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税		538.71
城市维护建设税	6,494,446.13	3,920,653.79
教育费附加	2,532,712.31	1,544,506.42
地方教育附加	1,688,611.45	1,029,670.90
地方水利基金	400,903.04	253,510.65
印花税	692,622.33	716,138.39
房产税	2,961,707.10	2,895,558.07
车辆税	175,369.40	251,134.55
土地使用税	3,542,480.10	5,662,561.39
资源税	350,000.00	
合计	18,838,851.86	16,274,272.87

39、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	60,170,579.53	56,679,336.95
福利费	1,804,594.89	1,498,049.94

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
社会保险金	8,635,405.59	8,747,921.66
差旅费	25,231,181.90	28,617,904.62
折旧费	1,144,587.72	1,541,413.98
办公费	1,308,615.88	2,130,366.16
通讯费	296,486.64	369,308.15
招待费	9,381,814.69	8,200,904.51
车辆费	3,050,275.73	2,318,642.17
运杂费	17,266,990.70	11,846,211.87
会议费	285,457.45	239,075.49
维修费	4,088,060.40	2,376,711.34
包装费	1,039,118.31	770,606.36
劳保费	124,392.46	112,257.24
邮寄费	511,465.79	323,871.40
咨询费	6,162,350.51	1,975,629.36
宣传、广告费	1,847,123.35	2,747,791.24
投标费	3,801,046.69	1,727,921.35
保险费	1,491,185.22	1,877,478.40
参展费	5,046,724.11	4,360,468.29
租赁费	4,783,043.03	4,464,824.55
售后服务费	7,476,677.28	5,538,678.61
检测认证	127,258.00	53,385.27
仓储费	547,765.62	1,216,913.84
佣金	138,393.05	682,075.10
其他	1,642,046.53	1,427,429.04
合计	167,402,641.07	151,845,176.89

40、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	58,379,738.59	54,050,173.81
福利费	6,033,035.07	4,786,203.28
社会保险金	10,256,546.99	9,275,997.18
工会经费	439,382.96	120,451.44
职工教育经费	875,340.55	870,986.62
水电费	1,370,002.70	1,816,509.33
低值易耗品摊销	115,556.33	106,577.37
办公费	4,074,823.01	3,243,508.56
差旅费	3,150,174.65	3,090,250.24
业务招待费	2,729,186.40	2,174,622.23
折旧	9,633,543.13	11,783,940.05
租赁费	5,776,620.66	5,796,531.37
通讯费	1,004,087.03	774,552.51
车辆费	563,336.07	1,286,269.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
税金	831,312.00	332,522.36
会议费	287,349.76	257,307.39
宣传费	745,861.73	337,799.94
劳保费	151,587.46	103,273.84
保险费	726,151.10	1,119,117.19
维修费	1,739,177.67	461,636.51
咨询费\律师费	4,696,556.83	3,933,789.02
证券费用	122,940.09	277,964.99
无形资产摊销	3,702,525.90	3,411,804.99
辞退福利	241,046.80	686,044.14
其他	1,643,930.89	385,817.74
合计	119,289,814.37	110,483,651.10

41、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费用	84,708,839.80	42,684,504.81
合计	84,708,839.80	42,684,504.81

42、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	15,452,241.36	11,429,265.69
减：利息收入	16,732,933.71	6,158,776.40
汇兑净损益	-14,524,612.14	4,723,741.11
机构手续费	4,937,281.60	3,278,233.87
其他	1,343,715.05	1,816,767.38
合计	-9,524,307.84	15,089,231.65

43、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与日常活动有关的政府补助	38,143,366.12	4,614,163.92
合计	38,143,366.12	4,614,163.92

报告期内计入其他收益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与资产相关的政府补助：		
山东省高端装备自主创新示范企业项目补助	1,873,129.86	881,573.64
大型机械设备用换热设备技术改造项目	342,499.98	342,499.98
海洋平台专用系列防爆连续油管作业成套设备建设补助	499,999.98	500,000.00
2015 年战略性新兴产业发展专项资金，用于面向海洋油气装备的网络化协同制造	23,749.98	817,140.00
海洋电力与船舶用散热模块研发服务中心	149,104.33	113,195.88
换热设备工程技术研发中心建设	10,000.02	10,000.02

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
土壤修复成套设备项目	254,149.98	
与收益相关的政府补助:		
即征即退增值税款	7,759,103.36	1,129,684.67
国际市场开拓及外经贸业务补贴	1,385,480.00	732,700.00
科研费补贴及技术开发补贴	23,996,640.00	
领军人才及团队引进、企业人才培养	1,020,000.00	40,000.00
其他与日常活动有关的政府补助	829,508.63	47,369.73
合计	38,143,366.12	4,614,163.92

44、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	3,207,512.56	1,607,332.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	17,838,396.65	40,296,358.94
合计	21,045,909.21	41,903,691.48

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产	-1,710,895.37	1,238,397.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	307,161.21	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,403,734.16	1,238,397.18

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,431,173.83	
其他应收款坏账损失	-303,993.32	
债权投资减值损失	-79,200.00	

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	12,047,980.51	

47、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、坏账损失		58,124,533.11
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		58,124,533.11

48、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置收益	-1,535,318.85	417,822.98
合计	-1,535,318.85	417,822.98

