

华油惠博普科技股份有限公司



**2016 年半年度财务报告
(未经审计)**

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	783,194,849.41	572,622,912.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,646,306.04	7,559,252.60
应收账款	1,043,386,758.53	971,759,599.72
预付款项	83,138,890.99	67,382,348.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,376,950.83	325,666.03
应收股利		
其他应收款	128,339,007.69	113,890,518.93
买入返售金融资产		
存货	146,507,862.88	114,716,602.32

消耗性生物资产	39,500.00	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,201,454.71	26,245,808.90
流动资产合计	2,218,831,581.08	1,874,502,709.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,541,400.00	5,541,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	148,000,356.22	151,175,486.47
投资性房地产		
固定资产	379,537,983.74	388,310,389.63
在建工程	73,470,681.17	57,768,856.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	359,825,134.77	379,494,311.43
无形资产	47,127,601.15	46,335,417.61
开发支出		
商誉	291,360,344.24	291,360,344.24
长期待摊费用	12,377,639.63	12,775,208.76
递延所得税资产	25,574,641.42	17,860,648.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,342,815,782.34	1,350,622,063.66
资产总计	3,561,647,363.42	3,225,124,773.21
流动负债：		
短期借款	518,523,547.13	529,651,592.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	26,842,812.85	40,659,530.17
应付账款	443,494,989.63	335,039,008.36
预收款项	3,018,990.10	2,976,460.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,361,760.93	10,156,320.72
应交税费	8,733,390.83	32,856,340.83
应付利息	422,710.58	748,876.12
应付股利		
其他应付款	273,691,233.64	29,899,213.94
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,968,700.00	101,800,000.00
流动负债合计	1,384,058,135.69	1,083,787,342.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	65,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,012,909.24	919,842.40
递延收益	8,572,008.96	8,730,502.92
递延所得税负债	11,784,490.33	11,188,926.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,369,408.53	20,839,271.57
负债合计	1,470,427,544.22	1,104,626,614.06
所有者权益：		
股本	1,071,250,000.00	535,625,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,981,058.72	1,046,606,058.72
减：库存股	101,800,000.00	101,800,000.00
其他综合收益	18,501,264.75	13,345,155.49
专项储备		
盈余公积	49,474,637.10	49,474,637.10
一般风险准备		
未分配利润	508,240,692.54	541,113,444.38
归属于母公司所有者权益合计	2,056,647,653.11	2,084,364,295.69
少数股东权益	34,572,166.09	36,133,863.46
所有者权益合计	2,091,219,819.20	2,120,498,159.15
负债和所有者权益总计	3,561,647,363.42	3,225,124,773.21

法定代表人：黄松

主管会计工作负责人：郑玲

会计机构负责人：武丽民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	346,964,226.98	394,406,296.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		130,000.00
应收账款	710,951,966.47	579,128,208.55
预付款项	74,491,327.63	9,886,911.26
应收利息	1,376,950.83	325,666.03
应收股利		
其他应收款	32,347,157.68	16,252,689.74
存货	30,552,367.56	31,932,818.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,100,004.35	18,244,572.14

流动资产合计	1,211,784,001.50	1,050,307,161.99
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,543,664,975.33	1,499,664,975.33
投资性房地产		
固定资产	107,229,290.25	108,623,645.68
在建工程	22,770.95	22,770.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,160,695.90	11,830,540.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	125,309.86	440,237.92
递延所得税资产	8,914,271.34	6,902,924.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,671,117,313.63	1,627,485,094.43
资产总计	2,882,901,315.13	2,677,792,256.42
流动负债：		
短期借款	393,234,672.00	421,300,016.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,842,812.85	38,015,605.85
应付账款	253,790,051.71	190,367,430.40
预收款项	374,000.00	405,000.00
应付职工薪酬	2,850,740.10	2,396,154.60
应交税费	2,413,814.10	322,892.85
应付利息	385,343.49	578,666.90
应付股利		
其他应付款	219,781,462.72	19,901,764.56

