

恒泰艾普集团股份有限公司
审计报告

立信中联审字[2023]D-0381号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—7
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—134



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-0381号

恒泰艾普集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称恒泰艾普公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒泰艾普 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收款项坏账准备	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 28,531.76 万元，其中坏账准备为 48,205.94 万元；其他应收款账面价值 5,091.78 万元，其中坏账准备为 8,566.36 万元，应收款项坏账准备披露信息详见财务报表附注五、（三）及附注五、（六）。应收款项减值基于评估该应收款项预期信用损失，由于恒泰艾普公司管理层在确定应收款项减值时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收款项坏账准备关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收款项可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； 3、对于单项金额重大的应收款项，选取样本复核管理层对单项金额计提坏账做出评估的依据； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，复核管理层坏账准备计提的准确性； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
<p>（二）油气资产减值</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，油气资产账面价值 31,973.07 万元，其中减值准备为 15,017.12 万元，油气资产减值准备披露信息详见财务报表附注五、（十四）。</p> <p>由于油气资产账面价值金额重大，确定资产是否减值及减值金额的大小包含恒泰艾普管理层的估计和判断，比如未来原油价格、生产情况、油田合约续期等。因此，我们将油气资产减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>对油气资产减值关键审计事项我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与对油气资产的减值评估流程相关的内部控制。 2、将恒泰艾普在现金流模型中采用的未来原油价格与知名机构公布的原油预测价格进行比较。 3、将现金流模型中采用的未来原油产量与第三方储量专家出具的原油储量评估报告中的相关未来产量进行比对。 4、选取了现金流模型中的其他关键数据，价格和产量，并将其与历史数据和油田开发计划进行比较。 5、评估了现金流模型编制方法的恰当性，并测试了其数据计算的准确性。
<p>（三）永续债权投资</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，其他权益工具 - 永续债账面价值 18,300.00 万元，披露信息详见财务报表附注五、(三十四)。</p> <p>永续债权投资的会计核算依赖于恒泰艾普公司对该项投资分类为权益工具还是金融负债。</p> <p>这涉及恒泰艾普公司管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑永续债权投资的金额重大，对其分类为权益工具还是债务工具对财务报表的资产负债率影响重大，因此我们将永续债权投资作为关键审计事项。</p>	<p>对永续债权投资关键审计事项我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与永续债发行相关的决策程序、检查决策文件。 2、检查永续债投资协议及其补充协议并与会计准则及相关规定进行比对，判断公司发行的永续债是否满足权益工具的规定。 3、结合其他应付款的审计检查管理层确认永续债金额是否准确。 4、检查永续债权投资管理是否符合永续债投资协议的约定。 5、检查与永续债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

恒泰艾普公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒泰艾普公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒泰艾普公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒泰艾普公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们

的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒泰艾普公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文，为立信中联审字[2023]D-0381号审计报告盖章页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈水兵

(项目合伙人)

中国注册会计师：方青胜

中国天津市

2023年3月29日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	194,541,768.61	147,062,133.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	125,953,339.86	136,805,219.40
应收账款	(三)	285,317,629.83	338,697,297.28
应收款项融资	(四)	1,400,000.00	10,049,878.00
预付款项	(五)	72,723,761.64	27,687,275.21
应收资金集中管理款			
其他应收款	(六)	50,917,814.86	50,110,872.73
其中：应收利息			
应收股利		1,994,023.31	
存货	(七)	303,981,765.11	194,759,752.26
合同资产	(八)		1,394,610.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	77,031,322.85	14,549,511.00
流动资产合计		1,111,867,402.76	921,116,550.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	315,454,420.39	310,253,465.20
其他权益工具投资	(十一)	45,135,569.24	145,054,341.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	232,414,706.24	239,159,679.99
在建工程	(十三)	12,390,140.33	5,753,093.93
生产性生物资产			
油气资产	(十四)	319,730,668.65	296,024,388.57
使用权资产	(十五)	6,765,837.66	10,610,531.47
无形资产	(十六)	84,177,225.49	98,836,204.36
开发支出			
商誉	(十七)	82,547,131.24	82,547,131.24
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十八)	21,055,085.75	22,637,635.05
其他非流动资产	(十九)	5,242,995.00	6,644,768.03
非流动资产合计		1,124,913,779.99	1,217,521,238.84
资产总计		2,236,781,182.75	2,138,637,789.55

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	22,600,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	117,409,253.02	155,741,444.61
预收款项	（二十二）	9,134.28	
合同负债	（二十三）	297,302,695.03	165,989,908.96
应付职工薪酬	（二十四）	34,008,592.41	29,001,800.30
应交税费	（二十五）	81,073,561.10	82,977,051.28
其他应付款	（二十六）	983,100,856.48	1,103,705,001.18
其中：应付利息		1,684,233.93	426,542.73
应付股利		4,062,345.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	5,931,050.75	5,105,060.35
其他流动负债	（二十八）	137,520,340.10	93,704,957.69
流动负债合计		1,678,955,483.17	1,661,225,224.37
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	900,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	1,321,529.57	6,541,986.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	20,063,861.72	19,098,334.39
递延收益	（三十二）	178,979.62	188,185.93
递延所得税负债	（十八）	194,302,521.19	181,324,985.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,766,892.10	208,153,491.77
负债合计		1,895,722,375.27	1,869,378,716.14
股东权益：			
股本	（三十三）	712,113,257.00	712,113,257.00
其他权益工具	（三十四）	183,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		183,000,000.00	
资本公积	（三十五）	2,524,876,859.08	2,524,876,859.08
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	-21,899,589.18	-59,739,128.47
专项储备	（三十七）	10,719,866.67	9,967,387.31
盈余公积	（三十八）	25,671,103.21	25,671,103.21
未分配利润	（三十九）	-3,199,463,286.28	-3,054,629,739.25
归属于母公司股东权益合计		235,018,210.50	158,259,738.88
少数股东权益		106,040,596.98	110,999,334.53
股东权益合计		341,058,807.48	269,259,073.41
负债和股东权益总计		2,236,781,182.75	2,138,637,789.55

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,440,522.72	3,022,184.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,704,890.21	6,795,813.85
应收款项融资			
预付款项		749,315.00	1,052,315.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	560,023,905.95	541,173,058.96
其中：应收利息			
应收股利		1,994,023.31	
存货		1,406,645.57	3,005,999.92
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		47,887,813.30	730,440.37
流动资产合计		620,213,092.75	555,779,812.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,297,875,079.68	1,382,479,926.95
其他权益工具投资		45,135,569.24	145,054,341.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,857,794.62	6,081,040.31
在建工程		272,286.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,995,507.76	10,492,138.56
无形资产		9,164,531.55	15,343,146.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,361,300,768.85	1,559,450,593.17
资产总计		1,981,513,861.60	2,115,230,406.10

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,701,939.60	21,899,074.10
预收款项			
合同负债		1,406,645.60	3,006,000.00
应付职工薪酬		11,643,837.95	12,153,680.40
应交税费		774,708.24	1,437,090.74
其他应付款		1,766,690,539.88	1,768,217,584.79
其中：应付利息			366,666.68
应付股利		4,062,345.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,730,689.49	5,026,146.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,805,948,360.76	1,811,739,576.26
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		1,321,529.57	6,501,380.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,805,862.04	13,350,139.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,127,391.61	19,851,520.21
负债合计		1,821,075,752.37	1,831,591,096.47
股东权益：			
股本		712,113,257.00	712,113,257.00
其他权益工具		183,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		183,000,000.00	
资本公积		2,697,740,498.61	2,697,740,498.61
减：库存股			
其他综合收益		-57,494,042.17	-37,190,454.02
专项储备			
盈余公积		25,671,103.21	25,671,103.21
未分配利润		-3,400,592,707.42	-3,114,695,095.17
股东权益合计		160,438,109.23	283,639,309.63
负债和股东权益总计		1,981,513,861.60	2,115,230,406.10

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		463,803,291.69	420,559,433.64
其中：营业收入	(四十)	463,803,291.69	420,559,433.64
二、营业总成本		618,062,567.18	604,800,916.30
其中：营业成本	(四十)	374,755,764.90	349,219,700.28
税金及附加	(四十一)	11,594,249.27	6,053,101.85
销售费用	(四十二)	14,015,351.12	18,697,859.74
管理费用	(四十三)	103,891,651.60	126,589,802.33
研发费用	(四十四)	21,565,422.36	28,112,961.57
财务费用	(四十五)	92,240,127.93	76,127,490.53
其中：利息费用		77,151,390.19	72,509,248.02
利息收入		2,416,411.65	2,581,538.89
加：其他收益	(四十六)	7,274,857.84	14,321,518.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	99,231,304.97	28,795,788.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,841,185.00	2,758,827.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		64,408,573.22	
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）	(四十八)	-6,007,906.71	-37,341,285.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-3,610,192.46	-441,239,412.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	5,654,347.78	-2,442,515.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,716,864.07	-622,147,388.36
加：营业外收入	(五十一)	745,673.26	3,109,005.92
减：营业外支出	(五十二)	53,759,074.56	104,474,131.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-104,730,265.37	-723,512,513.56
减：所得税费用	(五十三)	2,552,141.90	6,195,593.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,282,407.27	-729,708,107.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,282,407.27	-729,708,107.23
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-108,028,946.59	-719,044,312.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		746,539.32	-10,663,794.41
六、其他综合收益的税后净额		38,170,110.09	-40,639,393.71
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,839,539.29	-40,639,393.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,303,588.15	-25,613,254.56
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		-20,303,588.15	-25,613,254.56
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		58,143,127.44	-15,026,139.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,988,711.04	3,970,516.81
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		55,154,416.40	-18,996,655.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		330,570.80	
七、综合收益总额		-69,112,297.18	-770,347,500.94
归属于母公司股东的综合收益总额		-70,189,407.30	-759,683,706.53
归属于少数股东的综合收益总额		1,077,110.12	-10,663,794.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-1.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,206,443.05	6,979,748.14
减：营业成本	(四)	12,202,489.21	16,083,059.62
税金及附加		31,317.13	65,115.12
销售费用		587,883.50	134,038.96
管理费用		29,830,931.20	32,859,185.79
研发费用		1,473,705.58	1,734,089.74
财务费用		107,891,197.51	80,924,355.75
其中：利息费用		89,719,430.17	68,174,145.87
利息收入		10,103,025.30	10,516,201.04
加：其他收益			394,875.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	34,099,171.86	85,038,903.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,117,625.11	2,236,829.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,740,309.50	2,842,631.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,907,061.47	-1,158,243,378.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,161,305.49	-1,419,230.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-199,197,974.70	-1,196,206,296.66
加：营业外收入		173,102.60	174,265.61
减：营业外支出		50,068,139.71	102,521,243.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-249,093,011.81	-1,298,553,274.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,093,011.81	-1,298,553,274.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,093,011.81	-1,298,553,274.66
（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		-20,303,588.15	-27,826,144.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,303,588.15	-27,826,144.15
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		-20,303,588.15	-27,826,144.15
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-269,396,599.96	-1,326,379,418.81

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,411,060.88	426,029,435.66
收到的税费返还		17,036,111.89	3,148,911.60
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	123,134,204.19	160,898,481.27
经营活动现金流入小计		604,581,376.96	590,076,828.53
购买商品、接受劳务支付的现金		272,946,492.55	166,457,100.62
支付给职工以及为职工支付的现金		147,040,492.03	157,427,237.58
支付的各项税费		34,016,199.18	39,583,475.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	56,663,351.64	188,841,048.65
经营活动现金流出小计		510,666,535.40	552,308,862.13
经营活动产生的现金流量净额		93,914,841.56	37,767,966.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,430,594.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,623,147.71	9,063,214.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,430,081.82
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	2,400,000.00	2,692,315.95
投资活动现金流入小计		13,153,742.23	22,185,612.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,338,880.93	14,420,736.71
投资支付的现金			680,996.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		874,393.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,213,273.93	17,101,733.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,059,531.70	5,083,879.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	37,246,665.92	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,246,665.92	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,450,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		978,522.26	12,139,957.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	68,309,056.25	68,360,352.55
筹资活动现金流出小计		78,737,578.51	137,000,309.96
筹资活动产生的现金流量净额		-34,490,912.59	-96,000,309.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,939,082.83	-872,652.27
五、现金及现金等价物净增加额		58,303,480.10	-54,021,116.20
加：期初现金及现金等价物余额		97,034,776.18	151,055,892.38
六、期末现金及现金等价物余额		155,338,256.28	97,034,776.18

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		874,062.06	3,486,013.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,584,650.83	449,300.81
经营活动现金流入小计		4,458,712.89	3,935,314.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,466,696.00	4,500.00
支付的各项税费			10,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,100,637.56	51,825.40
经营活动现金流出小计		2,567,333.56	66,325.40
经营活动产生的现金流量净额		1,891,379.33	3,868,988.70
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		4,430,594.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,430,594.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,512.02	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,512.02	
投资活动产生的现金流量净额		4,087,082.50	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,633.71	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,730,000.00	3,860,739.00
筹资活动现金流出小计		5,277,633.71	3,860,739.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,277,633.71	-3,860,739.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,734.52
五、现金及现金等价物净增加额		700,828.12	4,515.18
加：期初现金及现金等价物余额		71,211.07	66,695.89
六、期末现金及现金等价物余额		772,039.19	71,211.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,524,876,859.08		-59,739,128.47	9,967,387.31	25,671,103.21	-3,054,629,739.25	158,259,738.88	110,999,334.53	269,259,073.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	712,113,257.00				2,524,876,859.08		-59,739,128.47	9,967,387.31	25,671,103.21	-3,054,629,739.25	158,259,738.88	110,999,334.53	269,259,073.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			183,000,000.00				37,839,539.29	752,479.36		-144,833,547.03	76,758,471.62	-4,958,737.55	71,799,734.07
（一）综合收益总额							37,839,539.29			-108,028,946.59	-70,189,407.30	1,077,110.12	-69,112,297.18
（二）股东投入和减少资本			183,000,000.00								183,000,000.00		183,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			183,000,000.00								183,000,000.00		183,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-4,062,345.84	-4,062,345.84		-4,062,345.84
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他										-4,062,345.84	-4,062,345.84		-4,062,345.84
（四）股东权益内部结转										-32,742,254.60	-32,742,254.60		-32,742,254.60
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										-32,742,254.60	-32,742,254.60		-32,742,254.60
6. 其他													
（五）专项储备								752,479.36			752,479.36		752,479.36
1. 本年提取								1,195,740.74			1,195,740.74		1,195,740.74
2. 本年使用								443,261.38			443,261.38		443,261.38
（六）其他												-6,035,847.67	-6,035,847.67
四、本年年末余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,524,876,859.08		-21,899,589.18	10,719,866.67	25,671,103.21	-3,199,463,286.28	235,018,210.50	106,040,596.98	341,058,807.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,531,637,943.56		-19,099,734.76	9,219,253.50	25,671,103.21	-2,335,585,426.43	923,956,396.08	359,790,666.64	1,283,747,062.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	712,113,257.00				2,531,637,943.56		-19,099,734.76	9,219,253.50	25,671,103.21	-2,335,585,426.43	923,956,396.08	359,790,666.64	1,283,747,062.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,761,084.48		-40,639,393.71	748,133.81		-719,044,312.82	-765,696,657.20	-248,791,332.11	-1,014,487,989.31
（一）综合收益总额							-40,639,393.71			-719,044,312.82	-759,683,706.53	-10,663,794.41	-770,347,500.94
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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								748,133.81			748,133.81		748,133.81
1. 本年提取								1,165,627.89			1,165,627.89		1,165,627.89
2. 本年使用								417,494.08			417,494.08		417,494.08
（六）其他					-6,761,084.48						-6,761,084.48	-238,127,537.70	-244,888,622.18
四、本年年末余额	712,113,257.00				2,524,876,859.08		-59,739,128.47	9,967,387.31	25,671,103.21	-3,054,629,739.25	158,259,738.88	110,999,334.53	269,259,073.41