49、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、违约金收入	113,082.54	1,053,181.40	113,082.54
政府补助	93,000.00	1,291,300.00	93,000.00
非货币性资产交换利得			
其他收入	1,808,604.39	701,960.32	1,808,604.39
合计	2,014,686.93	3,046,441.72	2,014,686.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利、商标补贴	山东省财政厅、烟台市知识产权局、莱山区科技局、莱山区财政局、天津经济技术开发区管理委员会财务中心、德州经济技术开发区财政局国库集中支付中心	补助		否	否	93,000.00	36,500.00	与收益相关
高新技术企业补助	天津经济技术开发区财政局、成都高新区科技局	补助		否	否		274,000.00	与收益相关
其他				否	否		980,800.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	93,000.00	1,291,300.00	

50、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00		220,000.00
非流动资产报废损失	104,519.86		104,519.86
其他	1,306,655.62	7,813,717.21	1,306,655.62
合计	1,631,175.48	7,813,717.21	1,631,175.48

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	69,195,164.57	20,456,362.79
递延所得税费用	5,617,964.08	19,679,370.40
合计	74,813,128.65	40,135,733.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	585,944,813.85
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	87,891,722.08
子公司适用不同税率的影响	11,384,730.68
调整以前期间所得税的影响	-9,756,635.94
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,762,522.29
非应税收入的影响	-2,418,757.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	663,697.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,238,026.71
未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或税务亏损	3,681,065.32
其他(加计扣除等)	-7,632,144.76
所得税费用合计	74,813,128.65

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,653,860.48	3,069,996.57
补贴收入	41,943,656.26	28,242,369.73
保证金	82,948,322.64	5,774,984.59
违约金收入	137,846.19	93,000.00
单位往来	32,535,818.44	48,411,889.54
个人往来	314,795.68	5,212,795.85
其他	4,278,727.51	1,739,052.55
合计	180,813,027.20	92,544,088.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	21,273,197.73	13,188,139.28
办公费	5,364,840.57	4,931,429.20
差旅费\交通费	31,479,656.29	33,526,100.04
招待费	10,008,293.35	8,970,253.12
通讯费	951,990.37	1,401,922.16
车辆费	5,576,602.21	7,971,595.58
广告费\宣传费	1,913,963.51	2,234,448.32
会议费	555,648.33	402,295.72
参展费	3,151,141.12	4,075,563.50
研发费	55,239,515.63	6,305,767.91
售后服务	6,817,777.01	3,171,231.00
检测认证费	887,956.80	331,160.21
租赁费	13,535,434.70	12,748,422.79
手续费	3,281,840.64	2,545,711.74
维修费	5,086,386.34	1,276,263.87
咨询\律师费	7,618,788.55	5,803,768.03
投标费	8,180,424.47	1,641,535.85
保险费	2,156,348.50	3,287,263.50
仓储费	318,560.27	2,231,183.64
佣金	541,431.11	682,200.83
水电费	6,368,727.65	3,824,186.12
捐赠支出	220,000.00	
其他单位往来	81,960,869.42	56,132,206.17
个人往来	27,228,212.01	26,500,674.76
保证金	38,802,169.13	40,487,063.37
其他	21,673,298.52	12,293,390.58
合计	360,193,074.23	255,963,777.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品赎回及收益等	1,824,279,052.47	1,943,217,961.85
合计	1,824,279,052.47	1,943,217,961.85

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品等	1,007,185,720.74	1,598,030,000.00
合计	1,007,185,720.74	1,598,030,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、融资性保函等筹资活动保证金	197,889,347.33	21,600,519.09
合计	197,889,347.33	21,600,519.09

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、借款融资性保函等筹资活动保证金	132,248,369.95	103,615,934.26
购买子公司少数股权支付的现金	4,930,000.00	
其他	4,002,673.63	325,629.27
合计	141,181,043.58	103,941,563.53

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	511,131,685.20	193,516,309.72
加: 资产减值准备	-12,047,980.51	-58,124,533.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,133,196.13	141,630,794.91
无形资产摊销	6,011,256.54	5,244,844.75
长期待摊费用摊销	22,155.48	65,862.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,535,442.99	-417,822.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	319,204.66	48,673.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,403,734.16	-1,238,397.18
财务费用(收益以“-”号填列)	-191,999,013.05	132,359,636.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,045,909.21	-41,903,691.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,047,100.75	14,527,671.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,239,577.25	503,201.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,309,650,252.79	-275,746,102.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-969,818,431.45	-255,285,137.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	845,614,946.69	93,510,234.13
其他	65,758,278.31	-703,449.49
经营活动产生的现金流量净额	-913,345,008.85	-52,011,905.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,401,416,647.49	1,009,283,826.05
减：现金的年初余额	1,187,906,577.64	1,162,201,787.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	213,510,069.85	-152,917,961.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	1,401,416,647.49	1,187,906,577.64
其中：库存现金	645,859.38	825,922.79
可随时用于支付的银行存款	858,489,935.00	744,983,411.36
可随时用于支付的其他货币资金	542,280,853.11	442,097,243.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,401,416,647.49	1,187,906,577.64

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节：

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
期末货币资金余额	1,711,911,090.73	1,540,064,537.69
减：使用受到限制的存款	310,494,443.24	352,157,960.05
期末现金及现金等价物余额	1,401,416,647.49	1,187,906,577.64