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,968,700.00	101,800,000.00
流动负债合计	1,000,641,596.97	775,087,531.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,000,641,596.97	775,087,531.16
所有者权益：		
股本	1,071,250,000.00	535,625,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	597,913,221.02	1,133,538,221.02
减：库存股	101,800,000.00	101,800,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,474,637.10	49,474,637.10
未分配利润	265,421,860.04	285,866,867.14
所有者权益合计	1,882,259,718.16	1,902,704,725.26
负债和所有者权益总计	2,882,901,315.13	2,677,792,256.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	511,491,919.67	708,031,537.70
其中：营业收入	511,491,919.67	708,031,537.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,429,567.48	613,009,562.05
其中：营业成本	322,974,319.84	497,823,720.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,836,881.30	3,525,563.25
销售费用	16,828,309.39	19,537,720.34
管理费用	68,221,656.72	65,779,402.96
财务费用	3,666,694.71	17,328,069.91
资产减值损失	17,901,705.52	9,015,085.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-109,368.84	351,914.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-109,368.84	330,809.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,952,983.35	95,373,889.68
加：营业外收入	3,709,427.25	1,707,298.87
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	410,585.75	287,835.89
其中：非流动资产处置损失	405,640.70	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,251,824.85	96,793,352.66
减：所得税费用	8,162,116.31	22,834,858.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,089,708.54	73,958,494.08

归属于母公司所有者的净利润	74,252,248.16	69,047,586.92
少数股东损益	837,460.38	4,910,907.16
六、其他综合收益的税后净额	5,156,109.26	-729,699.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,156,109.26	-729,699.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	5,156,109.26	-729,699.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,156,109.26	-729,699.03
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,245,817.80	73,228,795.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,408,357.42	68,317,887.89
归属于少数股东的综合收益总额	837,460.38	4,910,907.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.06

法定代表人：黄松

主管会计工作负责人：郑玲

会计机构负责人：武丽民

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	242,008,133.09	354,251,378.04
减：营业成本	158,874,922.97	293,344,846.44
营业税金及附加	290,780.79	168,091.44
销售费用	5,577,452.39	5,790,255.57
管理费用	24,969,434.76	28,281,175.46
财务费用	-1,963,408.07	17,681,593.46
资产减值损失	13,408,980.74	7,141,604.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	51,601,167.26	128,164,645.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	92,451,136.77	130,008,456.25
加：营业外收入	419,237.12	604,526.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		287,623.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,870,373.89	130,325,359.33
减：所得税费用	6,190,380.99	811,559.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,679,992.90	129,513,799.70
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	86,679,992.90	129,513,799.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.13
（二）稀释每股收益	0.08	0.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	442,870,116.73	519,106,190.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	23,643,708.90	22,003,791.20
收到其他与经营活动有关的现金	74,195,970.49	70,298,042.57
经营活动现金流入小计	540,709,796.12	611,408,023.95

购买商品、接受劳务支付的现金	395,657,646.69	491,082,205.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,397,481.54	76,663,711.72
支付的各项税费	54,256,609.74	75,690,096.83
支付其他与经营活动有关的现金	113,944,350.02	76,356,446.13
经营活动现金流出小计	640,256,087.99	719,792,459.78
经营活动产生的现金流量净额	-99,546,291.87	-108,384,435.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,286.24	
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		792,221.92
投资活动现金流入小计	75,286.24	8,814,578.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,715,622.77	38,184,127.57
投资支付的现金	773,578.65	8,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,027.97	2,561,429.70
投资活动现金流出小计	31,492,229.39	48,745,557.27
投资活动产生的现金流量净额	-31,416,943.15	-39,930,979.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		575,225,000.00
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	809,352,768.53	193,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,700,000.00	11,260,000.00
筹资活动现金流入小计	829,052,768.53	779,485,000.00
偿还债务支付的现金	351,193,687.02	595,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,392,700.60	52,926,944.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,399,157.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	21,146,374.87	29,769.72
筹资活动现金流出小计	492,732,762.49	647,956,714.70
筹资活动产生的现金流量净额	336,320,006.04	131,528,285.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,075,340.88	-135,289.75
五、现金及现金等价物净增加额	210,432,111.90	-16,922,419.47
加：期初现金及现金等价物余额	441,352,846.71	323,097,443.45
六、期末现金及现金等价物余额	651,784,958.61	306,175,023.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,631,604.46	133,730,200.88
收到的税费返还	15,131,657.53	20,802,792.73
收到其他与经营活动有关的现金	228,955,465.26	66,072,302.45
经营活动现金流入小计	363,718,727.25	220,605,296.06
购买商品、接受劳务支付的现金	181,144,475.37	423,282,938.71
支付给职工以及为职工支付的现金	22,090,946.39	27,574,223.07
支付的各项税费	7,014,401.68	2,714,924.93
支付其他与经营活动有关的现金	238,405,242.05	43,415,525.43
经营活动现金流出小计	448,655,065.49	496,987,612.14
经营活动产生的现金流量净额	-84,936,338.24	-276,382,316.08
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	51,601,167.26	129,178,474.47