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-37,190,454.02		25,671,103.21	-3,114,695,095.17	283,639,309.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-37,190,454.02		25,671,103.21	-3,114,695,095.17	283,639,309.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			183,000,000.00				-20,303,588.15			-285,897,612.25	-123,201,200.40
（一）综合收益总额							-20,303,588.15			-249,093,011.81	-269,396,599.96
（二）股东投入和减少资本			183,000,000.00								183,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			183,000,000.00								183,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,062,345.84	-4,062,345.84
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他										-4,062,345.84	-4,062,345.84
（四）股东权益内部结转										-32,742,254.60	-32,742,254.60
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										-32,742,254.60	-32,742,254.60
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	712,113,257.00		183,000,000.00		2,697,740,498.61		-57,494,042.17		25,671,103.21	-3,400,592,707.42	160,438,109.23

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：恒泰艾普集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-9,364,309.87		25,671,103.21	-1,816,141,820.51	1,610,018,728.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-9,364,309.87		25,671,103.21	-1,816,141,820.51	1,610,018,728.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-27,826,144.15			-1,298,553,274.66	-1,326,379,418.81
（一）综合收益总额							-27,826,144.15			-1,298,553,274.66	-1,326,379,418.81
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	712,113,257.00				2,697,740,498.61		-37,190,454.02		25,671,103.21	-3,114,695,095.17	283,639,309.63

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒泰艾普集团股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司概况

公司注册中文名称: 恒泰艾普集团股份有限公司

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

公司简称: 恒泰艾普

股票代码: 300157

注册资本: 人民币 712,113,257.00 元

法定代表人: 王莉斐

注册地址: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼 401 室

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

恒泰艾普集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”)是由北京恒泰艾普石油勘探开发技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91110000773370273Q。于 2011 年 1 月在深圳证券交易所上市, 设立时股本总数为 60,000,000.00 股, 每股 1.00 元, 折合人民币 60,000,000.00 元, 所属证监会行业为采矿业(开采辅助活动)。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 712,113,257.00 股。

2. 本公司经营范围

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

备及配件、建筑材料、针纺织品、日用品、体育用品、文化用品、珠宝首饰；租赁石油天然气软件及硬件设备、仪器仪表；出租办公用房、出租商业用房；出租厂房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资、投资管理、投资咨询、资产管理；地热能、新能源及清洁能源、节能环保、天然气的技术开发、技术服务；施工总承包（限分支机构经营）；工程技术和技术与试验发展；委托生产煤化工产品、盐化工产品、炼油化工产品、乙烯、十六辛烷值、兰炭尾气化工产品（限外埠经营）；企业管理；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司业务主要分为两大业务板块：（1）高端装备制造，公司高端装备制造业务以子公司新锦化机为主，以廊坊新赛浦、金陵能源为辅，为公司重要的业务板块；（2）能源及能源服务，能源服务业务主要包含博达瑞恒、云技术等从事油气勘探开发专业软件研发、销售、服务的企业，其在综合能力、完整程度、产品齐全度及先进性均名列前茅，处于国内领先水平；川油设计具备 EPC 总包能力，能够向用户提供从设计到施工、从建设到工程作业的全系列技术服务；公司通过 RRTL 拥有位于南美的油气资产。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司第一大股东为李丽萍，公司的实际控制人为李丽萍。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告已经公司 2023 年 3 月 29 日第五届董事会第二十次会议决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 15 户、三级及以下子公司 30 户，较上年增加了 2 户子公司，减少了 1 户子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

注：恒泰艾普集团股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”，恒泰艾普集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。本财务报表附注部分公司简称如下：

子公司全称	子公司简称	说明
北京博达瑞恒科技有限公司	博达瑞恒	
廊坊新赛浦特种装备有限公司	新赛浦	
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	廊坊环保	
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	西油联合	
四川川油工程技术勘察设计有限公司	川油设计	
LandOcean Investment Co.Ltd.	LOI	
LandOcean Investment Canada Co.Ltd.	LOIC	
Energy Prospecting Technology USA Inc.	EPT	
Geo-TechSolutions (International) Inc.	GTS	
Range Resources Trinidad Limited	RRTL	
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	北京研究院	
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	北京云技术	
锦州新锦化机械制造有限公司	新锦化机	
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	上海恒泰	
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司	深圳科创	
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	西藏恒泰能源	
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	盘锦恒泰	
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	西藏恒泰投资	
成都金陵能源装备有限公司	成都金陵	

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币；境外子公司根据其经营所处的主要经济环境以其功能货币作为记账本位币；本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及全部子公司。

2、合并程序

本集团以自身和各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。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本集团因购买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（或合并日）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的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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或合并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的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本集团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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本集团在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款（如单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上的应收款项）等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

公司对应收票据终止确认的具体判断标准如下：

- 1) 由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；
- 2) 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

公司对应收票据的列报及坏账准备政策：

- 1) 信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式。公司将尚未背书或贴现的银行承兑汇票作为应收款项融资进行列报。本集团认为所持有的信用等级较高银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

2) 商业承兑汇票及信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，仍属于以收取合同现金流量为目标的业务模式。公司将资产负债表日在手的、已背书或贴现未终止确认的部分商业承兑汇票和信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票作为应收票据进行列报。本集团认为该应收票据到期承兑存在一定风险，公司从谨慎性角度出发按照余额计提 1% 坏账准备。

(2) 应收账款、其他应收款

本集团将应收款项按以下信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收款项预期信用损失率进行估计如下：

确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	合并范围内关联方	除非有特别证据表明，该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% 损失率
应收账款	应收一般经销商	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按先进先出法、加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法、先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）。

(十三) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同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，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	预计可以使用年限
自创软件	3-8 年	年限平均法	预计可以使用年限
外购软件	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限
专利权	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本集团提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团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,在职工为本集团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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本集团确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十五) 收入

1、 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关

规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本集团按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本集团区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本集团享有回购权利的，本集团作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本集团到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本集团负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是

否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本集团将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本集团向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本集团在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本集团在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本集团收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本集团在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本集团为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入

本集团的商品销售业务可分为境内销售和出口销售。

对于境内商品销售收入确认方式为：根据客户要求将产品运送至客户指定地点或由客户自提产品，经客户验收确认后，公司确认销售收入；对于出口销售业

务，公司主要采用 FOB（船上交货）结算模式，公司在货物报关出口、取得报关单时确认收入。

（2） 技术服务收入

公司向客户提供技术服务，于服务提供完毕并由对方验收后确认收入。

（二十六） 合同成本

1、 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

（二十七） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

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

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设：下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

2、存货减值

本集团在资产负债表日对存货可变现净值进行评估，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

3、折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊

销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、长期资产减值

本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，本集团将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

同时，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产计提减值准备。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本集团自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和

经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）进行了修订。

本集团自 2022 年 12 月起执行该办法。

(4) 执行财会〔2022〕13 号的通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布财会〔2022〕13 号的通知，再次对允许采用简化方法的财会〔2022〕13 号涉及的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。该通知自公布之日起实施。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本集团选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、10%、13%
房产税	从价计征：房产原值一次减除 30% 后余值	1.2%
	从租计征：租金收入	12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审核，认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202011005784 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司北京博达瑞恒科技有限公司于 2020 年 10 月 21 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202011001932 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

本集团部分子公司，如北京博路达科技发展有限公司、四川恒泰艾普能源有限公司满足小型微利企业的相关标准，计缴企业所得税的适用税率为 20%，同时根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额。

子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司于 2021 年 9 月 18 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202113000291 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年度至 2023 年度企业

所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司锦州新锦化机械制造有限公司于 2023 年 1 月 6 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为“GR202221002327”的高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年度至 2024 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司于 2021 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审核，认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202111002231 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司恒泰艾普（北京）云技术有限公司于 2020 年 10 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202011003230 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司四川川油工程技术勘察设计有限公司享受西部大开发税收优惠政策，公司从事的主营符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第七条石油、天然气中的第 3 项（原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设）、鼓励类第三十二条商务服务业第 2 项（工程咨询服务（包括规划咨询、项目咨询、评估咨询、全过程工程咨询））的内容，享受 15% 的优惠税率。

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

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及认定为软件企业的子公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

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

(三) 境外子公司主要税种和税率

公司名称	税(费)种	计税依据	税(费)率	备注
Energy Prospecting Technology USA Inc.	Federal Income Tax (联邦企业所得税)	应纳税所得额	15%	
	Provincial tax (省企业所得税)	应纳税所得额	8%	
	Pension Plan (养老金)	Employee's Gross Wage (税前工资)	5.45%	
	Property tax (房产税)	Assessment Value of Company's Property (公司房产市场价值)	2.06%	
	Employment Insurance (失业保险)	Employee's Gross Wage (税前工资)	1.58%	
	Sales VAT (销售增值税)	销售收入	5%	
Land Ocean Investment Co. Ltd.	The Net Wealth Tax (NWT) (财富值税)	应纳税所得额	22.47%	最低支付额 4815 欧元/年
	The Municipal Business Tax (MBT) (地方经营税)	As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
	Corporate Income Tax (法人所得税)	总应税收入超过 30,000 欧元	18%	
Land Ocean Energy Canada Ltd.	Federal Income Tax (联邦企业所得税)	应纳税所得额	15%	
	Provincial Income Tax (省企业所得税)	应纳税所得额	8%	
	Canada Pension Plan (加拿大养老金)	Employee's Gross Wage (税前工资)	5.45%	(Basic annual exemption amount is \$3,500)
	Employment Insurance (失业保险)	Employee's Gross Wage (税前工资)	1.58%	
	Property Tax (房产税)	Assessment Value of Company's Property (公司房产市场价值)	2.06%	
Range Resources Trinidad Limited	Petroleum profits tax (PPT) 石油所得税	taxable profits after offset against 75% of carried forward tax losses	50%	
	Unemployment levy (UL) 失业税	Taxable Profits	5%	
	Supplemental Petroleum Tax (SPT) 石油附加税	Weighted average crude prices (US\$/bbl)	0%-55%	
	Green fund levy 绿色基金税	Revenue	0.3%	
	Pay As You Earn (PAYE)	Salaries	25%-30%	
	Value added tax 增值税	Sales and purchases	12.5%	
	Withholding tax 预缴税	International payments	0%-20%	

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	264,722.80	513,849.26
银行存款	175,012,222.61	129,634,193.85
其他货币资金	19,264,823.20	16,914,090.81
合计	194,541,768.61	147,062,133.92
其中：存放在境外的款项总额	90,012,771.96	20,806,453.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,203,512.33	48,979,199.16

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
信用证保证金	4,526,812.88
履约保证金	7,067,000.00
被冻结的银行存款	27,609,699.45
合计	39,203,512.33

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	96,696,692.46	122,128,456.81
商业承兑汇票	30,528,903.35	16,058,633.50
小计	127,225,595.81	138,187,090.31
减：坏账准备	1,272,255.95	1,381,870.91
合计	125,953,339.86	136,805,219.40

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,883,692.46
商业承兑汇票	20,187,033.35
合计	106,070,725.81

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的 应收票据	127,225,595.81	100.00	1,272,255.95	1.00	125,953,339.86
其中：银行承兑汇票	96,696,692.46	76.00	966,966.92	1.00	95,729,725.54
评估为正常的、低 风险的商业承兑汇票	30,528,903.35	24.00	305,289.03	1.00	30,223,614.32
合计	127,225,595.81	100.00	1,272,255.95	1.00	125,953,339.86

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	96,696,692.46	966,966.92	1.00
评估为正常的、低风险的 商业承兑汇票	30,528,903.35	305,289.03	1.00
合计	127,225,595.81	1,272,255.95	1.00

6、 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,381,870.91	-109,614.96			1,272,255.95
合计	1,381,870.91	-109,614.96			1,272,255.95

7、本期实际核销的应收票据：无

(三) 应收账款

1、按照账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,029,940.31	165,123,933.97
1 至 2 年	67,664,013.38	98,966,597.11
2 至 3 年	61,531,663.49	102,182,863.91
3 至 4 年	30,981,050.14	258,988,038.74
4 至 5 年	111,096,400.20	73,720,234.64
5 年以上	318,074,004.49	257,354,156.70
小计	767,377,072.01	956,335,825.07
减：坏账准备	482,059,442.18	617,638,527.79
合计	285,317,629.83	338,697,297.28

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	300,887,629.09	39.21	298,407,629.09	99.18	2,480,000.00
按组合计提坏账准备	466,489,442.92	60.79	183,651,813.09	39.37	282,837,629.83
其中：		-			-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账龄组合	466,489,442.92	60.79	183,651,813.09	39.37	282,837,629.83
合计	767,377,072.01	100.00	482,059,442.18	62.82	285,317,629.83

类别	上年年末余额				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	425,770,788.90	44.52	422,370,788.90	99.20	3,400,000.00
按组合计提坏账准备	530,565,036.17	55.48	195,267,738.89	36.80	335,297,297.28
其中：		-			-
账龄组合	530,565,036.17	55.48	195,267,738.89	36.80	335,297,297.28
合计	956,335,825.07	100.00	617,638,527.79	64.58	338,697,297.28

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	
Pohang Geothermal Power INC	154,701,177.50	154,701,177.50	100.00	预计无法收回
昭通市昭阳区中城燃气有限公司	32,445,400.00	32,445,400.00	100.00	预期无法收回
云南中成输配气有限公司	16,713,245.80	16,713,245.80	100.00	预期无法收回
CB Geophysicx Inc.	13,687,368.68	13,687,368.68	100.00	预期无法收回
镇雄县中城燃气有	12,400,000.00	9,920,000.00	80.00	预期无法全部