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	310,494,443.24	借款保证金、银行承兑保证金、保函保证金等
银行承兑票据	247,142,319.10	票据池业务质押融资
商业承兑汇票	189,784,672.73	票据池业务质押融资、质押取得银行贷款
固定资产	46,541,088.77	抵押取得银行贷款
无形资产	6,411,643.69	抵押取得银行贷款
合计	800,374,167.53	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	--	--	939,923,803.93
其中：美元	106,820,220.71	6.8747	734,356,976.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	5,655,495.81	5.2490	29,685,685.51
坚戈	112,094,009.54	0.01804728	2,022,992.16
迪拉姆	14,720,945.53	1.8716	27,551,721.65
港币	24.74	0.8797	21.79
欧元	261,829.26	7.8170	2,046,720.19
澳元	22,858.66	4.8156	110,078.16
印尼盾	1,642,179,175.19	0.00048615	798,345.41
卢布	1,276,598,203.59	0.1090	139,149,204.19
巴基斯坦卢比	55,570,991.80	0.0420	2,333,981.65
塞地	4,068.53	1.2876	5,238.64
巴西雷亚尔	590,272.07	1.8000	1,062,489.73
阿尔及利亚第纳尔	593,827.62	0.0579	34,382.62
沙特里亚尔	286,937.76	1.8331	525,985.61
哥伦比亚比索	109,082,060.00	0.0022	239,980.53
应收账款	--	--	709,542,561.71
其中：美元	56,736,068.58	6.8747	390,043,450.66
加元	2,095,867.94	5.2490	11,001,210.81
坚戈	128,804,283.73	0.01804728	2,324,566.97
迪拉姆	21,856,077.98	1.8716	40,905,835.55
欧元	2,097,367.29	7.8170	16,395,120.11
印尼盾	3,307,211,040.00	0.00048615	1,607,800.65
卢布	2,243,479,582.43	0.1090	244,539,274.49
巴基斯坦卢比	62,960,099.16	0.0420	2,644,324.17
哥伦比亚比索	36,808,320.00	0.0022	80,978.30
其他应收款	--	--	13,358,565.87
其中：美元	1,260,002.21	6.8747	8,662,137.21
加元	153,048.68	5.2490	803,352.53
坚戈	263,795.27	0.01804728	4,760.79
迪拉姆	673,358.60	1.8716	1,260,257.96
港币	4,800.00	0.8797	4,222.56
欧元	54,675.15	7.8170	427,395.65
澳元	145,075.77	4.8156	698,626.87
印尼盾	73,507,081.00	0.00048615	35,735.46
英镑	710.13	8.7113	6,186.16
卢布	4,466,566.86	0.1090	486,855.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴基斯坦卢比	12,836,759.60	0.0420	539,143.90
阿尔及利亚第纳尔	3,586,779.90	0.0579	207,674.56
沙特里亚尔	121,224.39	1.8331	222,216.43
其他应付款	--	--	51,365,935.42
其中：美元	4,912,485.20	6.8747	33,771,862.00
加元	2,901,324.07	5.2490	15,229,050.04
坚戈	400,000.00	0.01804728	7,218.91
迪拉姆	8,588.95	1.8716	16,075.08
澳元	436.70	4.8156	2,102.97
印尼盾	1,387,287,396.86	0.00048615	674,429.77
卢布	6,676,002.39	0.1090	727,684.26
巴基斯坦卢比	20,439,448.10	0.0420	858,456.82
塞地	61,397.65	1.2876	79,055.57
应付账款	--	--	194,329,608.83
其中：美元	8,700,994.63	6.8747	59,816,727.77
加元	7,242,405.46	5.2490	38,015,386.23
迪拉姆	10,073,196.98	1.8716	18,852,995.46
欧元	1,462,991.10	7.8170	11,436,201.43
英镑	60,086.76	8.7113	523,433.79
卢布	593,268,273.95	0.1090	64,666,241.86
新加坡元	73,004.74	5.0805	370,900.58
巴基斯坦卢比	15,421,945.36	0.0420	647,721.71
短期借款	--	--	289,446,335.42
其中：美元	8,789,139.48	6.8747	60,422,697.18
欧元	29,298,149.96	7.8170	229,023,638.24

(2) 境外经营实体说明，包括重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币等。

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率
American Jereh International Corporation	美国休斯顿	美元	6.8747
Jereh Canada Corporation	加拿大亚伯达省	加元	5.2490
Sun Estates LLC	美国休斯顿	美元	6.8747
Jereh International (Hongkong) Co., Ltd.	香港	美元	6.8747
杰瑞油田服务(哈萨克)有限公司	哈萨克阿克套	坚戈	0.01804728
杰瑞能源服务中东公司	阿联酋迪拜杰布阿里自由区	迪拉姆	1.8716
迈克逊能源有限责任公司	卢森堡公国	美元	6.8747
加拿大海泰科公司(Hitic Energy Ltd.)	加拿大亚伯达省	加元	5.2490
杰瑞能源服务印尼有限公司	印尼雅加达	印尼盾	0.00048615

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率
(PT Jereh Energy Services Indonesia)			
瑞盛能源服务有限公司 (Trisun Energy Services LLC)	美国德克萨斯休斯顿	美元	6.8747
光明能源有限公司	俄罗斯莫斯科	卢布	0.1090
凯泰恒晟有限公司	香港	美元	6.8747
莫里逊控股有限公司	英属维尔京群岛	美元	6.8747
Jereh Group Netherlands B.V.	荷兰	欧元	7.8170
Jereh Energy Turkmen Limited	土库曼	美元	6.8747
Yantai Jereh Ghana Ltd.	加纳阿克拉	塞地	1.2876
JEREH OIL AND GAS PERU SAC	秘鲁	美元	6.8747
LLC JEREH OIL&GAS Equipment	俄罗斯下瓦	卢布	0.1090
JEREH OIL&GAS ENGINEERING CORPORATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳元	4.8156
UNION ENERGY Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦阿拉木图	坚戈	0.01804728
JEREH BRASIL PARTICIPACOES LTDA	巴西	雷亚尔	1.8000
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	俄罗斯	卢布	0.1090
JASON O&G EQUIPMENT, LLC	美国德克萨斯州休斯敦市	美元	6.8747
OILFIELD SERVICE JEREH ECUADOR JEREHOILFIELD S.A	厄瓜多尔	美元	6.8747
JEREH OIL & GAS COLOMBIA SAS	哥伦比亚	比索	0.0022