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	51,601,167.26	129,178,474.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,937.00	2,730,041.00
投资支付的现金	44,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200.00	48.00
投资活动现金流出小计	44,925,137.00	5,730,089.00
投资活动产生的现金流量净额	6,676,030.26	123,448,385.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		574,800,000.00
取得借款收到的现金	450,000,000.00	188,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,700,000.00	11,260,000.00
筹资活动现金流入小计	469,700,000.00	774,060,000.00
偿还债务支付的现金	280,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,291,219.69	43,559,410.39
支付其他与筹资活动有关的现金	21,172,879.48	28,175.21
筹资活动现金流出小计	416,464,099.17	633,587,585.60
筹资活动产生的现金流量净额	53,235,900.83	140,472,414.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,503,858.27	-6,406.26
五、现金及现金等价物净增加额	-22,520,548.88	-12,467,922.47
加：期初现金及现金等价物余额	264,146,130.35	158,224,766.66
六、期末现金及现金等价物余额	241,625,581.47	145,756,844.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	535,625,000.00				1,046,606,058.72	101,800,000.00	13,345,155.49		49,474,637.10		541,113,444.38	36,133,863.46	2,120,498,159.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	535,625,000.00				1,046,606,058.72	101,800,000.00	13,345,155.49		49,474,637.10		541,113,444.38	36,133,863.46	2,120,498,159.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	535,625,000.00				-535,625,000.00		5,156,109.26				-32,872,751.84	-1,561,697.37	-29,278,339.95
（一）综合收益总额							5,156,109.26				74,252,248.16	837,460.38	80,245,817.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-107,125,000.00	-2,399,157.75	-109,524,157.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-107,12 5,000.0 0	-2,399,1 57.75	-109,52 4,157.7 5
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	535,62 5,000. 00				-535,62 5,000.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	535,62 5,000. 00				-535,62 5,000.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,071, 250,00 0.00				510,981 ,058.72	101,800 ,000.00	18,501, 264.75		49,474, 637.10		508,240 ,692.54	34,572, 166.09	2,091,2 19,819. 20