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
限公司				收回
中波石油天然气尼 木有限公司	10,928,973.00	10,928,973.00	100.00	预期无法收回
Seismic service Corporation	7,204,878.70	7,204,878.70	100.00	预期无法收回
甘孜县恒普天然气 有限公司	7,237,000.00	7,237,000.00	100.00	预期无法收回
Consistent Dragon Holdings(HK) Ltd.	6,825,308.00	6,825,308.00	100.00	预期无法收回
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSG CIA.LTDA.	6,790,945.29	6,790,945.29	100.00	预期无法收回
Tianjin Jinda Petroleum tech.	6,038,308.20	6,038,308.20	100.00	预期无法收回
中石油伊拉克项目 部	3,469,193.25	3,469,193.25	100.00	预期无法收回
伊朗（南阿）项目公 司	3,412,654.00	3,412,654.00	100.00	预期无法收回
阿斯旺（北京）环保 科技有限公司	2,704,435.56	2,704,435.56	100.00	预期无法收回
中国石油天然气股 份有限公司勘探开 发研究院	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00	预计无法收回
色达县恒普天然气 有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	预期无法收回
重庆盛焰能源股份 有限公司	2,407,200.00	2,407,200.00	100.00	预期无法收回
新龙县恒普天然气 有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乡城县恒普天然气有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00	预期无法收回
得荣县恒普天然气有限公司	1,810,000.00	1,810,000.00	100.00	预期无法收回
重庆市渝川燃气有限责任公司	1,280,563.91	1,280,563.91	100.00	预期无法收回
其他客户汇总	1,090,977.20	1,090,977.20	100.00	预期无法收回
合计	300,887,629.09	298,407,629.09	99.18	

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,940,290.48	8,901,497.03	5.00
1 至 2 年	58,329,544.61	5,832,954.46	10.00
2 至 3 年	50,337,854.49	15,101,356.35	30.00
3 至 4 年	30,657,936.54	15,328,968.27	50.00
4 至 5 年	35,789,266.07	25,052,486.25	70.00
5 年以上	113,434,550.73	113,434,550.73	100.00
合计	466,489,442.92	183,651,813.09	39.37

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或其他	
单项计提的坏账准备	422,370,788.90	35,206,314.74	4,307,181.59	154,862,292.96	298,407,629.09
按组合计提的坏账准备	195,267,738.89	-7,120,572.71		4,495,353.09	183,651,813.09
合计	617,638,527.79	28,085,742.03	4,307,181.59	159,357,646.05	482,059,442.18

4、 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	4,495,353.09

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国石油集团渤海钻探工程有限公司井下作业分公司	货款	2,840,000.00	公司确认该账款无法收回	经财务部、销售部、总经理审批	否
中国石油集团测井有限公司西南分公司	货款	433,437.09	公司确认该账款无法收回	经财务部、销售部、总经理审批	否
中国石化集团华北石油局测井公司	货款	350,000.00	公司确认该账款无法收回	经财务部、销售部、总经理审批	否
中石化胜利石油工程有限公司随钻测控技术中心	检测费	292,000.00	公司确认该账款无法收回	经财务部、销售部、总经理审批	否
合计		3,915,437.09			

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	154,701,177.50	20.16	154,701,177.50
客户二	43,420,000.00	5.66	2,171,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户三	39,139,656.63	5.10	10,411,698.51
客户四	32,445,400.00	4.23	32,445,400.00
客户五	32,157,039.29	4.19	30,007,067.27
合计	301,863,273.42	39.34	229,736,343.28

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	1,400,000.00	10,049,878.00
合计	1,400,000.00	10,049,878.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	10,049,878.00	52,233,883.00	60,883,761.00		1,400,000.00	
合计	10,049,878.00	52,233,883.00	60,883,761.00		1,400,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	69,206,057.58	93.87	24,343,435.74	87.92
1至2年	1,939,386.40	2.63	1,020,661.26	3.69

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	280,958.37	0.38	1,633,316.57	5.90
3年以上	2,297,359.29	3.12	689,861.64	2.49
小计	73,723,761.64	100.00	27,687,275.21	100.00
减值准备	1,000,000.00			
合计	72,723,761.64		27,687,275.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京龙煜控制设备有限公司	7,150,751.00	9.7
沈阳维泰克科技有限公司	5,350,610.00	7.26
Fluid Science Dynamics(S) Pte Ltd	4,531,452.25	6.15
上海杰强机电科技有限公司	4,175,008.40	5.66
北京鼎硕科技有限公司	4,110,000.00	5.57
合计	25,317,821.65	34.34

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,994,023.31	
其他应收款项	48,923,791.55	50,110,872.73
合计	50,917,814.86	50,110,872.73

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,683,062.86	31,782,143.18
1至2年	33,226,108.85	9,959,258.99
2至3年	7,115,258.10	17,467,020.38

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	16,983,447.95	17,375,096.56
4至5年	14,279,027.24	1,358,753.02
5年以上	51,300,494.64	56,247,708.50
小计	134,587,399.64	134,189,980.63
减：坏账准备	85,663,608.09	84,079,107.90
合计	48,923,791.55	50,110,872.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				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	53,829,562.13	40.00	53,797,763.13	99.94	31,799.00
按组合计提坏账准备	80,757,837.51	60.00	31,865,844.96	39.46	48,891,992.55
其中：					
账龄组合	80,757,837.51	60.00	31,865,844.96	39.46	48,891,992.55
合计	134,587,399.64	100.00	85,663,608.09	63.65	48,923,791.55

类别	上年年末余额				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	55,257,470.90	41.18	55,257,470.90	100.00	
按组合计提坏账准备	78,932,509.73	58.82	28,821,637.00	36.51	50,110,872.73

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：					
账龄组合	78,932,509.73	58.82	28,821,637.00	36.51	50,110,872.73
合计	134,189,980.63	100.00	84,079,107.90	62.66	50,110,872.73

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚洲基什海路油田服务公司	45,658,332.13	45,658,332.13	100.00	预计无法收回
甘孜县恒普天然气有限公司	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00	预计无法收回
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	3,031,975.00	3,031,975.00	100.00	预计无法收回
成都展望能源机械有限公司	555,000.00	555,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户汇总	554,255.00	522,456.00	94.26	预计无法收回
合计	53,829,562.13	53,797,763.13	99.94	

账龄组合坏账准备计提情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,682,108.37	584,105.41	5.00
1 至 2 年	33,226,108.85	3,322,641.31	10.00
2 至 3 年	2,864,145.45	859,243.65	30.00
3 至 4 年	8,752,202.43	4,376,101.22	50.00
4 至 5 年	5,031,730.13	3,522,211.09	70.00
5 年以上	19,201,542.28	19,201,542.28	100.00
合计	80,757,837.51	31,865,844.96	39.46

(3) 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)	
上年年末余额	28,821,637.00		55,257,470.90	84,079,107.90
上年年末余额在本期	28,821,637.00		55,257,470.90	84,079,107.90
--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	3,164,207.96		1,218,086.23	4,382,294.19
本期转回				
本期转销				
本期核销	120,000.00		2,677,794.00	2,797,794.00
其他变动				
期末余额	31,865,844.9600		53,797,763.13	85,663,608.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	78,932,509.73		55,257,470.90	134,189,980.63
上年年末余额在本期	78,932,509.73		55,257,470.90	134,189,980.63
--转入第二阶段				
--转入第三				

账面余额	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)	
阶段				
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期新增	42,407,336.77			42,407,336.77
本期直接减 记			2,797,794.00	2,797,794.00
本期终止确 认	40,582,008.99			40,582,008.99
其他变动			1,369,885.23	1,369,885.23
期末余额	80,757,837.51		53,829,562.13	134,587,399.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	核销/其他	
单项计提 的坏账准 备	55,257,470.90	1,218,086.23		2,677,794.00	53,797,763.13
按组合计 提的坏账 准备	28,821,637.00	3,164,207.96		120,000.00	31,865,844.96
合计	84,079,107.90	4,382,294.19		2,797,794.00	85,663,608.09

(5) 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,797,794.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
PETROSERVICE ENGINEERING INC.	押金及保证金	2,677,794.00	预计无法收回	经财务部、副总经理、总经理审批	否
北京炫橙文化传媒有限公司	代垫款、往来款	120,000.00	预计无法收回	经财务部、副总经理、总经理审批	否
合计		2,797,794.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	34,920,104.78	34,599,800.88
借款及利息	55,598,334.35	58,541,701.75
备用金	1,656,437.04	1,327,440.69
代垫款、往来款	33,664,822.94	27,994,705.85
股权转让款	5,300,000.00	10,253,440.00
设备转让款	1,800,000.00	
其他	1,647,700.53	1,472,891.46
合计	134,587,399.64	134,189,980.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

亚洲基什海路油田服务公司	借款	45,658,332.13	5年以上	33.92	45,658,332.13
Oil & Gas development Co.Ltd.	保证金	24,481,369.93	1-2年	18.19	2,448,136.99
枣庄广润光华环保科技有限公司	借款	9,865,771.97	5年以内	7.33	4,701,929.25
天津市五方悦成环保科技有限公司	股权转让款	4,500,000.00	3-4年	3.34	2,250,000.00
甘孜县恒普天然气有限公司	往来款	4,030,000.00	2-5年	2.99	4,030,000.00
合计		88,535,474.03		65.77	59,088,398.37

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,235,934.81	671,321.23	23,564,613.58	20,698,128.35		20,698,128.35
在产品	251,263,762.19	-	251,263,762.19	150,611,580.62	3,504,273.50	147,107,307.12
库存商品	19,922,962.01	9,697,648.66	10,225,313.35	11,248,329.35	4,571,508.93	6,676,820.42
周转材料	273,121.13	-	273,121.13	331,859.22		331,859.22
发出商品	1,625,879.79	-	1,625,879.79			
合同履约成本	17,029,075.07	-	17,029,075.07	19,945,637.15		19,945,637.15
合计	314,350,735.00	10,368,969.89	303,981,765.11	202,835,534.69	8,075,782.43	194,759,752.26

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	-------	--------	--------	------

	额	计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		671,321.23				671,321.23
在产品	3,504,273.50		-	-	3,504,273.50	-
库存商 品	4,571,508.93	1,621,866.23	3,504,273.50	-	-	9,697,648.66
合计	8,075,782.43	2,293,187.46	3,504,273.50	-	3,504,273.50	10,368,969.89

(八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
保证金		1,394,610.91
小计		1,394,610.91
减：合同资产减值准备		
合计		1,394,610.91

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
拍卖资产款项	47,257,745.40	
其他存款	13,118,951.92	
其他定期存款券	2,003,408.71	1,830,421.67
待结汇资金	2,170,000.00	
待抵扣进项税	12,473,088.85	12,499,412.53
预交其他税费	8,127.97	219,676.80
合计	77,031,322.85	14,549,511.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
安徽华东石油装备有限公司											17,802,193.50
盛大环境工程有限公司	348,989.15			35,827.24					-384,816.39	-	
北京中盈安信技术服务有限公司	11,090,870.00			-4,297,602.99						6,793,267.01	275,056,560.22
成都欧美克石油科技有限公司	82,997,169.74			7,889,575.55			4,430,594.52			86,456,150.77	136,419,208.61
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	109,759,331.76			-32,003.54						109,727,328.22	85,105,218.12
西安恒泰艾普能源发展有限公司	255,812.96			11,086.79						266,899.75	
阿斯旺(北京)环保科技有限公司	-										1,640,042.88
亚洲基什海路油田服务公司	-										116,608,873.59
枣庄广润光华环保科技有限公司	2,606,744.29			-342,115.26						2,264,629.03	
Spartek Systems Inc.	32,133,500.00			2,697,713.29		2,988,711.04			1,186,470.06	39,006,394.39	37,153,212.17
北京云普网泰科技有限公司	1,742,996.52			-58,022.94						1,684,973.58	

被投资单位	上年年末余额	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		
衢州河泰清洁能源投资合伙企业（有限合伙）	69,259,220.49			-14,943.31						69,244,277.18	
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	58,830.29			-48,329.83						10,500.46	
小计	310,253,465.20	-	-	5,841,185.00	-	2,988,711.04	4,430,594.52	-	801,653.67	315,454,420.39	669,785,309.09
合计	310,253,465.20	-	-	5,841,185.00	-	2,988,711.04	4,430,594.52	-	801,653.67	315,454,420.39	669,785,309.09

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京元石恒泰能源投资基金管理中心	600,000.00	600,000.00
北京中关村并购母基金投资中心	43,566,833.40	90,000,000.00
北京中关村银行股份有限公司		52,508,606.00
Star Phoenix Group Ltd	583,919.45	1,945,735.00
盛大环境工程有限公司	384,816.39	
Gunung Indah Lestari Ltd		
合计	45,135,569.24	145,054,341.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
北京元石恒泰能源投资基金管理中心			400,000.00		非交易性权益工具指定	
北京中关村并购母基金投资中心	28,981,546.75		46,433,166.60		非交易性权益工具指定	
北京中关村银行股份有限公司			32,742,254.60	32,742,254.60	非交易性权益工具指定	处置
Star Phoenix Group Ltd			10,415,600.55		非交易性权益工具指定	
盛大环境工程有限公司					非交易性权益工具指定	
Gunung Indah Lestari Ltd			11,808,715.55		非交易性权益工具指定	
合计	28,981,546.75		101,799,737.30	32,742,254.60		