56、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山东省高端装备自主创新示范企业项目补助	1,873,129.86	其他收益	1,873,129.86
大型机械备用换热设备技术改造项目	342,499.98	其他收益	342,499.98
海洋平台专用系列防爆连续油管作业成套设备建设补助	499,999.98	其他收益	499,999.98
2015 年战略性新兴产业发展专项资金，用于面向海洋油气装备的网络化协同制造	23,749.98	其他收益	23,749.98
海洋电力与船舶用散热模块研发服务中心	149,104.33	其他收益	149,104.33
换热设备工程技术研发中心建设	10,000.02	其他收益	10,000.02
土壤修复成套设备项目	254,149.98	其他收益	254,149.98
即征即退增值税款	7,759,103.36	其他收益	7,759,103.36
国际市场开拓及外经贸业务补贴	1,385,480.00	其他收益	1,385,480.00
科研费补贴及技术开发补贴	23,996,640.00	其他收益	23,996,640.00
领军人才及团队引进、企业人才培养	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
其他与日常活动有关的政府补助	829,508.63	其他收益	829,508.63
专利、商标补贴	93,000.00	营业外收入	93,000.00
合计	38,236,366.12		38,236,366.12

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买。

4、处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期公司新设 JEREH OIL & GAS COLOMBIA SAS 子公司。

八、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	
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台市	烟台市	油田专用设备的生产销售	100%		设立
杰瑞能源服务有限公司	烟台市	烟台市	油田工程技术服务	100%		设立
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台市	烟台市	压缩机、天然气输送装置的研发、制造和销售	100%		设立
烟台杰瑞工矿部件有限公司	烟台市	烟台市	油田机械等配件生产销售、货物的进出口贸易	100%		设立
烟台杰瑞机械设备有限公司	烟台市	烟台市	机械设备、机电产品销售、维修、技术服务及配件销售	100%		设立
杰瑞分布能源有限公司	烟台市	烟台市	以燃气为燃料的热电冷供应设施和分布式能源供应系统及可再生能源的投资、研发及销售	100%		设立
烟台杰瑞软件有限责任公司	烟台市	烟台市	计算机软件的开发与销售、技术咨询服务、技术转让	100%		设立
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	莱阳市	莱阳市	车用空调散热器制造销售及进出口业务	65%		非同一控制下企业合并
德州联合石油科技股份有限公司	德州市	德州市	石油设备、钻采工具、配件及配套的机械产品制造、销售及技术服务	58.86%		非同一控制下企业合并
American Jereh International Corporation	美国休斯顿	美国休斯顿	油田、矿山专用设备及配件的出口	100%		设立
Sun Estates LLC	美国休斯顿	美国休斯顿	美国地区不动产管理	100%		设立
杰瑞环保科技有限公司	烟台市	烟台市	环保工程服务及技术开发	100%		设立
杰瑞环球发展有限公司	烟台市	烟台市	油田专用设备、环保设备、天然气设备研发、制造、销售	100%		设立

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	
杰瑞（北京）工程技术有限公司	北京市	北京市	建设工程项目管理；工程勘察设计；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广	100%		设立
Yantai Jereh Ghana Ltd.	加纳阿克拉	加纳阿克拉	油气工程、电力工程、水处理工程、分布能源相关工程的技术服务与开发	100%		设立
杰瑞华创科技有限公司	烟台市	烟台市	新能源设备、新能源材料、机器人、工业自动化设备、医疗器械、海洋工程装备、农林机械设备、汽车、半导体、计算机软硬件的研发、制造、销售、技术服务、技术转让；货物及技术的进出口业务	100%		设立
JEREH OIL & GAS COLOMBIA SAS	哥伦比亚	哥伦比亚	油气设备销售，EPC 承包，油田技术服务，配件销售和售后技术服务	100%		设立

说明：本公司于 2017 年 3 月 27 日设立全资子公司杰瑞华创科技有限公司，注册资本 5000 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

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
德州联合石油科技股份有限公司	41.14%	8,282,550.23	4,639,560.00	213,269,542.32
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	35.00%	3,753,002.72	2,450,000.00	19,004,681.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
德州联合石油科技股份有限公司	529,845,643.92	208,052,490.36	737,898,134.28	217,359,068.23	2,139,595.16	219,498,663.39
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	112,425,459.80	72,191,831.16	184,617,290.96	117,206,103.07	13,112,097.73	130,318,200.80

(续表)

子公司名称	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
德州联合石油科技股份有限公司	537,690,879.66	204,406,848.24	742,097,727.90	230,456,677.14	2,139,595.16	232,596,272.30
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	109,265,282.04	76,299,553.48	185,564,835.52	121,374,908.20	13,613,702.06	134,988,610.26

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	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现金

				流量			额	流量
德州联合石油科技股份有限公司	149,797,501.86	20,132,596.58	20,175,796.29	-45,370,483.75	97,540,768.98	11,259,333.59	11,259,333.59	-7,885,673.95
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	77,485,296.91	10,722,864.90	10,722,864.90	2,747,923.04	57,722,918.83	7,764,305.18	7,764,305.18	2,691,011.13