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	455,62 5,000. 00				538,287 ,543.63		-7,864,2 12.18		35,220, 764.15		419,651 ,624.56	69,337, 713.01	1,510,2 58,433. 17
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	455,625,000.00				538,287,543.63		-7,864,212.18		35,220,764.15		419,651,624.56	69,337,713.01	1,510,258,433.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00				508,318,515.09	101,800,000.00	21,209,367.67		14,253,872.95		121,461,819.82	-33,203,849.55	610,239,725.98
（一）综合收益总额							21,209,367.67				161,496,942.77	10,172,266.41	192,878,576.85
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				595,713,000.00	101,800,000.00						-2,818,093.91	571,094,906.09
1．股东投入的普通股	80,000,000.00				595,335,000.00							250,000.00	675,585,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					378,000.00	101,800,000.00							-101,422,000.00
4．其他												-3,068,093.91	-3,068,093.91
（三）利润分配									14,253,872.95		-40,035,122.95	-8,707,306.96	-34,488,556.96
1．提取盈余公积									14,253,872.95		-14,253,872.95		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-25,781,250.00	-8,707,306.96	-34,488,556.96
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-87,394,484.91							-31,850,715.09	-119,245,200.00
四、本期期末余额	535,625,000.00				1,046,606,058.72	101,800,000.00	13,345,155.49		49,474,637.10		541,113,444.38	36,133,863.46	2,120,498,159.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	535,625,000.00				1,133,538,221.02	101,800,000.00			49,474,637.10	285,866,867.14	1,902,704,725.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,625,000.00				1,133,538,221.02	101,800,000.00			49,474,637.10	285,866,867.14	1,902,704,725.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	535,625,000.00				-535,625,000.00					-20,445,007.10	-20,445,007.10
（一）综合收益总额										86,679,992.90	86,679,992.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-107,125,000.00	-107,125,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-107,125,000.00	-107,125,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	535,625,000.00				-535,625,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	535,625,000.00				-535,625,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,071,250,000.00				597,913,21.02	101,800,000.00			49,474,637.10	265,421,860.04	1,882,259,718.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,625,000.00				537,825,21.02				35,220,764.15	183,363,260.59	1,212,034,245.76
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,625,000.00				537,825,21.02				35,220,764.15	183,363,260.59	1,212,034,245.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	80,000,000.00				595,713,000.00	101,800,000.00			14,253,872.95	102,503,606.55	690,670,479.50
（一）综合收益总额										142,538,729.50	142,538,729.50
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				595,713,000.00	101,800,000.00					573,913,000.00
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				595,335,000.00	101,800,000.00					573,535,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					378,000.00						378,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									14,253,872.95	-40,035,122.95	-25,781,250.00
1. 提取盈余公积									14,253,872.95	-14,253,872.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,781,250.00	-25,781,250.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	535,625,000.00				1,133,538,221.02	101,800,000.00			49,474,637.10	285,866,867.14	1,902,704,725.26

三、公司基本情况

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

公司法定代表人为黄松，注册地为北京市海淀区马甸东路17号11层1212。

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

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

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

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

根据本公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]255号文《关于核准华油惠博普科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，非公开发行人民币普通股60,000,000股，发行后总股本变更为515,625,000.00元，

此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字[2015]第16010001号验资报告验证确认，此次增资已于2015年5月15日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》，注册号为110108004566648。

根据本公司2015年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈华油惠博普科技股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的决议，以及第二届董事会2015年第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的决议，以2015年12月21日为授予日，向274名激励对象授予2,000万股限制性股票，此次增资后总股本变更为535,625,000.00元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字[2015]16010012号验资报告验证确认。

2016年5月5日，本公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配预案的议案》，以股本总数53,562.5万股为基数，以资本公积53,562.5万元转增股本即每10股转增10股，转增后总股本变更为107,125万股。此次增资已于2016年7月1日办理工商变更登记手续并取得《营业执照》（统一社会信用代码：91110000700148065Y）。

截止2016年6月30日，公司总股本为1,071,250,000股，其中有限售条件的股份合计为503,506,194股，占总股本的47.00%，其中：首发后个人限售股120,000,000股，占总股本11.20%；股权激励限售股40,000,000股，占总股本的3.73%；高管锁定股343,506,194股，占总股本32.07%。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月18日决议批准报出。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共8户，三级及三级以下子公司38户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事油气田装备制造及相关工程、油气资源开发及利用等的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”、（4）“建造合同”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司从事油气田装备制造及相关工程、油气资源开发及利用等，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 本公司对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

(5) 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本

附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态

所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、油气资产

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

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

（1）有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

（2）本公司对与各类油气资产相关支出的资本化标准；

①新井

新井的钻井、完井、采油，地面设施以及相关配套建设工作。

②老井

A、针对油水井的新层（未射孔层）的压裂等措施工作。

B、老井恢复工作

C、油水井大修工作

D、油井转注水井工作

③地面

A、新建地面集输、注水等地面建设项目

B、新建营地、料场，仓库、办公楼等辅助设施。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、收入

（1）商品销售收入

本公司产品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额

一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认

有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的

负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	注 1
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产余值、租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	本公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及