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	232,414,706.24	239,159,679.99
固定资产清理		
合计	232,414,706.24	239,159,679.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	250,659,888.54	219,193,302.21	16,669,351.50	110,295,937.79	596,818,480.04
2、本期增加金额	2,133,328.79	14,581,786.11	2,867,069.86	1,978,208.15	21,560,392.91
(1) 购置	0.00	11,515,865.05	2,867,069.86	1,856,797.68	16,239,732.59
(2) 在建工程转入	259,263.22	1,886,495.99	0.00	0.00	2,145,759.21
(3) 其他	1,874,065.57	1,179,425.07	-	121,410.47	3,174,901.11
3、本期减少金额	5,690,342.71	38,389,683.77	2,361,781.54	10,981,141.51	57,422,949.53
(1) 处置或报废	5,690,342.71	38,385,519.86	2,361,781.54	10,979,350.30	57,416,994.41
(2) 企业合并减少					0.00
(3) 其他	-	4,163.91	-	1,791.21	5,955.12
4、期末余额	247,102,874.62	195,385,404.55	17,174,639.82	101,293,004.43	560,955,923.42
二、累计折旧					
1、上年年末余额	74,626,319.90	145,091,311.87	11,407,691.86	100,774,443.64	331,899,767.27
2、本期增加金额	10,450,940.28	11,639,478.58	1,269,457.29	1,641,692.19	25,001,568.34
(1) 计提	10,153,833.75	11,193,802.15	1,248,567.32	1,530,237.67	24,126,440.89
(2) 企业合并增加	297,106.53	445,676.43	20,889.97	111,454.52	875,127.45
3、本期减少金额	3,061,137.97	26,660,020.88	2,264,109.72	10,426,055.01	42,411,323.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	3,061,137.97	26,660,020.88	2,264,109.72	10,408,418.24	42,393,686.81
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	17,636.77	17,636.77
4、期末余额	82,016,122.21	130,070,769.57	10,413,039.43	91,990,080.82	314,490,012.03
三、减值准备					
1、上年年末余额	6,095,381.47	19,663,651.31			25,759,032.78
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额	-	11,707,827.63			11,707,827.63
(1) 处置或报废	-	11,707,827.63			11,707,827.63
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	6,095,381.47	7,955,823.68			14,051,205.15
四、账面价值					
1、期末账面价值	158,991,370.94	57,358,811.30	6,761,600.39	9,302,923.61	232,414,706.24
2、上年年末账面价值	169,938,187.17	54,438,339.03	5,261,659.64	9,521,494.15	239,159,679.99

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,144,962.94	14,614,100.46	7,955,823.68	575,038.80	
办公设备	262,179.84	249,070.90		13,108.94	
合计	23,407,142.78	14,863,171.36	7,955,823.68	588,147.74	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
培训中心厂房	541,535.62	规划原因
门卫房	1,670,459.77	规划原因
车库	235,440.39	规划原因
抛光车间	45,716.74	规划原因
变电所	1,806,266.64	规划原因
配电间	365,497.02	规划原因
国际订单中心	432,068.35	规划原因
食堂及更衣室	2,333,577.93	规划原因
喷漆车间	181,252.43	规划原因
机械加工厂房	1,729,575.23	规划原因
服务培训室	361,416.60	规划原因
中远化工车间厂房加宽加长	3,173,589.22	规划原因
焊条室	95,661.12	规划原因
厂房	7,016,509.22	正在办理中
库房	915,230.47	正在办理中
办公楼	1,766,795.57	正在办理中
钢构3号厂房	4,602,163.33	正在办理中
合计	27,272,755.65	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,390,140.33	5,753,093.93
工程物资		
合计	12,390,140.33	5,753,093.93

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雅江县天然气供气工程	22,732,361.95	22,732,361.95		22,732,361.95	22,732,361.95	
干热岩开发一井	22,499,910.77	22,499,910.77		22,499,910.77	22,499,910.77	
2号军品厂房改造	5,908,789.71	5,908,789.71		5,908,789.71	5,908,789.71	
厂房新建、改造	4,631,267.83		4,631,267.83	4,471,710.27		4,471,710.27
库房	1,310,865.61		1,310,865.61			
组装车间	1,787,258.33		1,787,258.33			
物料车间	2,009,477.92		2,009,477.92			
气轮机试验台	1,961,651.41		1,961,651.41			
其他零星工程	689,619.23		689,619.23	1,281,383.66		1,281,383.66
合计	63,531,202.76	51,141,062.43	12,390,140.33	56,894,156.36	51,141,062.43	5,753,093.93

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	--------	--------	------------	----------	------	-----------------	----------	-----------	--------------	--------------	------

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房新建、改造	7,500,000.00	4,471,710.27	159,557.56	-	-	4,631,267.83	61.75	61.75				自筹
燃气轮机试验台	4,800,000.00	-	1,961,651.41	-	-	1,961,651.41	40.87	40.87				自筹
组装车间	2,700,000.00	-	1,787,258.33	-		1,787,258.33	66.19	66.19				自筹
物料车间	3,000,000.00	-	2,009,477.92	-		2,009,477.92	66.98	66.98				自筹
合计	18,000,000.00	4,471,710.27	5,917,945.22	-	-	10,389,655.49						

4、本期计提在建工程减值准备情况：无

(十四) 油气资产

项目	上年年末金额	本期增加		本期减少	期末金额
		自建/计提	其他		
1. 账面原值					
特多油田区块	595,759,529.74	4,378,678.16	55,989,697.68		656,127,905.58
2. 累计折耗					
特多油田区块	162,228,660.79	8,750,995.26	15,246,348.91		186,226,004.96
3. 减值准备					
特多油田区块	137,506,480.38		12,664,751.59		150,171,231.97
4. 账面价值					
特多油田区块	296,024,388.57				319,730,668.65

注：本期增加其他系汇率变动影响。

(十五) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	15,146,626.58	15,146,626.58
2.本期增加金额	1,096,298.39	1,096,298.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,242,924.97	16,242,924.97
二、累计折旧		
1.年初余额	4,536,095.11	4,536,095.11
2.本期增加金额	4,940,992.20	4,940,992.20
(1) 计提	4,940,992.20	4,940,992.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,477,087.31	9,477,087.31
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,765,837.66	6,765,837.66
2.年初账面价值	10,610,531.47	10,610,531.47

(十六) 无形资产

项目	自创软件	外购软件	专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	233,518,841.17	50,286,667.96	11,008,252.39	85,925,239.44	380,739,000.96
2、本期增加金额	106,593.93	674,132.36	-	-	780,726.29
(1) 购置	-	156,111.89	-	-	156,111.89
(2) 内部研发	106,593.93	-	-	-	106,593.93
(3) 其他	-	518,020.47	-	-	518,020.47
3、本期减少金额	3,675,213.67	23,696.81	-	-	3,698,910.48
(1) 处置	-	23,696.81	-	-	23,696.81
(2) 其他	3,675,213.67	-	-	-	3,675,213.67
4、期末余额	229,950,221.43	50,937,103.51	11,008,252.39	85,925,239.44	377,820,816.77
二、累计摊销					
1、上年年末余额	214,600,272.70	42,531,893.84	4,437,589.28	14,749,707.35	276,319,463.17
2、本期增加金额	5,778,810.58	2,245,165.12	1,980,188.34	1,751,813.95	11,755,977.99
(1) 计提	5,778,810.58	1,731,193.89	1,980,188.34	1,751,813.95	11,242,006.76
(2) 其他	-	513,971.23	-	-	513,971.23
3、本期减少金额	-	15,183.31	-	-	15,183.31
(1) 处置	-	15,183.31	-	-	15,183.31

项目	自创软件	外购软件	专利技术	土地使用权	合计
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	220,379,083.28	44,761,875.65	6,417,777.62	16,501,521.30	288,060,257.85
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	5,583,333.43			5,583,333.43
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额		5,583,333.43			5,583,333.43
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,571,138.15	591,894.43	4,590,474.77	69,423,718.14	84,177,225.49
2、上年年末账面价值	18,918,568.47	2,171,440.69	6,570,663.11	71,175,532.09	98,836,204.36

(十七) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的/计提	其他	处置	其他	
账面原值						
锦州新锦化机械制造有限公司	522,857,561.75					522,857,561.75
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31					115,026,606.31
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	67,641,386.17		6,247,786.49			73,889,172.66
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92					6,020,842.92
小计	1,288,037,443.46		6,247,786.49			1,294,285,229.95
减值准备						
锦州新锦化机械制造有限公司	443,209,641.43					443,209,641.43
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	112,127,395.39					112,127,395.39
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的/计提	其他	处置	其他	
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	67,641,386.17		6,247,786.49			73,889,172.66
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92					6,020,842.92
小计	1,205,490,312.22		6,247,786.49			1,211,738,098.71
账面价值	82,547,131.24					82,547,131.24

注：其他变动系汇率变动原因。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉期末余额	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	
锦州新锦化机械制造有限公司	522,857,561.75	固定资产、无形资产等	136,192,150.10	否
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31	固定资产、无形资产等	6,575,132.21	否

上述商誉减值测试资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在的资产组主要包括：固定资产、无形资产等直接归属于资产组的可辨认资产。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值计算，其预计未来现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的税前折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键假设包括：各期间费用、营业税金及附加等其他影响资产组现金流的参数，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关假设。

具体情况如下所示：

(1) 新锦化商誉所在资产组组合可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，新锦化资产组的可收回金额最终采用现金流折现法进行确定。采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计新锦化资产组未来 5 年收入中，2023 年按照目前在手订单及管理层估计预测整体收入，2024 年-2027 年收入增长率保持在 10.50%左右，稳定年份增长率 0%；参照历史期各业务毛利率水平并结合公司各业务规划，考虑主要业务的收入占比，综合考虑毛利率为 21%-31%左右。税后折现率 8.83%，税前折现率 10.39%。经估算显示，资产组的可收回金额 23,595.04 万元大于其资产组账面价值和还原后 100%商誉账面价值之和 21,997.03 万元，无需计提商誉减值准备。

(2) 博达瑞恒商誉所在资产组组合可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，博达瑞恒资产组的可收回金额最终采用现金流折现法进行确定。采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计博达瑞恒资产组未来 5 年收入中，2023 年按照目前在手订单及管理层估计预测整体收入，2024 年-2027 收入增长率保持在 3%-5%，稳定年份增长率 0%；参照历史期各业务毛利率水平并结合公司各业务规划，考虑主要业务的收入占比，综合考虑毛利率在 50%左右。税后折现率 10.01%，税前折现率 11.78%。经估算显示，资产组的可收回金额 1,310.00 万元大于其资产组账面价值和还原后 100%商誉账面价值之和 1,225.99 万元，无需计提商誉减值准备。

4、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，本期对各公司补提商誉减值准备详见本附注 1、商誉变动情况。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	109,392,546.30	16,491,795.62	118,000,150.53	17,811,462.83
可抵扣亏损	2,201,729.98	550,432.50	1,277,457.74	319,364.44
抵消未实现内部 销售损益	24,822,309.91	3,937,985.32	29,254,358.07	4,388,153.71
延迟未付费用	136,131.47	74,872.31	215,734.67	118,654.07
合计	136,552,717.66	21,055,085.75	148,747,701.01	22,637,635.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
RRTL 资产加速折旧	329,838,664.07	181,411,265.24	306,536,217.18	168,594,919.45
固定资产加速折旧	1,087,818.60	271,954.65	1,451,845.81	362,819.36
非同一控制下企业合 并可辨认净资产公允 价值调整	84,128,675.33	12,619,301.30	82,448,310.33	12,367,246.55
合计	415,055,158.00	194,302,521.19	390,436,373.32	181,324,985.36

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	751,281,088.65	686,434,820.97
可抵扣亏损	996,942,406.24	798,573,774.60
折旧或摊销差异	8,025,574.59	4,930,992.08
合计	1,756,249,069.48	1,489,939,587.65

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		11,685,222.77	
2023年	3,944,081.42	21,073,328.83	
2024年	94,529,624.09	83,346,250.42	
2025年	143,324,627.58	101,655,016.49	
2026年	126,741,087.37	144,841,260.36	
2027年	102,481,443.13	92,125,607.64	
2028年	81,979,803.48	73,104,773.29	
2029年	82,009,114.49	103,038,929.12	
2030年	156,609,462.38	147,606,517.62	
2031年	175,739,820.64	20,096,868.06	
2032年	29,583,341.65		
合计	996,942,406.23	798,573,774.60	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地转让款	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
抵债资产	2,060,000.00	1,317,005.00	742,995.00	2,060,000.00		2,060,000.00
其他				84,768.03		84,768.03
江苏北联能源管理项目款	14,504,660.61	14,504,660.61		14,504,660.61	14,504,660.61	-
合计	21,064,660.61	15,821,665.61	5,242,995.00	21,149,428.64	14,504,660.61	6,644,768.03

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	
抵押、保证借款	17,600,000.00	25,000,000.00
合计	22,600,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、2021年2月，廊坊新赛浦与沧州银行股份有限公司廊坊分行签订编号为2021年借字第02020003号、第02020004号流动资金借款合同，取得借款2,000.00万元，借款期限为一年。同时与沧州银行股份有限公司廊坊分行分别签订抵押合同及担保合同，以冀（2017）廊坊开发区不动产权第0008832号作为抵押；由本公司、廊坊新赛浦公司进行担保。上述借款已逾期，截至2022年12月31日，未还借款本金余额1,760.00万元。

2、2022年8月，成都金陵公司与中国农业银行股份有限公司彭州市支行签订合同编号为51010320220012819的借款合同，取得借款700.00万元，借款期限为一年。同时成都金陵公司与借款人签订抵押合同为该项借款提供担保，抵押物为彭房权证监证字第0554666号、彭房权证监证字第0554667号和彭房权证监证字第0554668号的房产；以及编号为彭国用（2014）第4132号、彭国用（2014）第4133号和彭国用（2014）第4130号的土地使用权。截止2022年12月31日，该项借款余额为500.00万元。

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料费	50,500,433.23	94,335,311.40
服务费	39,640,417.06	39,671,351.40
工程设备款及其他	27,268,402.73	21,734,781.81
合计	117,409,253.02	155,741,444.61

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中设国际商务运输代理有限责任公司	5,786,879.00	尚未完全结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安方元能源工程有限公司	5,404,389.73	尚未完全结算
合计	11,191,268.73	

(二十二) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	9,134.28	
合计	9,134.28	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	295,823,449.79	154,200,801.01
合同结算	1,479,245.24	11,789,107.95
合计	297,302,695.03	165,989,908.96

账龄超过 1 年重要的合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北宣化化工股份有限公司	10,205,309.73	合同尚未执行完毕
New JCM International Limited.	6,648,560.96	合同尚未执行完毕
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	6,522,123.89	合同尚未执行完毕
山东晋控明水化工集团有限公司	5,628,318.58	合同尚未执行完毕
北京三聚绿能科技有限公司	3,921,238.94	合同尚未执行完毕
合计	32,925,552.10	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,840,295.07	147,021,675.90	142,591,950.63	33,270,020.34
离职后福利-设定	137,505.23	10,114,284.73	9,717,217.89	534,572.07

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
提存计划				
辞退福利	24,000.00	1,946,308.88	1,766,308.88	204,000.00
合计	29,001,800.30	159,082,269.51	154,075,477.40	34,008,592.41