2、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	
合营企业						
烟台德美动力有限公司	烟台市	烟台市	开发、设计、生产发动机动力及传动设备	50%		权益法
联营企业						
西山环保股份公司 (West Mountain Environmental Corp.)	加拿大纽芬兰市	加拿大纽芬兰市	环保服务	28.67%		权益法
上海英磁新能源科技有限公司	上海市	上海市	新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机电设备、汽摩配件的销售	20%		权益法
山东蓝色杰明能源投资管理有限公司	青岛市	青岛市	以自有资金对外投资及管理	33.33%		权益法
内蒙古万瑞天然气有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	天然气（液化）生产、销售	30.00%		权益法
巴州巨融能源燃气有限公司	巴州	巴州	销售天然气加气设备、机械设备、五金交电及电子产品、其他化工产品、建材，矿业咨询，矿业投资管理，油田技术咨询服务，油气水井维修服务，道路维护	34.00%		权益法

说明：

①子公司杰瑞能源服务有限公司投资的 West Mountain Environmental Corp. 股权，因西山公司进入破产清算阶段，已无法收回投资，本期公司对该笔投资全额核销。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	烟台德美动力有限公司	烟台德美动力有限公司
流动资产	34,799,685.87	32,587,956.35
其中：现金和现金等价物	2,565,261.22	2,669,948.86
非流动资产	800,055.07	529,139.00

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	烟台德美动力有限公司	烟台德美动力有限公司
资产合计	35,599,740.94	33,117,095.35
流动负债	9,209,383.67	4,344,376.74
非流动负债		
负债合计	9,209,383.67	4,344,376.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	26,390,357.27	28,772,718.61
按持股比例计算的净资产份额	13,195,178.65	14,386,359.31
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-23,469.57	-23,469.57
--减值准备		
--其他	-5,097.07	-5,097.07
对合营企业权益投资的账面价值	13,166,612.01	14,357,792.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,479,305.69	17,067,197.58
财务费用	19,595.31	-31,860.37
所得税费用	1,100,643.49	1,108,553.57
净利润	3,617,638.66	3,299,176.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,617,638.66	3,299,176.21
本年度收到的来自合营企业的股利	3,000,000.00	2,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		
	山东蓝色杰明能源投资管理 有限公司	上海英磁新能源科技 有限公司	内蒙古万瑞天然气有限责 任公司
流动资产	3,108,079.88	4,116,517.98	61,364,006.70
非流动资产		6,959,555.85	225,264,346.78
资产合计	3,108,079.88	11,076,073.83	286,628,353.48
流动负债	517.64	738,643.04	20,452,440.67
非流动负债		482,856.05	

项 目	期末余额 / 本期发生额		
	山东蓝色杰明能源投资管理 有限公司	上海英磁新能源科技 有限公司	内蒙古万瑞天然气有限责 任公司
负债合计	517.64	1,221,499.09	20,452,440.67
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	3,107,562.24	9,854,574.74	266,175,912.81
按持股比例计算的净资产份额	1,035,850.49	1,970,914.95	79,852,773.84
调整事项			
--商誉		7,904,341.39	6,732,148.14
--内部交易未实现利润			-1,381,746.26
--其他			6,154,619.30
对联营企业权益投资的账面价值	1,035,850.49	9,875,256.34	91,357,795.02
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值			
营业收入			104,903,307.49
净利润	19,636.13	-106,988.39	5,487,153.93
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	19,636.13	-106,988.39	5,487,153.93
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续表)

项 目	期初余额/上期发生额		
	山东蓝色杰明能源投资管 理有限公司	上海英磁新能源科技 有限公司	内蒙古万瑞天然气有限责 任公司
流动资产	3,088,954.45	4,272,314.54	43,801,122.36
非流动资产		6,991,885.53	220,583,810.20
资产合计	3,088,954.45	11,264,200.07	264,384,932.56
流动负债	1,028.34	819,780.89	20,847,410.15
非流动负债		482,856.05	112,365.87
负债合计	1,028.34	1,302,636.94	20,959,776.02
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	3,087,926.11	9,961,563.13	243,425,156.54

项 目	期初余额/上期发生额		
	山东蓝色杰明能源投资管理 有限公司	上海英磁新能源科技 有限公司	内蒙古万瑞天然气有限责 任公司
按持股比例计算的净资产份额	1,029,305.77	1,992,312.63	73,027,546.96
调整事项			
--商誉		7,904,341.39	6,732,148.14
--内部交易未实现利润			-1,381,746.26
--其他			-433,700.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,029,305.77	9,896,654.02	77,944,248.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		141,509.43	
净利润	18,357.07	-241,869.92	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	18,357.07	-241,869.92	
本年度收到的来自联营企业的股利			

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

（二）流动性风险

流动性风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司资金管理与融资部集中控制，通过监控现金余额、可随时变现的有价证

券以及对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司及几个下属子公司以美元进行采购和销售，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还尝试签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	12,918,794.14			12,918,794.14
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资	26,349,842.17			26,349,842.17
持续以公允价值计量的资产总额	39,268,636.31			39,268,636.31
（三）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：孙伟杰、王坤晓、刘贞峰，截至 2019 年 6 月 30 日持股情况如下：

名称	持本公司股份比例	与公司关系
孙伟杰	22.25%	实际控制人、公司第一大股东
王坤晓	15.25%	实际控制人、公司第二大股东
刘贞峰	12.55%	实际控制人、公司第三大股东