	其实施条例规定，本公司 2016 年度适用 15%的企业所得税税率
子公司惠博普能源	本公司之子公司惠博普能源公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2016 年度企业所得税税率为 15%
子公司奥普图	本公司之子公司奥普图公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2016 年度企业所得税税率为 15%
子公司惠博普机械	本公司之子公司惠博普机械公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2016 年度企业所得税税率为 15%
三级子公司 HHI.LLC	本公司之三级子公司 H H I.LLC，根据蒙古国《企业所得税法》及其实施条例规定，企业所得税税率为 10%
三级子公司泛华能源有限公司	本公司之三级子公司泛华能源有限公司，根据中国《企业所得税法》及其实施条例规定，企业所得税税率为 25%
三级子公司 DART ENERGY(FLG) PTE LTD	本公司之三级子公司 DART ENERGY(FLG) PTE LTD，根据新加坡《企业所得税法》规定，企业所得税税率为 17%
三级子公司 CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	本公司之三级子公司 CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL，根据加蓬《企业所得税法》规定，企业所得税税率为 35%
三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司	本公司之三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，本公司 2016 年度适用 15%的企业所得税税率
三级子公司北京凯特高科技技术有限公司	本公司之三级子公司北京凯特高科技技术有限公司，根据（国发【2011】4 号）规定，2015-2017 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税
三级子公司北京凯特伟业科技有限公司	本公司之三级子公司北京凯特伟业科技有限公司符合规定所称的小型微利企业，2016 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
三级子公司北京惠伊诺净化技术有限公司	本公司之三级子公司北京惠伊诺净化技术有限公司根据财税〔2015〕34 号文件规定，企业所得税税率实际为 10%
四级子公司 HME INTERNATIONAL FEZ	本公司之四级子公司 HME INTERNATIONAL FEZ，根据伊拉克《企业所得税法》规定，企业所得税税率为 15%（油气行业 35%）
其他	其他纳入合并范围的子公司企业所得税税率为 25%

注1. 增值税税率说明

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

本公司之三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司（以下简称中加诚信公司）销售产品增值税税率为17%，销售软件实行超过3%部分即征即退，提供劳务增值税税率为6%；

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

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

本公司之三级子公司天津武清区信科天然气投资有限公司、四平科思燃气投资有限公司、营口科思燃气有限公司、呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司、鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司增值税税率为13%；

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

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

2、税收优惠

（1）增值税

本公司三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司取得软件著作权编号为2006SR14008、北京凯特高技术有限公司公司分别于2013年11月6日取得软著登字第0626261号、2013年11月6日取得软著登字第0626262号、2013年11月6日取得软著登字第0626260号、2014年9月2日取得软著登字第0800652号、2014年9月2日取得软著登字第0801252号软件软件著作权登记证书。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定增值税按实际税负超过3%的即征即退。

（2）所得税

本公司2014年10月30日取得编号为GR201411001576号《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）规定，公司2016年度所得税税率为15%。

本公司之子公司奥普图公司2014年10月30日取得编号为GR201411000906号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）规定，公司2016年度所得税税率为15%。

本公司之子公司惠博普机械公司2014年7月24日取得编号为GF201423000002号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2016年度所得税税率为15%。

本公司之子公司惠博普能源技术公司2014年10月30日，取得编号为GR201411000715号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2016年度所得税税率为15%。

本公司之三级子公司中加诚信公司2014年10月30日取得编号为GR201411001701号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2016年度所得税税率为15%。

本公司之三级子公司凯特高科公司2014年05月12日取得证书编号京R-2014-0316号软件企业认定证书，和2014年04月21日取得证书编号京DGY-2014-1365、京DGY-2014-1364、京DGY-2014-1363软件产品登记证书，证书有效期五年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）规定，公司2013-2014年度免征企业所得税，2015-2017年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税。软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司2013年1月1日至2014年12月31日免征企业所得税，2015年1月1日起至2017年12月31日减半征收企业所得税。

本公司之三级子公司北京凯特伟业科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34号）、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）的规定，本公司子公司北京凯特伟业科技有限公司符合规定所称的小型微利企业，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本期按照小微企业政策享受企业所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	585,628.82	322,779.79
银行存款	598,095,542.61	422,698,364.80
其他货币资金	184,513,677.98	149,601,767.88
合计	783,194,849.41	572,622,912.47