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,856,266.42	129,759,879.25	125,979,137.32	27,637,008.35
2、职工福利费	12,120.00	4,960,653.83	4,963,810.32	8,963.51
3、社会保险费	85,555.04	5,917,154.71	5,882,255.70	120,454.05
其中：医疗保险费	82,262.67	5,295,403.23	5,291,522.23	86,143.67
工伤保险费	3,292.37	493,884.09	469,663.83	27,512.63
生育保险费		127,867.39	121,069.64	6,797.75
4、住房公积金	1,241,666.00	4,234,381.12	3,804,412.12	1,671,635.00
5、工会经费和职工教育经费	3,644,687.61	2,149,606.99	1,962,335.17	3,831,959.43
合计	28,840,295.07	147,021,675.90	142,591,950.63	33,270,020.34

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	133,338.40	9,788,660.28	9,408,194.96	513,803.72
失业保险费	4,166.83	325,624.45	309,022.93	20,768.35
合计	137,505.23	10,114,284.73	9,717,217.89	534,572.07

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,331,020.38	5,545,922.47
企业所得税	10,556,912.41	11,982,787.06

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	839,056.46	1,457,006.63
城市维护建设税	804,313.24	783,780.29
教育费附加	353,892.20	351,400.18
地方教育附加	239,260.25	230,247.94
房产税	67,855.09	73,586.45
土地使用税	76,998.97	86,598.72
印花税	77,955.59	50,432.24
绿色基金税	4,303.81	126,215.24
石油利得税	4,506,771.71	3,921,780.97
石油附加税	18,462,819.23	16,850,539.34
失业税	192,275.65	383,951.84
滞纳金利息	39,307,935.08	40,315,035.61
其他	252,191.03	817,766.30
合计	81,073,561.10	82,977,051.28

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,684,233.93	426,542.73
应付股利	4,062,345.84	
其他应付款项	977,354,276.71	1,103,278,458.45
合计	983,100,856.48	1,103,705,001.18

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
逾期短期借款应付利息	1,684,233.93	426,542.73
合计	1,684,233.93	426,542.73

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
划分为权益工具的永续债股利	4,062,345.84	
合计	4,062,345.84	

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权回购款	653,972,706.14	810,458,794.59
借款及利息	203,336,056.39	180,278,190.82
待支付费用	2,820,387.33	638,761.97
代扣代缴款	1,300,820.39	563,867.45
往来款	113,365,554.53	105,699,229.63
押金及保证金	150,314.27	160,314.27
其他	2,408,437.66	5,479,299.72
合计	977,354,276.71	1,103,278,458.45

(2) 其他应付款项余额较大的单位

项目	期末余额	占其他应付款项 期末比例（100%）	注
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	416,572,345.11	42.62	1
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	127,400,000.00	13.04	2
中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司	111,856,712.32	11.44	3
北京硕晟科技信息咨询有限公司	52,895,931.19	5.41	
北京市工业和信息化产业发展服务中心	48,043,384.56	4.92	4
瓜州县成宇能源有限公司	42,900,000.00	4.39	
重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	33,234,175.13	3.40	4
北京恒泰洁能科技有限公司	28,230,000.00	2.89	

项目	期末余额	占其他应付款项 期末比例（100%）	注
马鞍山凌润信息科技有限公司	20,296,918.70	2.08	
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	28,522,222.23	2.92	
合计	909,951,689.24	93.11	

注：1、应付北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）事项

2018年11月8日，公司以及新锦化机与北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）（以下简称“中关村并购母基金”）共同签署《股权转让协议》以及《股权转让协议之补充协议》，约定中关村并购母基金拟出资4.2亿元购买公司持有的35%新锦化机公司股权，同时约定中关村母基金有权要求公司以现金方式回购中关村并购母基金持有的新锦化机股权。

2020年2月25日，中关村并购母基金向公司发出《关于要求贵司回购锦州新锦化机械制造有限公司股权的通知》（以下简称“回购通知”），要求公司以现金方式回购中关村并购母基金持有的新锦化公司全部股权。后续中关村母基金向北京仲裁委员会提起仲裁。

2020年12月30日，北京仲裁委员会做出《仲裁裁决书》，裁决内容支持中关村并购母基金的诉求。

2022年4月，公司与中关村并购母基金签订《执行和解协议》。

目前中关村并购母基金已经申请法院司法冻结公司持有的参股公司欧美克（835563.OC）1342.60万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司新锦化机10000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司新赛浦12000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司川油设计8000万股股权（占本公司持有股权的100%）、子公司上海恒泰1000万股股权（占本公司持有股权的100%）。李丽萍于2022年5月10日将其持有的公司4,773.27万股股票质押给中关村母基金，用于担保公司对该项债务的履行。

截至2022年12月31日，其他应付款中应付北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）款项余额416,572,345.11元。

2、应付深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）款项

深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰华益”）于2020年7月27日，向公司发出《回购要求函》，要求公司应于回购要求函

发出之日起 30 日内与君丰华益签订股权转让协议，回购其持有的全部川油设计股份，并于 120 日内（即 2020 年 11 月 24 日）支付完毕回购价款。公司未与君丰华益签订股权转让协议，也未在约定期内支付回购价款，已逾期。截止 2022 年 12 月 31 日，公司应付君丰华益股权款项余额 127,400,000.00 元。

3、应付中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司事项

2019 年 6 月，公司向北京银行股份有限公司北清路支行（以下简称北京银行）提交开立保函申请书并签了开立保函协议，约定开立保函的受益人是平安银行股份有限公司离岸金融中心，基础交易合同是公司与平安银行股份有限公司离岸金融中心签订的离岸贷款合同，保函金额合计为 1,810 万欧元（保函编号 FG00023190013 金额为 1000 万欧元，保函编号 FG00023190012 金额为 810 万欧元）。

上述保函由孙庚文、川油设计、西油联合、新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院以及马敬忠（仅为 FG00023190012 保函担保）提供连带责任保证担保。

2020 年 9 月保函发生代偿，由于公司未按约定支付代偿款项，相关保证人也没有履行保证责任。因此，北京银行向北京市第一中级人民法院提起诉讼。

2021 年 11 月，北京银行通知本公司，将其对公司债权以及享有的保证合同权利转让给中国长城资产管理股份有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款中应付中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司款项余额 111,856,712.32 元。

4、与北京市工业和信息化产业发展服务中心、重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额转让价款

2019 年 2 月，公司与北京易丰恒泰资产管理有限责任公司、北京市工业和信息化产业发展服务中心（以下简称“工信产业中心”）、重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆盛世”）共同签署《北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）合伙协议》的公告。2019 年 4 月 19 日，易丰恒泰基金向新锦化机增资 1.8 亿元，用于新锦化机北京透平机械研发销售中心和重庆第二生产基地建设。

后续，由于公司战略调整，重庆盛世要求退出易丰恒泰基金有限合伙。2019 年 12 月 20 日，公司与重庆盛世签署了《关于北京易丰恒泰智能制造产业并购

基金（有限合伙）的份额转让协议》（以下简称“份额转让协议”），综合基金项目投资情况，转让价款经双方协商定为人民币 6,546.00 万元。

2020 年 8 月 26 日，公司与工信产业中心签订《北京易丰恒泰智能制造产业并购基金(有限合伙)基金份额转让协议》（以下简称“份额转让协议”），公司受让工信产业中心持有的易丰恒泰基金份额，转让价款经双方协商定为人民币 4,444.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款中应付工信产业中心股权款项余额 48,043,384.56 元；其他应付款中应付重庆盛世款项余额 33,234,175.13 元。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	50,000.00	
一年内到期的租赁负债	5,881,050.75	5,105,060.35
合计	5,931,050.75	5,105,060.35

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据转回负债	106,501,864.15	78,610,777.09
待转销项税	31,018,475.95	15,094,180.60
合计	137,520,340.10	93,704,957.69

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	900,000.00	1,000,000.00
合计	900,000.00	1,000,000.00

注：2021 年 8 月 24 日，金陵公司与成都农村商业银行股份有限公司彭州支行签订合同编号为成农商彭公流借 20210064 的借款合同，借款金额为 100.00 万元，借款期限为 36 个月。左剑敏、李正东为该项借款提供连带责任保证担保，保证合同编号

为成农商彭公保 20210081, 保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年; 彭州市创业融资担保有限公司为该项借款提供连带责任保证担保, 保证合同编号为成农商彭公保 20210078, 保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年内; 西油联合为该项借款提供反担保。截至 2022 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 95.00 万元, 其中一年内到期金额为 5.00 万元。

(三十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,321,529.57	6,541,986.09
合计	1,321,529.57	6,541,986.09

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,321,529.57	5,220,456.52
2-5 年		1,321,529.57
合计	1,321,529.57	6,541,986.09

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	13,350,139.65			13,350,139.65	担保代偿
油气资产弃置费	5,748,194.74	509,804.94		6,257,999.68	
预计赔偿款		455,722.39		455,722.39	劳动仲裁
合计	19,098,334.39	965,527.33		20,063,861.72	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	188,185.93		9,206.31	178,979.62	
合计	188,185.93		9,206.31	178,979.62	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	188,185.93		9,206.31		178,979.62	与收益相关
合计	188,185.93		9,206.31		178,979.62	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	712,113,257.00						712,113,257.00

(三十四) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债		183,000,000.00		183,000,000.00
合计		183,000,000.00		183,000,000.00

关于永续债投资的基本情况：

（1）该项投资为续期永续债权投资，初始投资期限为 5 年，公司有权将永续债投资期限延续一个投资期限而且没有次数限制。

（2）永续债权投资利率最高限额为 5 年期以上 LPR，实际按照 5 年期以上 LPR 执行。

（3）利息的支付：投资资金存续期限内每年的 3 月 31 日、6 月 30 日、9 月 30 日、12 月 31 日以及该期投资资金到期日（含提前到期日）为结息日，公司应于结息日

向投资方支付利息。在结息日前 12 个月内，若未发生强制付息事件，公司在每个结息日前经提前 5 个工作日书面通知甲方，可选择将当期利息以及按本条款已经递延的所有利息推迟至下一个结息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。

(4) 强制付息事件：任一结息日前 12 个月期间内，发生公司宣布清算，或者法院判决公司进行破产清算。

(5) 清偿顺序：该永续债权投资的清偿顺序劣后于公司已经发行的普通债券和其他债务。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,524,709,506.46			2,524,709,506.46
其他资本公积	167,352.62			167,352.62
合计	2,524,876,859.08			2,524,876,859.08

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-43,499,639.41	-20,303,588.15				-20,303,588.15		-63,803,227.56
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	-43,499,639.41	-20,303,588.15				-20,303,588.15		-63,803,227.56
企业自身信用风险公允价值变动	-							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-16,239,489.06	58,143,127.44				58,143,127.44		41,903,638.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,563,591.45	2,988,711.04				2,988,711.04		6,552,302.49
外币财务报表折算差额	-19,803,080.51	55,154,416.40				55,154,416.40		35,351,335.89
其他综合收益合计	-59,739,128.47	37,839,539.29				37,839,539.29		-21,899,589.18

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,967,387.31	1,195,740.74	443,261.38	10,719,866.67
合计	9,967,387.31	1,195,740.74	443,261.38	10,719,866.67

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,671,103.21			25,671,103.21
合计	25,671,103.21			25,671,103.21

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,054,629,739.25	-2,335,585,426.43
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	-3,054,629,739.25	-2,335,585,426.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,028,946.59	-719,044,312.82
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
划分为权益的永续债利息	4,062,345.84	
其他综合收益转入	-32,742,254.60	
期末未分配利润	-3,199,463,286.28	-3,054,629,739.25

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,354,610.95	373,866,683.93	415,456,781.37	349,070,633.16
其他业务	4,448,680.74	889,080.97	5,102,652.27	149,067.12
合计	463,803,291.69	374,755,764.90	420,559,433.64	349,219,700.28

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
石油附加税	6,167,823.51	
城市维护建设税	822,017.24	1,044,785.51
教育费附加	583,962.16	712,441.23
房产税	1,650,915.84	1,862,176.23
土地使用税	1,602,670.38	1,840,066.42
车船使用税	32,646.48	42,659.54
印花税	343,535.03	250,760.70
绿色基金税	199,464.40	
环境保护税	4,587.88	
失业税	186,626.35	
其他		300,212.22
合计	11,594,249.27	6,053,101.85

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保等	8,884,712.83	10,105,237.88
交通差旅费	503,950.54	1,372,531.92
会议及市场费	547,664.03	45,099.20
业务招待费	1,342,290.20	2,061,429.27
办公物耗	205,343.45	403,755.01
中介服务费	856,656.28	1,283,349.34
房租及物业费	31,680.43	346,113.32
包装费	806,826.79	555,423.25
招投标费用	204,777.66	488,458.46
广告费	14,000.00	410,750.98
其他	617,448.91	1,625,711.11
合计	14,015,351.12	18,697,859.74

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	55,298,512.69	60,502,292.43
咨询服务费等	20,962,251.05	14,019,371.21
折旧与摊销	6,804,391.57	19,969,044.60
差旅费	2,956,336.58	4,566,360.05
房租物业费	2,839,598.80	9,637,799.61
业务招待费	2,790,986.09	2,826,797.86
办公物耗	2,884,992.75	3,001,111.19
通讯费	181,165.38	138,277.19
会议费	20,669.27	23,740.44
修理费	1,851,538.11	1,507,035.76
特许经营费	2,122,973.02	2,358,298.44
其他	5,178,236.29	8,039,673.55
合计	103,891,651.60	126,589,802.33

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	15,090,074.29	22,117,297.65
折旧费用	432,914.56	405,025.58
无形资产摊销	1,117,681.24	1,292,134.46
外委研发	1,003,564.36	526,985.76
直接材料	3,191,203.74	2,724,537.00
其他费用	729,984.17	1,046,981.12
合计	21,565,422.36	28,112,961.57

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	77,151,390.19	72,509,248.02
减：利息收入	2,416,411.65	2,581,538.89
汇兑损益	16,917,797.45	5,067,121.93
融资手续费及其他	587,351.94	1,132,659.47

项目	本期金额	上期金额
合计	92,240,127.93	76,127,490.53

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,027,658.99	13,541,653.64
进项税加计抵减	72,679.14	28,946.70
代扣个人所得税手续费	174,519.71	750,918.52
合计	7,274,857.84	14,321,518.86

其中计入其他收益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额
EPoffice 油气勘探信息化平台项目 810 万支持资金的递延收益结转		6,654,227.08
工业设计中心和成果转化专项资金		1,612,000.00
社保、稳岗补助	301,067.07	986,623.07
以工代训政府补助款		861,600.00
收打渔山开发区管委会扶持资金	373,841.25	700,000.00
工业设计转化项目补助		610,000.00
省工业设计中心奖励		500,000.00
中关村企业信用促进会服务资金补贴		394,875.00
促进产业转型升级奖励		300,000.00
增值税即征即退		255,296.05
中小企业技改项目补助		200,000.00
朝阳区高新技术产业发展引导资金		170,000.00
西安国家民用航天基地管委会专项奖励		130,100.00
财政局研发中心奖励		100,000.00
RRTL 公司税收减免	4,887,028.15	
项目奖励资金	1,000,000.00	
市场拓展补助	105,208.00	
高新技术企业奖励	200,000.00	
“小升规”企业奖励	100,000.00	
其他	60,514.52	66,932.44