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 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八 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
山东捷瑞数字科技股份有限公司	同一控制人
烟台杰瑞投资有限责任公司	同一控制人
橙色云设计有限责任公司	同一控制人
烟台祥和苑养老服务有限公司	同一控制人
山东龙大肉食品股份有限公司	同一独立董事
烟台橙色云智能科技有限公司	同一控制人
烟台棠樾物业管理有限公司	同一控制人

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

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
烟台德美动力有限公司	采购商品	3,291,169.17	1,238,011.40
烟台德美动力有限公司	接受劳务	141,105.43	67,688.94
山东捷瑞数字科技股份有限公司	采购商品	16,981.13	23,235.85
山东捷瑞数字科技股份有限公司	接受劳务	1,460,433.48	1,662,297.17
烟台祥和苑养老服务有限公司	接受劳务	237,164.94	
烟台棠樾物业管理有限公司	接受劳务	232,467.55	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
烟台德美动力有限公司	销售商品	4,894,374.16	3,009,514.48
烟台德美动力有限公司	提供劳务	63,827.30	60,299.00
艾迪士径向钻井（烟台）有限公司	资金利息		69,035.04
山东捷瑞数字科技股份有限公司	销售商品	16,021.56	44,105.30

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
山东捷瑞数字科技股份有限公司	提供劳务	48,073.43	
橙色云设计有限责任公司	提供劳务	11,161.12	42,666.93
烟台橙色云智能科技有限公司	销售商品	1,513.28	161.12
烟台杰瑞投资有限责任公司	销售商品		385.17

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台德美动力有限公司	房屋	85,714.28	85,714.28
烟台杰瑞投资有限责任公司	房屋	11,619.05	12,785.62
橙色云设计有限责任公司	房屋	104,500.00	524,738.10

(3) 关联担保情况

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环境治理有限公司	30 万元	2017 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 31 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	2,000 万元	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 1 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	American Jereh International Corporation	36.96 万	2018 年 1 月 25 日	2019 年 5 月 26 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	American Jereh International Corporation	296.57 万	2018 年 2 月 13 日	2019 年 5 月 26 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞(天津)石油工程技术有限公司	5 万	2018 年 6 月 13 日	2019 年 3 月 7 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	American Jereh International Corporation	97.13 万	2018 年 7 月 12 日	2019 年 9 月 30 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	100 万	2018 年 8 月 17 日	2019 年 8 月 31 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环境治理有限公司	145.31 万	2018 年 8 月 27 日	2019 年 8 月 13 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	“UNION ENERGY” Limited Liability Partnership	2.44 万	2018 年 8 月 29 日	2019 年 5 月 15 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞机械设备有限公司	300 万	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 30 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	American Jereh International Corporation	87.16 万	2018 年 9 月 30 日	2020 年 4 月 28 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	150.58 万	2018 年 10 月 10 日	2019 年 4 月 30 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞能源服务有限公司	6.19 万	2018 年 10 月 22 日	2020 年 6 月 30 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	杰瑞石油天然气工程有限公司	726.52 万	2018 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 26 日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞石油天然气工程有限公司	1582.5 万	2018 年 10 月 30 日	2019 年 5 月 4 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞石油天然气工程有限公司	527.5 万	2018 年 10 月 31 日	2019 年 5 月 4 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	129.71 万	2018 年 11 月 5 日	2019 年 5 月 30 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞机械设备有限公司	7.37 万	2018 年 11 月 13 日	2020 年 1 月 31 日	否
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	27.12 万	2018 年 11 月 16 日	2019 年 6 月 28 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	227.93 万	2018 年 11 月 23 日	2019 年 6 月 30 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	9.61 万	2018 年 11 月 26 日	2019 年 6 月 30 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	4.02 万	2018 年 11 月 26 日	2019 年 6 月 30 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	345.25 万	2018 年 11 月 26 日	2019 年 8 月 5 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	杰瑞分布能源有限公司	40 万	2018 年 12 月 7 日	2019 年 4 月 13 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	43.93 万	2018 年 12 月 7 日	2019 年 12 月 15 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	5533.8 万	2018 年 12 月 7 日	2019 年 3 月 31 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	40.2 万	2018 年 12 月 10 日	2019 年 6 月 30 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	96.1 万	2018 年 12 月 10 日	2019 年 6 月 30 日	是
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	8.59 万	2018 年 12 月 10 日	2021 年 4 月 8 日	否
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	14.9 万	2018 年 12 月 11 日	2019 年 5 月 15 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环境工程技术有限公司	87.2 万	2018 年 12 月 20 日	2020 年 1 月 3 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	127.66 万	2018 年 12 月 20 日	2020 年 5 月 15 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	KEYTAY EVERBRIGHT CO., LIMITED	28 万	2018 年 12 月 25 日	2019 年 3 月 26 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	1.24 万	2018 年 12 月 25 日	2019 年 6 月 28 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	289.57 万	2018 年 7 月 26 日	2019 年 1 月 11 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	282.35 万	2018 年 12 月 5 日	2019 年 3 月 21 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	1701.02 万	2018 年 12 月 12 日	2019 年 1 月 20 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	448.85 万	2018 年 12 月 12 日	2019 年 4 月 9 日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	杰瑞分布能源有限公司	7000 万	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 1 日	是
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	杰瑞环保科技有限公司	500 万	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 1 日	是
杰瑞环保科技有限公司	汉川市瑞马环境技术有限公司	10000 万	2019 年 1 月 7 日	2032 年 1 月 6 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	“UNION ENERGY” Limited Liability Partnership	4.11 万	2019 年 3 月 7 日	2020 年 3 月 15 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环境工程技术有限公司	99 万	2019 年 1 月 10 日	2019 年 12 月 26 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	101.75 万	2019 年 1 月 24 日	2019 年 5 月 5 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	11.69 万	2019 年 3 月 15 日	2019 年 9 月 8 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环球发展有限公司	5.5 万	2019 年 4 月 25 日	2019 年 9 月 26 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞石油天然气工程有限公司	1340.57 万	2019 年 3 月 6 日	2020 年 1 月 7 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞石油天然气工程有限公司	1669.22 万	2019 年 3 月 11 日	2021 年 3 月 1 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞机械设备有限公司	13.62 万	2019 年 5 月 29 日	2020 年 2 月 27 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	38.2 万	2019 年 2 月 27 日	2020 年 5 月 31 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	12 万	2019 年 2 月 27 日	2020 年 6 月 29 日	否
杰瑞石油天然气工程有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	20.1 万	2019 年 1 月 25 日	2019 年 11 月 10 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环保科技有限公司	34.88 万	2019 年 1 月 2 日	2019 年 5 月 15 日	是
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环保科技有限公司	1.08 万	2019 年 3 月 27 日	2019 年 9 月 30 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	杰瑞环保科技有限公司	1.08 万	2019 年 3 月 27 日	2019 年 9 月 30 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	49.29 万	2019 年 4 月 23 日	2019 年 12 月 31 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	KEYTAY EVERBRIGHT CO., LIMITED	94.51 万	2019 年 5 月 20 日	2021 年 5 月 20 日	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	KEYTAY EVERBRIGHT CO., LIMITED	46.05 万	2019 年 5 月 20 日	2021 年 5 月 20 日	否
杰瑞石油天然气工程有限公司	American Jereh International Corporation	61.18 万	2019 年 1 月 25 日	2020 年 3 月 30 日	否
杰瑞石油天然气工程有限公司	杰瑞环保科技有限公司	4.79 万	2019 年 2 月 27 日	2019 年 8 月 31 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	杰瑞环球发展有限公司	70.5 万	2019 年 1 月 18 日	2019 年 5 月 31 日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	德州联合石油科技股份有限公司	3500 万元	2018 年 12 月 28 日	2020 年 6 月 29 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	839.29 万	2019 年 1 月 18 日	2019 年 8 月 1 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	1486.25 万	2019 年 3 月 19 日	2019 年 7 月 11 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	2603.51 万	2019 年 6 月 28 日	2019 年 9 月 20 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	443.36 万	2019 年 6 月 28 日	2019 年 9 月 20 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	2,000 万元	2019 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 21 日	否
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司及子公司之间开展票据池业务		2019 年 4 月 8 日, 公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2019 年度开展票据池业务的议案》, 同意公司及合并报表范围内子公司与银行开展票据池业务, 额度不超过 70,000.00 万元。详见 2019-017, 2019-024 号公告。截至报告期末, 未结清业务余额为 463,440,122.50 元。			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	橙色云设计有限责任公司			614,548.43	
应收账款	内蒙古万瑞天然气有限责任公司	46,200.00	2,310.00	462,000.00	4,620.00
预付账款	山东捷瑞数字科技股份有限公司			47,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台德美动力有限公司	18,800.00	1,407,135.38
预收款项	山东捷瑞数字科技股份有限公司	31,005.20	17,189.60
预收款项	内蒙古万瑞天然气有限责任公司	43,045,000.00	56,256,338.17
预收款项	巴州巨融能源有限公司	11,000,000.00	
其他应付款	山东捷瑞数字科技股份有限公司	2,000.00	14,000.00
其他应付款	烟台祥和苑养老服务有限公司	20,000.00	199,274.60
其他应付款	烟台棠樾物业管理有限公司	154,553.27	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日, 公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、截至报告日，公司无其他需要披露的重要日后事项。

十四、其他重要事项

1、截至报告日，公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,370,517.48	1.21	3,280,258.74	51.49	3,090,258.74
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,370,517.48	1.21	3,280,258.74	51.49	3,090,258.74
按组合计提坏账准备的应收账款	520,721,971.85	98.79	75,971,598.49	14.59	444,750,373.36
其中：账龄组合	440,281,630.66	83.53	75,971,598.49	17.26	364,310,032.17
合并范围内关联方组合	80,440,341.19	15.26			80,440,341.19
合计	527,092,489.33	100.00	79,251,857.23	15.04	447,840,632.10

(续表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,370,517.48	1.07	3,280,258.74	51.49	3,090,258.74
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,370,517.48	1.07	3,280,258.74	51.49	3,090,258.74
按组合计提坏账准备的应收账款	588,633,030.73	98.93	92,982,547.56	15.80	495,650,483.17
其中：账龄组合	491,962,770.24	82.68	92,982,547.56	18.90	398,980,222.68
合并范围内关联方组合	96,670,260.49	16.25			96,670,260.49
合计	595,003,548.21	100.00	96,262,806.30	16.18	498,740,741.91

按单项计提坏账准备：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,994,634.50	2,497,317.25	50.00%	负债率高，回款风险较高
客户 2	1,007,487.98	503,743.99	50.00%	负债率高，回款风险较高

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 3	190,000.00	190,000.00	100.00%	回款风险较高
客户 4	178,395.00	89,197.50	50.00%	回款风险较高
合计	6,370,517.48	3,280,258.74	51.49%	

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	234,072,555.78	2,340,725.53	1.00%
7 至 12 个月	91,228,482.66	4,561,424.15	5.00%
1 至 2 年	37,729,616.14	7,545,923.24	20.00%
2 至 3 年	18,635,897.47	9,317,948.74	50.00%
3 至 4 年	32,047,508.92	25,638,007.14	80.00%
4 年以上	26,567,569.69	26,567,569.69	100.00%
合计	440,281,630.66	75,971,598.49	17.26%