项目	本期金额	上期金额
合计	7,027,658.99	13,541,653.64

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,841,185.00	2,758,827.50
处置长期股权投资产生的投资收益		40,263,112.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	28,981,546.75	23,403,840.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	64,408,573.22	-37,629,992.32
其他投资收益		
合计	99,231,304.97	28,795,788.73

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失	-6,007,906.71	-37,341,285.07
长期应收款坏账损失		
合计	-6,007,906.71	-37,341,285.07

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,293,187.46	
长期股权投资减值损失		-39,689,469.15
固定资产减值损失		-11,367,714.91
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-333,149,099.19
油气资产减值损失		-57,033,129.72
其他非流动资产减值	-1,317,005.00	
合计	-3,610,192.46	-441,239,412.97

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产的利得和损失	5,654,347.78	-2,442,515.25	5,654,347.78
合计	5,654,347.78	-2,442,515.25	5,654,347.78

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	115,376.35	104,550.00	115,376.35
赔偿、罚款收入	361,143.00	1,727,072.98	361,143.00
无需支付的款项	156,000.00	826,084.54	156,000.00
资产报废		228,410.46	
其他	113,153.91	222,887.94	113,153.91
合计	745,673.26	3,109,005.92	745,673.26

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金		100,000.00	与收益相关
科技创新政策专项资金	115,286.00		与收益相关
其他	90.35	4,550.00	与收益相关
合计	115,376.35	104,550.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚息、违约金、担保损失	52,690,031.13	102,801,535.93	32,186,087.45
其他	1,069,043.43	1,672,595.19	1,069,043.43
合计	53,759,074.56	104,474,131.12	33,255,130.88

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,159,605.09	2,472,265.68
递延所得税费用	-1,607,463.19	3,723,327.99
合计	2,552,141.90	6,195,593.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-104,730,265.37
按适用税率计算的所得税费用	-15,709,539.81
子公司适用不同税率的影响	4,371,200.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,236,833.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	941,790.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,336,417.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,169,387.67
税法规定的额外可扣除费用	-2,647,446.38
所得税费用	2,552,141.90

(五十四) 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	本期金额	上期金额
收到往来款、代垫款	47,669,533.51	143,558,587.17
处置应收账款	65,981,788.44	
利息收入	2,416,411.65	2,581,538.89
收到的政府补助	2,421,320.59	8,245,873.63
保证金、押金收回	4,645,150.00	6,512,481.58

项目	本期金额	上期金额
合计	123,134,204.19	160,898,481.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付代垫款	32,327,768.20	114,384,215.16
付现费用	19,620,844.15	42,374,104.53
保证金及押金	4,422,000.00	31,449,385.59
其他	292,739.29	633,343.37
合计	56,663,351.64	188,841,048.65

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回联营公司借款	2,400,000.00	2,692,315.95
合计	2,400,000.00	2,692,315.95

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东、外部单位及个人借款	13,800,000.00	9,000,000.00
司法解封资金	23,446,665.92	
合计	37,246,665.92	9,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东、外部单位及个人借款	61,466,948.34	29,930,739.00
因债务违约冻结资金	3,687,061.43	36,415,426.63
融资借款服务费	19,000.00	22,000.00
支付的租赁负债款	3,136,046.48	1,992,186.92
合计	68,309,056.25	68,360,352.55

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-107,282,407.27	-729,708,107.23
加：信用减值损失	6,007,906.71	37,341,285.07
资产减值准备	3,610,192.46	441,239,412.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产摊销	53,939,904.71	27,484,482.41
无形资产摊销	11,755,977.99	21,360,847.91
长期待摊费用摊销	-	-957,328.39
预提费用增加（减：减少）	865,351.48	860,354.10
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）	-5,654,347.78	794,874.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	11,250.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,151,390.19	73,641,907.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,822,731.75	-28,795,788.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,582,549.30	5,012,689.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,977,535.83	-5,660,193.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,515,200.31	-31,499,618.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,013,447.81	179,670,073.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,285,272.19	46,971,826.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,914,841.56	37,767,966.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	155,338,256.28	97,034,776.18
减：现金的期初余额	97,034,776.18	149,555,892.38

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		1,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	58,303,480.10	-54,021,116.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	155,338,256.28	97,034,776.18
其中： 库存现金	264,722.80	513,849.26
可随时用于支付的银行存款	155,073,533.48	96,520,926.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 随时可以赎回的理财		
三、 期末现金及现金等价物余额	155,338,256.28	97,034,776.18
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(五十六) 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	39,203,512.33	保证金、司法冻结
应收股利	1,994,023.31	司法冻结
其他流动资产	47,257,745.40	司法冻结
固定资产	67,382,140.59	抵押担保
无形资产	24,814,668.71	抵押担保
合计	180,652,090.34	

(五十七) 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			94,827,311.56
其中：美元	12,672,408.59	6.9646	88,258,256.87
欧元	42,355.35	7.4229	314,399.53
加元	3,149.76	5.1385	16,185.04
港币	11,922.71	0.89327	10,650.20
英镑	1,056.02	8.3941	8,864.34
利比亚第纳尔	250.00	1.44	360.00
中非法郎	9,827,824.00	0.0111	109,088.85
特多币	5,925,232.01	1.0311	6,109,506.73
应收账款			330,936,913.22
其中：美元	41,252,955.92	6.9646	287,310,336.80
欧元	5,402,187.19	7.4229	40,099,895.29
特多币	3,420,309.50	1.0311	3,526,681.13
其他应收款			89,269,996.06
其中：美元	3,918,229.49	6.9646	27,288,901.11
欧元	6,098,803.28	7.4229	45,270,806.87
中非法郎	3,390,471.00	0.0111	37,634.23
港币	2,163.00	0.89327	1,932.14
特多币	16,167,900.02	1.0311	16,670,721.71
应付账款			24,983,331.23
其中：美元	858,025.54	6.9646	5,975,804.68
中非法郎	13,125,000.00	0.0111	145,687.50
特多币	18,292,928.96	1.0311	18,861,839.05
其他应付款			155,176,218.36
其中：美元	1,439,052.64	6.9646	10,022,426.02
港币	72,036.00	0.89327	64,347.60
欧元	14,610,398.06	7.42290005	108,451,524.48
特多币	35,532,848.67	1.0311	36,637,920.26

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

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美元	根据经营需要选择
Landocean Energy Canada Ltd.	加拿大	加元	根据经营需要选择
GEO-TECH SOLUTIONS(INTERNATIONAL)INC	英属维尔京群岛	美元	根据经营需要选择
香港富通国际石油技术有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Western UnionPetroInternationalCo.,Limited	香港	港币	根据经营需要选择
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果	中非法郎	根据经营需要选择
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Landocean Capital USA Inc.	纽约	美元	根据经营需要选择
Range Resources Trinidad Limited	特立尼达和多巴哥	特多币	根据经营需要选择

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设立子公司情况如下

子公司名称	注册资本 (万元)	成立时间	持股比例 (100%)
恒泰艾普集团(河北)科技有限公司	5008	2022年3月30日	100.00
恒泰艾普集团制造有限公司	5008	2022年11月8日	100.00

2、子公司新锦化透平机械(北京)有限公司于2022年8月注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	小计	
北京博达瑞恒科技有限公司	北京	北京	软件开发和技术服务	100		100	非同一控制下合并
北京博路达科技发展有限公司	北京	北京	软件销售及技术服务		100	100	非同一控制下合并
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务		100	100	设立
香港富通国际石油技术有限公司	香港	香港	代理软件销售及技术服务		100	100	非同一控制下合并
四川恒泰艾普能源有限公司	成都	成都	技术服务		51	51	设立
廊坊新赛浦特种装备有限公司	廊坊	廊坊	设备制造	100		100	非同一控制下合并
河北恒泰新能源装备有限公司	廊坊	廊坊	设备制造		100	100	非同一控制下合并
恒泰艾普高驰（北京）能源科技发展有限公司	北京	北京	设备销售及技术服务		56	56	设立
恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司	廊坊	廊坊	环保工程设计、施工及运行		100	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	小计	
鄂尔多斯市华天艾普水务有限公司	内蒙古	内蒙古	自来水工程、污水处理		90	90	设立
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	成都市	成都市	设备集成及技术服务	100		100	非同一控制下合并
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	香港	技术服务		100	100	设立
四川润吉能源技术有限公司	彭州市	彭州市	技术服务		71.28	71.28	非同一控制下合并
西油联合国际有限公司	香港	香港	国际贸易		100	100	非同一控制下合并
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果布	刚果布	技术服务		100	100	设立
四川川油工程技术勘察设计有限公司	成都市	成都市	技术服务	100		100	非同一控制下合并
LandOcean Investment Co. Ltd.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100		100	设立
LandOcean Investment Canada Co. Ltd.	加拿大	加拿大	投资管理		100	100	设立
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美国	软件销售及技术服务	100		100	设立
LandOcean Capital USA. INC	纽约	纽约	技术服务		100	100	设立
LandOcean Energy Canada Ltd.	加拿大	加拿大	技术服务		100	100	设立
Geo-Tech Solutions (International) Inc.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	代理软件销售		51	51	非同一控制下合并
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	香港	投资管理		100	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	小计	
Range Resources Trinidad Limited	特立尼达和多巴哥	特立尼达和多巴哥	油气运营		100	100	非同一控制下合并
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	北京	北京	技术服务	100		100	设立
恒泰艾普（海南）清洁资源发展有限公司	海南	海南	技术服务		60	60	设立
深圳恩赛智能科技有限公司	深圳	深圳	技术服务		66.33	66.33	设立
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	北京	北京	技术服务	54.05		54.05	非同一控制下合并
锦州新锦化机械制造有限公司	锦州	锦州	机械制造及销售	86.9565		86.9565	非同一控制下合并
新锦化机械葫芦岛有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.9565	86.9565	非同一控制下合并
锦州新锦化工业设备安装有限公司	锦州	锦州	机械制造及销售		86.9565	86.9565	设立
新锦化机械（重庆）有限公司	重庆	重庆	技术服务		86.9565	86.9565	设立
葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		56.5217	56.5217	设立
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		44.3478	44.3478	非同一控制下合并
新锦化机械技术服务（葫芦岛）有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.9565	86.9565	设立
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	上海	上海	贸易	100		100	设立
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	西藏	西藏	科技推广和应用服务业		100	100	设立
福建恒泰艾普能源发展有限公司	福建	福建	技术服务		100	100	同一控制企业合并
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	盘锦	盘锦	技术服务	51		51	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	小计	
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理	100		100	设立
恒泰艾普(深圳)科创技术发展有限公司	深圳	深圳	技术服务	100		100	同一控制企业合并
雅江县恒普天然气有限公司	雅江县	雅江县	燃气供应及技术服务		51	51	同一控制企业合并
恒泰艾普集团(河北)科技有限公司	河北	河北	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	设立
恒泰艾普集团制造有限公司	河北	河北	制造业	100.00		100.00	设立
成都金陵能源装备有限公司	彭州市	彭州市	设备制造		90.00	90.00	非同一控制下合并

(1) 子公司的持股比例计算方法

本公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司(及三级子公司持有四级子公司)股权比例乘积叠加计算列示。

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
锦州新锦化机械制造有限公司	13.0435%	3,953,159.22		98,976,023.23

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
锦州新锦化机械制造有限公司	968,112,155.05	183,661,371.24	1,151,773,526.29	405,114,387.81	271,954.65	405,386,342.46

续上表

子公司名称	上年年末余额					
	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
锦州新锦化机械制造有限公司	852,960,702.40	177,406,734.65	1,030,367,437.05	317,540,789.99	362,819.36	317,903,609.35

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦州新锦化机械制造有限公司	308,948,247.72	30,307,503.47	30,307,503.47	-3,409,183.72	250,820,194.51	5,814,504.06	5,814,504.06	62,113,475.93

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
SpartekSystemsInc.	加拿大	加拿大	技术服务		34.80	权益法	否
北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称中盈安信）	北京	北京	技术开发及技术服务	26.63	14.61	权益法	否
成都欧美克石油科技股份有限公司（以下简称欧美克）	成都	成都	油井水泥添加剂的生产销售及技术服务	44.60		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		
	SpartekSystemsInc..	中盈安信	欧美克
流动资产	135,258,207.87	44,642,832.05	219,747,556.45
非流动资产	47,933,974.69	7,134,195.62	15,661,042.59
资产合计	183,192,182.56	51,777,027.67	235,408,599.04
流动负债	19,972,577.94	22,908,901.69	45,385,628.79
非流动负债		2,042,597.63	2,325,901.50
负债合计	19,972,577.94	24,951,499.32	47,711,530.29
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	163,219,604.62	26,825,528.35	187,697,068.75

项目	期末余额/本期金额		
	SpartekSystemsInc..	中盈安信	欧美克
按持股比例计算的净资产份额	56,800,422.41	11,062,847.89	83,716,271.21
调整事项			
—商誉	19,359,184.05	270,784,642.14	138,126,713.04
—内部交易未实现利润			
—其他	-37,153,212.07	-275,054,223.02	-135,386,833.48
对合营企业权益投资的账面价值	39,006,394.39	6,793,267.01	86,456,150.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	107,447,618.00	28,404,917.44	140,525,253.12
财务费用		-429,949.10	114,468.59
所得税费用			2,429,275.41
净利润	7,752,049.66	-10,423,485.30	17,689,631.27
终止经营的净利润			
其他综合收益	13,397,379.58		
综合收益总额	21,149,429.24	-10,423,485.30	17,689,631.27
本期收到的来自合营企业的股利			4,430,594.52

项目	上年年末余额/上期金额		
	SpartekSystemsInc..	中盈安信	欧美克
流动资产	111,124,292.39	62,612,204.43	202,277,981.59
非流动资产	46,975,035.80	12,685,473.86	14,812,982.84
资产合计	158,099,328.19	75,297,678.29	217,090,964.43
流动负债	16,029,152.79	36,459,246.09	34,378,788.68
非流动负债	0.00	1,589,418.55	2,771,063.75

项目	上年年末余额/上期金额		
	SpartekSystemsInc.	中盈安信	欧美克
负债合计	16,029,152.79	38,048,664.64	37,149,852.43
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	142,070,175.40	35,699,742.82	179,941,112.00
	34.80%	41.24%	44.60%
按持股比例计算的净资产份 额	49,440,421.04	14,722,573.94	80,253,735.95
调整事项			
—商誉	18,829,231.31	270,784,642.14	138,126,713.04
—内部交易未实现利润			
—其他	-36,136,152.35	-274,416,346.08	-135,383,279.25
对合营企业权益投资的账面 价值	32,133,500.00	11,090,870.00	82,997,169.74
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值			
营业收入	98,448,812.60	32,706,347.33	105,868,763.77
财务费用		-37,511.87	151,584.57
所得税费用			2,329,306.53
净利润	13,488,540.98	-14,497,766.80	13,247,736.30
终止经营的净利润			
其他综合收益	11,385,510.17	0.00	0.00
综合收益总额	24,874,051.15	-14,497,766.80	13,247,736.30
本期收到的来自合营企业的 股利			

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	183,198,608.22	184,031,925.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-448,500.85	-830,161.62
—其他综合收益		
—综合收益总额	-448,500.85	-830,161.62

八、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、银行借款、应付账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	194,541,768.61	147,062,133.92
应收票据	125,953,339.86	136,805,219.40
应收账款	285,317,629.83	338,697,297.28
应收款项融资	1,400,000.00	10,049,878.00
其他应收款	50,917,814.86	50,110,872.73
其他权益工具投资	45,135,569.24	145,054,341.00

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下

金融项目	期末余额	期初余额
短期借款	22,600,000.00	25,000,000.00
应付账款	117,409,253.02	155,741,444.61
其他应付款	983,100,856.48	1,103,705,001.18
长期借款	900,000.00	1,000,000.00

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的贷款余额较小，本集团面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

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

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

2022 年 12 月 31 日，本集团内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（五十七）外币货币项目。

对于本公司 2022 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值 5%	贬值 5%
美元	19,342,963.21	-19,342,963.21
欧元	-1,138,321.11	1,138,321.11
加元	809.25	-809.25

币种	升值 5%	贬值 5%
港币	-2,588.26	2,588.26
英镑	443.22	-443.22
利比亚第纳尔	18.00	-18.00
中非法郎	51.77	-51.77
特多币	-1,459,642.49	1,459,642.49
人民币损益合计	16,743,733.59	-16,743,733.59

(四) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2022年12月31日，本公司的应付金融机构、投资机构资金金额为人民币8.81亿元，部分已逾期未偿还，详见附注五、（二十一）短期借款、五、（二十六）其他应付款、五、（三十）长期借款。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
北京硕晟科技信息咨询有限公司	北京	咨询服务	20000 万元	1.32	18.67

截至 2022 年 12 月 31 日，硕晟科技及其一致行动人李丽萍、王潇瑟合计持有公司股份比例为 18.67%。

公司的实际控制人为李丽萍。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系	说明
北京硕晟科技信息咨询有限公司	控股股东	
李丽萍	恒泰艾普实际控制人	
银川中能新财科技有限公司	重要的股东	
刘亚玲	银川中能实际控制人	
孙庚文	重要的股东	
王莉斐	董事长、总经理	
史静敏	独立董事	
安江波	独立董事	
王朴	独立董事	
郭荣	独立董事	
陈江涛	独立董事	
于雪霞	董事、副总经理、财务总监	

关联方名称	关联方与本公司的关系	说明
吴文浩	董事、副总经理	
周白亮	董事	
杨永	董事	
王潇瑟	董事	
王艳秋	董事、董事会秘书、副总经理	
闫海军	董事、副总经理	
王磊	监事会主席	
刘海生	监事	
冯珊珊	监事	
马宁宁	副总经理	
许文治	前监事于 2022 年 10 月离职	
郝晋旭	前高管于 2022 年 6 月离职	
龙海彬	前董事于 2022 年 5 月离职	
孙玉芹	前董事、总经理于 2022 年 3 月离职	
刘庆枫	前董事于 2022 年 3 月离职	
张后继	前董事于 2022 年 3 月离职	
李万军	前董事于 2022 年 3 月离职	
李显要	前董事于 2022 年 3 月离职	
刘宏	前监事于 2022 年 3 月离职	
姜玉新	前董事于 2022 年 2 月离职	
张福青	前董事于 2021 年 12 月离职	
包笠	前董事于 2021 年 12 月离职	
马敬忠	前董事于 2021 年 12 月离职	
杨成虎	前董事于 2021 年 9 月离职	
孔晓丽	前董事于 2021 年 6 月离职	
王秋实	前监事于 2021 年 12 月离职	
彭雪	前高管于 2021 年 12 月离职	
刘会增	前高管于 2021 年 12 月离职	
陶继伟	前高管于 2021 年 12 月离职	
刘晓钦	前高管于 2021 年 12 月离职	
汤文	前高管于 2021 年 12 月离职	
赵霞	前高管于 2021 年 10 月离职	

关联方名称	关联方与本公司的关系	说明
朱乾宇	前独立董事于 2021 年 12 月离职	
叶金兴	前独立董事于 2021 年 12 月离职	
程华	前独立董事于 2021 年 12 月离职	
蓝贤忠	前独立董事于 2021 年 11 月离职	
孙哲丹	前独立董事于 2021 年 9 月离职	
袁淳	前独立董事于 2021 年 1 月离职	
石家庄市巨基商业管理有限公司	李丽萍任职监事的企业	
石家庄世群物资有限公司	李丽萍任职监事的企业	
河北硕晟智能科技有限公司	李丽萍控制、任职执行董事与经理的企业	
北京硕晟科技信息咨询有限公司	李丽萍控制的企业	
河北巨基投资有限公司	李丽萍投资的企业	
山东厚森投资管理咨询有限公司	对公司有重大影响的公司	
杭州熠星海创网络科技有限公司	山东厚森公司联营企业	
西安奥华电子仪器股份有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
陕西奥华航天仪器仪表有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
西安冠能中子探测技术有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
太平洋远景石油（北京）技术有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
西安科润石油工程科技有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
巴州华丰石油机械制造有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
巴州盛磊石油技术服务有限公司	原子公司，2021 年 6 月处置	
福建恒达华晟鑫能源有限公司	原子公司，2021 年 2 月处置	
盛大环境工程有限公司	原集团关键管理人员施加重大影响的企业	
福建恒达华晟鑫能源有限公司	原子公司	1
瓜州县成宇能源有限公司	原联营企业	2

其他说明：

- 2021 年 2 月，本集团子公司福建恒泰艾普能源发展有限公司将其持有福建恒达华晟鑫能源有限公司的股权转让给福建科宝金属制品有限公司
- 2021 年 9 月，本集团子公司西藏恒泰艾普投资管理有限公司将其持有瓜州县成

宇能源有限公司 40.29%的股权转让给酒泉秦正股权投资基金企业(有限合伙)，在此之前为本集团联营企业。

(五) 关联交易情况

1、关联方租赁

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
西安恒泰艾普能源发展有限公司	房屋	32,446.42	

2、关联方资金拆借

关联方	金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张后继	400,000.00	2022/3/1	未定	
刘亚玲	598,595.66	2022/2/15	未定	
马敬忠	101,372.43	2022/2/15	未定	
孙庚文	1,372,812.74	2022/2/21	未定	
银川中能新财科技有限公司	460,958.70	2022/4/6	未定	
北京硕晟科技信息咨询有限公司	225,371,886.56		未定	1

注：1、自 2021 年 12 月起公司从硕晟科技陆续拆入多笔资金，2022 年度拆入资金合计金额 225,371,886.56 元；2022 年 6 月公司与硕晟科技签订《永续债权投资协议》约定将借款本金 183,000,000.00 元转为永续债权投资。

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒泰艾普	廊坊新赛浦	20,000,000.00	2021/2/2	2024/2/2	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
孙庚文、川油设计、西油联合	恒泰艾普	8,717,909.16 欧元	2019/7/17	2021/7/17	否
马敬忠、孙庚文、川油设计、西油联合	恒泰艾普	7,201,760 欧元	2020/1/3	2021/7/20	否
新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	恒泰艾普	8,717,909.16 欧元	2019/7/17	2021/7/17	否
新锦化机、西藏恒泰投资、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	恒泰艾普	7,201,760 欧元	2020/1/3	2021/7/20	否
恒泰艾普持有西油联合的 8000 万股权（100%）	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/1/7	2021/3/7	是
恒泰艾普持有川油设计的 8000 万股权（88.71%）	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/1/7	2021/3/7	是
新锦化机	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/1/8	2022/1/8	是
恒泰艾普持有欧美克的 1342.6044 万股股票（44.6%）	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/12/31	2022/12/31	是
恒泰艾普持有新锦化机的 6499.8 万股权（56.52%）	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/12/31	2022/12/31	是
刘亚玲、马敬忠、孙庚文	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/12/31	2022/12/31	是
川油设计的不动产	恒泰艾普	165,000,000.00	2019/12/31	2022/12/31	是
恒泰艾普	安徽华东石油装备有限公司	8,997,000.00	2015/9/25	2016/9/24	否
恒泰艾普	瓜州县成宇能源有限公司	460,000,000.00	2019/12/10	2022/7/28	是
西藏恒泰投资	瓜州县成宇能源有限公司	9,000,000.00	2021/1/16	2021/4/15	否
李丽萍	恒泰艾普	47,732,700 股	2022/5/10	未定	否

说明：（1）对安徽华东石油装备有限公司担保详见本财务报表附注十一、（二）对外担保。

（2）2019 年 12 月 5 日，瓜州县成宇能源有限公司与中国农业发展银行瓜州县支行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 4.6 亿元，借款期限自 2019 年 12 月 10 日至 2027 年 12 月 9 日，由本公司提供保证担保，该担保已经本公司

2019年第二次临时股东大会审议通过。2022年7月28日，公司与中国农业发展银行瓜州县支行签订《确认函》终止该项保证担保。

(3) 2021年1月7日，瓜州县成宇能源有限公司召开股东会，会议决议瓜州县成宇能源有限公司向湖北圣迪容器制造有限公司借款，金额900万元，期限三个月（2021年1月16日至2021年4月15日），由出席会议的股东西藏恒泰艾普投资管理有限公司、北京恒泰洁能科技有限公司以及李诚三方提供连带保证责任，其中西藏恒泰艾普投资管理有限公司承担50%责任。截至财务报告报出日，上述担保未经本公司董事会审议，担保责任处于持续状态。

(4) 2022年4月，公司与中关村母基金、公司实际控制人李丽萍及其一致行动人王潇瑟签署《执行和解协议》。根据《执行和解协议》的安排，李丽萍于2022年5月10日将其持有的公司47,732,700股股票质押给中关村母基金，用于担保公司对中关村母基金债务的履行。

4、关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬本期金额为518.02万元。

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	2,704,435.56	2,704,435.56	2,704,435.56	2,704,435.56
	西安恒泰艾普能源发展有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	485,000.00
	安徽华东石油装备有限公司	2,276,300.00	2,276,300.00	2,276,300.00	2,276,300.00
其他应收款					
	枣庄广润光华环保	9,865,771.97	3,370,810.07	11,683,173.46	4,327,626.57

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				
	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	3,031,975.00	3,031,975.00	3,031,975.00	3,031,975.00
	亚洲基什海路油田服务公司	45,658,332.13	45,658,332.13	44,408,446.90	44,408,446.90
	盛大环境工程有限公司	56,370.00	16,911.00	56,370.00	5,637.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	西安恒泰艾普能源有限公司	1,013,079.64	980,818.74
	阿斯旺（北京）环保科技有限公司	94,900.00	94,900.00
合同负债			
	上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	6,522,123.89	6,522,123.89
其他应付款			
	北京硕晟科技信息咨询有限公司	52,895,931.19	8,000,000.00
	银川中能新财科技有限公司	460,958.70	
	西安恒泰艾普能源有限公司	12,100.00	12,100.00
	瓜州县成宇能源有限公司	42,900,000.00	42,900,000.00
	烟台中睿新能源科技有限公司	12,487.12	12,487.12
	孙庚文	1,410,687.58	10,000.00
	马敬忠	101,372.43	
	刘亚玲	598,595.66	
	张后继	926,426.27	700,000.00
	包笠		150,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、在资产负债表日前已认缴、尚未实缴、尚未缴足的资本情况

(1) 本期认缴、尚未实缴、尚未缴足的资本情况

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例(%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2022 年 12 月 31 日实际出资金额
恒泰艾普集团(河北)科技有限公司	5,008 万	恒泰艾普	100	5,008 万	2052-03-30	0 万
恒泰艾普集团制造有限公司	5,008 万	恒泰艾普	100	5,008 万	2050-12-31	0 万

(2) 以前年度认缴、尚未实缴、尚未缴足的情况

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例(%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2022 年 12 月 31 日实际出资金额
河北恒泰新能源装备有限公司	10,000 万	新赛浦	100	10,000 万	2022/12/31	600 万元
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	1,500 万	新锦化机	51	765 万	2012.6.18	280.5 万
新锦化机械技术服务(葫芦岛)有限公司	1,000 万	新锦化机	100	1,000 万	长期	0 万
四川恒泰艾普能源有限公司	500 万	博达瑞恒	100	500 万	长期	100 万
北京博路达科技发展有限公司	500 万	博达瑞恒	100	500 万	长期	50 万
鄂尔多斯市华天艾普水务有限公司	2,000 万	廊坊环保	90	1,800 万	2020/12/31 前	739 万
恒泰艾普环保工程(廊坊)有限公司	10,000 万	新赛浦	100	10,000 万	2018/12/31 前	5,786 万
雅江县恒普天然气有限公司	1,000 万	川油设计	6	60 万	2067 年 9 月 6 日	26.67 万
雅江县恒普天然气有限公司	1,000 万	深圳科创	45	450 万	2067 年 9 月 6 日	200 万
深圳恩赛智能科技有限公司	2,000 万	北京研究院	66.33	1,326.60 万	2067/11/10	1,111.98 万
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	50,000 万	恒泰艾普	100	50,000 万	2037 年 11 月 21 日前	19,137 万

公司名称	注册资本	出资人	认缴持股比例 (%)	认缴出资金额	认缴出资期限	截止 2022 年 12 月 31 日实际出资金额
西藏恒泰艾普能源开发有限公司	1,000 万	上海恒泰	100	1,000 万	2067/7/31	10 万
福建恒泰艾普能源发展有限公司	10,000 万	上海恒泰	100	10,000 万	2067/4/25	1354.3 万
新锦化机械（重庆）有限公司	10,000 万	新锦化机	100	10,000 万	2039/5/31	0 万
锦州新锦化工业设备安装有限公司	500 万	新锦化机	100	500 万	2018.12.31	0 万
葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司	6,000 万	新锦化机	65	3,900 万	2028 年 12 月 12 日前	621.078 万
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	1,000 万	新锦化机	40	400 万	2035 年 5 月 30 日前	20 万
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	1,000 万	恒泰艾普	51	510 万	2036 年 8 月 20 日前	51 万
北京元石恒泰能源投资基金管理中心（有限合伙）	3,000 万	恒泰艾普	33.33	1000 万	2014-10-31 前	100 万
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	60,000 万	恒泰艾普	99	59,400 万	2020 年 12 月 31 日前	19,996 万
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	1,190,000 万	恒泰艾普	1.26	15,000 万	2025 年 12 月 2 日前	9,000 万
北京申宏资产管理有限公司	5,000 万	恒泰艾普	10	500 万	2021-12-27 前	0 万