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按账龄披露:

账龄	期末余额
6 个月以内	234,072,555.78
7 至 12 个月	91,613,544.96
1 至 2 年	43,665,274.97
2 至 3 年	18,949,180.45
3 至 4 年	68,535,724.45
4 年以上	70,256,208.72
合计	527,092,489.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,280,258.74				3,280,258.74
按组合计提坏账准备	92,982,547.56	-17,010,949.07			75,971,598.49
合计	96,262,806.30	-17,010,949.07			79,251,857.23

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	167,828,086.56	31.84	3,034,463.42
客户 2	79,986,854.56	15.18	
客户 3	49,115,536.50	9.32	1,039,249.87

客户 4	29,674,803.35	5.63	1,483,740.17
客户 5	21,600,000.00	4.10	21,547,795.00
合计	348,205,280.97	66.07	27,105,248.46

2、其他应收款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收利息	67,489,582.36	59,581,713.53
应收股利	3,550,000.00	
其他应收款	1,027,048,043.57	1,399,944,689.62
合计	1,098,087,625.93	1,459,526,403.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
定期存款		241,500.00
债权利息	67,489,582.36	59,340,213.53
合计	67,489,582.36	59,581,713.53

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	3,550,000.00	
合计	3,550,000.00	

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工往来	1,057,097.23	1,257,355.04
对非关联企业的应收款项	9,158,168.47	8,353,874.13
对关联方企业的应收款项	1,019,030,372.38	1,392,645,240.36
合计	1,029,245,638.08	1,402,256,469.53

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	15,271.25	2,296,508.66		2,311,779.91
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	239.65	-114,425.05		-114,185.40
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019年6月30日余额	15,510.90	2,182,083.61	2,197,594.51

按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内	976,417,885.25
7至12个月	35,679,313.77
1至2年	7,822,945.26
2至3年	7,440,405.80
3至4年	70,000.00
4年以上	1,815,088.00
合计	1,029,245,638.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,311,779.91	-114,185.40		2,197,594.51
合计	2,311,779.91	-114,185.40		2,197,594.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	往来款	685,986,552.27	1年以内 679,670,173.48元; 1-2年 6,316,378.79元	66.65	
杰瑞石油天然气工程有限公司	往来款	160,153,159.42	1年以内	15.56	
烟台杰瑞机械设备有限公司	往来款	59,881,400.07	1年以内	5.82	
四川杰瑞恒日天然气工程有限公司	往来款	52,583,149.38	1年以内	5.11	
杰瑞分布能源有限公司	往来款	29,079,376.47	1年以内	2.83	
合计	--	987,683,637.61	--	95.97	

3、长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	4,870,792,969.35		4,870,792,969.35	4,370,591,126.35		4,370,591,126.35
对联营、合营企业投资	22,658,740.62		22,658,740.62	23,871,318.96		23,871,318.96
合计	4,893,451,709.97		4,893,451,709.97	4,394,462,445.31		4,394,462,445.31

(1) 对子公司投资

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

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
烟台杰瑞工矿部件有限公司	12,558,714.00			12,558,714.00		
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	1,262,964,129.14	500,000,000.00		1,762,964,129.14		
美国杰瑞国际有限公司	58,874,750.00			58,874,750.00		
烟台杰瑞机械设备有限公司	24,956,321.10			24,956,321.10		
烟台杰瑞石油天然气工程有限公司	468,469,939.95			468,469,939.95		
烟台杰瑞软件有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
烟台杰瑞富耐克换热设备有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
杰瑞分布能源有限公司	50,412,500.00			50,412,500.00		
SUN ESTATES LLC	92,147,100.00			92,147,100.00		
杰瑞能源服务有限公司	1,722,070,000.00			1,722,070,000.00		
德州联合石油科技股份有限公司	268,444,259.16			268,444,259.16		
杰瑞环保科技有限公司	358,000,000.00			358,000,000.00		
杰瑞环球发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Yantai Jereh Ghana Ltd.	9,193,413.00			9,193,413.00		
杰瑞(北京)工程技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
JEREH OIL & GAS COLOMBIA SAS		201,843.00		201,843.00		
合计	4,370,591,126.35	500,201,843.00		4,870,792,969.35		

(2) 对联营、合营企业投资

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											
烟台德美动力有限公司	13,974,664.94			1,808,819.34			3,000,000.00			12,783,484.28	
小计	13,974,664.94			1,808,819.34			3,000,000.00			12,783,484.28	
二、联营企业											
上海英磁新能源科技有限公司	9,896,654.02			-21,397.68						9,875,256.34	
小计	9,896,654.02			-21,397.68						9,875,256.34	
合计	23,871,318.96			1,787,421.66			3,000,000.00			22,658,740.62	

4、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,798,521.67	147,045,632.69	120,969,130.13	96,689,401.24
其他业务	5,690,241.87		6,316,956.75	
合计	187,488,763.54	147,045,632.69	127,286,086.88	96,689,401.24

5、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	14,188,221.00	5,255,288.40
权益法核算的长期股权投资收益	1,787,421.66	1,601,214.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	397,542.25	13,429,751.10
合计	16,373,184.91	20,286,253.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,535,318.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	32,992,125.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,403,734.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,854,296.69	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,511.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,197,880.91	
减：所得税影响额	6,006,737.57	
少数股东权益影响额	184,083.44	
合计	31,007,059.90	

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	5.75%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.49	0.49

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

适用 不适用

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

2019年8月2日