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

（二） 对外担保事项

1、对安徽华东石油装备有限公司担保

安徽华东石油装备有限公司（以下简称“华东石油”）为本公司的参股公司，2015 年 8 月 25 日，华东石油与安徽宿州农村商业银行股份有限公司（以下简称“宿州商业银行”）签订《流动借款合同》，约定借款额度 900 万元，借款期限 12 个月，自 2015

年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 24 日。华东石油将土地使用权抵押给宿州银行，同时，华东石油向宿州银行提供股东会决议及股东承诺书，承诺华东石油股东唐勇成、恒泰艾普等提供连带责任担保。

后宿州银行向华东石油发放了 900 万元贷款，至约定的借款到期日，华东石油未按合同约定偿还借款，宿州商业银行因金融借款纠纷对华东石油、毛萧莉、唐勇成、汤承锋、恒泰艾普集团股份有限公司向安徽省宿州市埇桥区人民法院（以下简称“埇桥区法院”）提起诉讼。

2020 年 11 月，埇桥区法院执行局对本公司的银行账户采取执行措施，先后冻结本公司包括基本户在内的全部银行账户共计 20 个。

截至财务报告报出日，安徽省宿州市埇桥区法院法院强制执行已扣划恒泰艾普公司银行存款人民币 1,174,751.00 元及美元 30,020.00 元。公司已向该法院执行局提起执行异议以及对华东石油提起追索权诉讼，法院已对公司前期冻结账户进行解封，并同意公司申请法院对华东石油土地使用权进行财产保全并拍卖。

2、对瓜州县成宇能源有限公司担保详见本财务报表附注十、（五）。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 定向增发股票事项

2022年5月17日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于公司2022年度向特定对象发行股票方案的议案》，本次发行对象为公司实际控制人李丽萍及其控制的硕晟科技、硕晟智能，全部以现金方式认购本次发行的股票；本次发行股票数量不超过213,633,743股（含本数）预计募集资金不超过人民币66,440.09万元。

2023年1月18日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于恒泰艾普集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，具体审核意见请以《审核中心意见落实函》为准，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

截至财务报告报出日，上述事项正在推进中。

(三) 股权冻结情况

截至财务报告报出日，本公司持有的下列股权存在冻结情况：

序号	冻结股权标的企业	股权数额 万股	冻结的股份 占持有股份 总额的比例	申请人	冻结期限	备注
1	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	15000	100%	中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司	2021-03-16~2024-03-15	1
2	锦州新锦化机械制造有限公司	6500	65%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2020-07-03~2023-07-02	2
3	锦州新锦化机械制造有限公司	3500	35%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2021-05-27~2024-05-26	2
4	北京博达瑞恒科技有限公司	3653.65	56.21%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2020-08-07~2023-08-06	3
5	廊坊新赛浦特种装备有限公司	12000	100%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2021-02-03~2023-02-02	2
6	四川川油工程技术勘察设计有限公司	8000	100%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2021-03-03~2024-03-02	2
7	恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	1000	100%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2021-03-30~2024-03-29	2
8	欧美克[835563.OC]	1342.6	100%	北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	2021-01-29~2024-01-28	
9	北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	29400	100%	北京市工业和信息化产业发展服务中心	2021-12-02~2024-12-01	3
10	廊坊新赛浦特种装备有限公司	11,603.07	96.69%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2023-01-06~2026-01-05	4

注：1、中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司申请冻结股权事详见本财务报表附注五、（二十六）。

- 2、北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)申请冻结股权事项详见本财务报表附注五、(二十六)。
- 3、重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)及北京市工业和信息化产业发展服务中心申请冻结股权事项详见本财务报表附注五、(二十六)。
- 4、深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)申请冻结股权事项详见本财务报表附注五、(二十六)。

(四) 主要股东所持本公司股份质押/冻结情况

截至 2022 年 12 月 31 日，北京硕晟科技信息咨询有限公司及其一致行动人合计持有公司股数 132,938,222 股，占公司股本总数的 18.67%，其中出于质押状态的股份共 47,732,700 股，占其所持股份总数的 35.91%，占公司股本总数的 6.70%，

截至 2022 年 12 月 31 日，银川中能新财科技有限公司持有公司股数 57,000,000 股，占公司股本总数的 8.00%，其中处于质押状态的股份共 57,000,000 股，占其所持股份总数的 100%，占公司股本总数的 8.00%。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司主要股东孙庚文先生持有公司股数 35,355,137 股，占公司股本总数的 4.96%，其中处于冻结状态的股份共 35,355,137 股，占其所持股份总数的 100.00%，占公司股本总数的 4.96%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,739,942.28	4,765,326.80
1 至 2 年	84,364.28	523,058.16
2 至 3 年	528,947.16	1,126,727.03
3 至 4 年	875,685.03	962,891.96
4 至 5 年	955,223.54	708,800.00
5 年以上	47,607,554.33	43,291,662.00
小计	53,791,716.62	51,378,465.95
减：坏账准备	48,086,826.41	44,582,652.10
合计	5,704,890.21	6,795,813.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				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	17,357,404.10	32.27	17,357,404.10	100.00	
按组合计提坏账准备	36,434,312.52	67.73	30,729,422.31	84.34	5,704,890.21
其中:					
账龄组合	33,877,789.81	62.98	30,729,422.31	90.71	3,148,367.50
关联方组合	2,556,522.71	4.75			2,556,522.71
合计	53,791,716.62	100.00	48,086,826.41	89.39	5,704,890.21

类别	上年年末余额				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	16,201,284.94	31.53	16,201,284.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,177,181.01	68.47	28,381,367.16	80.68	6,795,813.85
其中:		-			0.00
账龄组合	33,255,724.32	64.73	28,381,367.16	85.34	4,874,357.16
关联方组合	1,921,456.69	3.74			1,921,456.69
合计	51,378,465.95	100.00	44,582,652.10	86.77	6,795,813.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PROVISION DE SERVICIOS GENERALES PDSG CIA. LTDA.	6,790,945.29	6,790,945.29	100.00	预计无法收回
中石油伊拉克项目部	3,469,193.25	3,469,193.25	100.00	预计无法收回
伊朗(南阿)项目公司	3,412,654.00	3,412,654.00	100.00	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中石化华东分公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
阿斯旺(北京)环保科技有限公司	464,611.56	464,611.56	100.00	预计无法收回
合计	17,357,404.10	17,357,404.10	100.00	

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,097,207.84	154,860.39	5.00
1至2年	83,364.28	8,336.43	10.00
2至3年	69,646.00	20,893.80	30.00
3至4年	164,480.00	82,240.00	50.00
4至5年			
5年以上	30,463,091.69	30,463,091.69	100.00
合计	33,877,789.81	30,729,422.31	90.71

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见三(十)6、金融资产减值的测试方法。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,201,284.94	1,156,119.16			17,357,404.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,381,367.16	2,348,055.15			30,729,422.31
合计	44,582,652.10	3,504,174.31			48,086,826.41

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	7,833,782.08	14.56	7,833,782.08
客户二	6,790,945.29	12.62	6,790,945.29
客户三	5,182,233.50	9.63	5,182,233.50
客户四	3,908,290.87	7.27	3,908,290.87
客户五	3,469,193.25	6.45	3,469,193.25
合计	27,184,444.99	50.53	27,184,444.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,994,023.31	
其他应收款项	558,029,882.64	541,173,058.96
合计	560,023,905.95	541,173,058.96

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,046,344.35	11,673,589.27
1至2年	11,639,312.35	109,216,011.35
2至3年	116,961,543.72	57,344,110.82
3至4年	55,023,450.46	226,992,145.65
4至5年	226,992,145.65	56,349,959.98
5年以上	138,259,504.03	83,253,524.62
小计	561,922,300.56	544,829,341.69
减：坏账准备	3,892,417.92	3,656,282.73
合计	558,029,882.64	541,173,058.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				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	3,031,975.00	0.54	3,031,975.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	558,890,325.56	99.46	860,442.92	0.15	558,029,882.64
其中:					
账龄组合	2,270,634.16	0.40	860,442.92	37.89	1,410,191.24
关联方组合	556,619,691.40	99.06			556,619,691.40
合计	561,922,300.56	100.00	3,892,417.92	0.69	558,029,882.64

类别	上年年末余额				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	3,031,975.00	0.56	3,031,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备	541,797,366.69	99.44	624,307.73	0.12	541,173,058.96
其中:					
账龄组合	871,783.69	0.16	624,307.73	71.61	247,475.96
关联方组合	540,925,583.00	99.28			540,925,583.00
合计	544,829,341.69	100.00	3,656,282.73	0.67	541,173,058.96

A、按单项计提坏账准备

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
阿斯旺(北京)环保科技有限公司	3,031,975.00	3,031,975.00	100.00	预计无法收回

B、按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,418,525.04	70,926.25	5.00
1 至 2 年	16,069.37	1,606.94	10.00
2 至 3 年	67,583.00	20,274.90	30.00
3 至 4 年	1,643.85	821.93	50.00
4 至 5 年			70.00
5 年以上	766,812.90	766,812.90	100.00
合计	2,270,634.16	860,442.92	37.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见三（十）6、金融资产减值的测试方法。

（3）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)	
上年年末余额	624,307.73		3,031,975.00	3,656,282.73
上年年末余额在本期	624,307.73		3,031,975.00	3,656,282.73
--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	236,135.19			236,135.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	860,442.92		3,031,975.00	3,892,417.92

其他应收款账面余额变动情况:

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)	
上年年末余额	541,797,366.69		3,031,975.00	544,829,341.69
上年年末余额在本期	541,797,366.69		3,031,975.00	544,829,341.69
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,028,122.66			25,028,122.66
本期直接减记	7,935,163.79			7,935,163.79
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	558,890,325.56		3,031,975.00	561,922,300.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的 坏账准备	3,031,975.00				3,031,975.00
按组合计提 的坏账准备	624,307.73	236,135.19			860,442.92
合计	3,656,282.73	236,135.19			3,892,417.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及利息	461,475,403.37	449,685,470.57
股权转让款	95,144,288.03	87,099,250.09
往来款垫支款	3,347,397.82	7,755,928.99
其他	1,955,211.34	288,692.04
合计	561,922,300.56	544,829,341.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
成都西油联合石油天然 气工程技术有限公司	借款及利 息	446,416,838.51	1-5 年	79.44	
恒泰艾普香港投资控股 集团有限公司	股权转让 款	95,144,288.03	2-3 年	16.93	
四川川油工程技术勘察 设计有限公司	借款及利 息	9,910,846.43	1-4 年	1.76	
阿斯旺（北京）环保科 技有限公司	代垫款、 往来款	3,031,975.00	2-3 年	0.54	3,031,975.00
LandOcean Investment Co. LTD	代垫款、 往来款	2,100,302.72	5 年以 上	0.37	
合计		556,604,250.69		99.04	3,031,975.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,852,441,356.77	1,755,137,451.94	1,097,303,904.83	2,852,441,356.77	1,670,230,390.47	1,182,210,966.30
对联营、合营企业投资	433,467,003.99	232,895,829.14	200,571,174.85	438,678,207.93	238,409,247.28	200,268,960.65
合计	3,285,908,360.76	1,988,033,281.08	1,297,875,079.68	3,291,119,564.70	1,908,639,637.75	1,382,479,926.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
锦州新锦化机械制造有限公司	715,144,237.03				715,144,237.03	124,855,762.97
廊坊新赛浦特种装备有限公司	81,465,405.62				81,465,405.62	390,534,594.38
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司						371,231,200.00
北京博达瑞恒科技有限公司	112,683,376.85			9,692,655.07	102,990,721.78	266,527,178.22
四川川油工程技术勘察设计有限公司	99,386,550.54			69,718,650.54	29,667,900.00	326,332,100.00
Energy Prospecting Technology USA Inc.						137,758,765.53
西藏恒泰艾普投资管理有限公司	125,127,300.00				125,127,300.00	66,242,700.00
LandOcean Investment Co.	30,202,740.40				30,202,740.40	20,846,859.60
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司						30,000,000.00
恒泰艾普（北京）云技术有限公司	8,201,355.86			5,439,655.86	2,761,700.00	10,242,191.24
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	10,000,000.00			56,100.00	9,943,900.00	56,100.00

恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司						510,000.00	
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司						10,000,000.00	
合计	1,182,210,966.30				84,907,061.47	1,097,303,904.83	1,755,137,451.94

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	109,759,331.76			-32,003.54						109,727,328.22	85,105,218.12
成都欧美克石油科技有限公司	82,997,169.74			7,889,575.55			4,430,594.52			86,456,150.77	54,479,397.30
北京中盈安信技术服务股份有限公司	7,163,470.00			-2,775,774.14						4,387,695.86	75,509,020.22
安徽华东石油装备有限公司											17,802,193.50
盛大环境工程有限公司	348,989.15			35,827.24					-384,816.39	-	
小计	200,268,960.65			5,117,625.11			4,430,594.52		-384,816.39	200,571,174.85	232,895,829.14
合计	200,268,960.65			5,117,625.11			4,430,594.52		-384,816.39	200,571,174.85	232,895,829.14

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,435,835.00	11,560,023.06	6,979,748.14	16,083,059.62
其他业务	770,608.05	642,466.15		
合计	6,206,443.05	12,202,489.21	6,979,748.14	16,083,059.62

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,117,625.11	2,236,829.18
处置长期股权投资产生的投资收益		59,398,233.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	28,981,546.75	23,403,840.92
合计	34,099,171.86	85,038,903.10

十五、补充资料

(一) 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	5,654,347.78	
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）	7,027,658.99	
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	-1,573,215.22	

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,307,181.59	
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	-52,838,881.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,981,788.44	
小计	28,558,879.99	
所得税影响额	146,503.04	
少数股东权益影响额（税后）	113,541.09	
合计	28,298,835.86	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-89.39	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司	-111.95	-0.20	-0.20

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
普通股股东的净利润			

此页无正文，为 2022 年度财务报表附注签章页

恒泰艾普集团股份有限公司

2023年3月29日

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：