其中：存放在境外的款项总额	135,443,988.93	48,965,926.11
---------------	----------------	---------------

注：

- ①2016年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注七、46。
- ②期末其他货币资金为184,513,677.98元，其中：信用证保证金及利息88,117,591.17元，保函保证金存款及利息88,093,971.15元，银行承兑汇票保证金及利息8,302,115.66元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,510,306.04	5,028,252.60
商业承兑票据	1,136,000.00	2,531,000.00
合计	10,646,306.04	7,559,252.60

(2) 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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		830,000.00
合计		830,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,054,292,949.26	93.45%	75,020,854.47	7.12%	979,272,094.79	958,310,102.34	92.19%	56,477,247.66	5.89%	901,832,854.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,725,290.77	2.10%	7,868,543.59	33.17%	15,856,747.18	27,089,827.55	2.61%	9,368,554.94	34.58%	17,721,272.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,169,196.91	4.45%	1,911,280.35	3.81%	48,257,916.56	54,092,969.17	5.20%	1,887,496.74	3.49%	52,205,472.43
合计	1,128,187,436.94	100.00%	84,800,678.41	-	1,043,386,758.53	1,039,492,899.06	100.00%	67,733,299.34	-	971,759,599.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,054,292,949.26	75,020,854.47	7.12%	按照会计政策计提
合计	1,054,292,949.26	75,020,854.47	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,070,840.03	101,416.81	2.00%
1 年以内小计	5,070,840.03	101,416.81	2.00%
1 至 2 年	2,721,360.86	272,136.09	10.00%
2 至 3 年	7,367,773.84	1,473,554.77	20.00%
3 至 4 年	3,374,285.06	1,687,142.54	50.00%
4 至 5 年	4,283,687.98	3,426,950.38	80.00%
5 年以上	907,343.00	907,343.00	100.00%
合计	23,725,290.77	7,868,543.59	-

确定该组合依据的说明：

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收款余额10%或单项余额大于300万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过2年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,067,379.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额708,636,574.26元，占应收账款期末余额合计数的比例为62.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为31,669,088.82元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
第一名	独立第三方	337,014,741.63	29.87
第二名	独立第三方	148,037,943.27	13.12
第三名	独立第三方	80,257,265.06	7.11
第四名	独立第三方	75,994,203.18	6.74
第五名	独立第三方	67,332,421.12	5.97
合 计	--	708,636,574.26	62.81

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,714,513.92	70.62%	44,023,243.88	65.33%
1 至 2 年	10,976,712.21	13.20%	10,103,125.00	14.99%
2 至 3 年	35,329.00	0.04%	151,629.00	0.23%
3 年以上	13,412,335.86	16.14%	13,104,350.70	19.45%
合计	83,138,890.99	--	67,382,348.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司 1 年以上预付款主要是未结算或未办理收货手续的预付货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为43,314,515.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为52.10%。

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
------	--------	----	------	-------

镶黄旗金龙能源开发投资有限责任公司	独立第三方	13,000,000.00	2012 年付 700 万元 2011 年付 600 万元	未结算
常州极阳能源科技有限公司	独立第三方	9,809,800.00	2015 年付 8,828,820.00 元 2016 年付 980,980.00 元	未结算
常州极阳创想光伏科技有限公司	独立第三方	9,741,000.00	2015 年付 8,766,900.00 元 2016 年付 974,100.00 元	未结算
山西晋海冶金集团有限公司	子公司参股股东	6,387,000.00	2014 年	未结算
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	独立第三方	4,376,715.00	2015 年	未结算
合 计	--	43,314,515.00	--	--

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,376,950.83	325,666.03
合计	1,376,950.83	325,666.03

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	103,289,100.25	79.42%	1,657,800.00	1.61%	101,631,300.25	100,314,667.55	87.49%	761,041.81	0.76%	99,553,625.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,707,899.46	1.31%	11,824.74	0.69%	1,696,074.72	1,839,874.89	1.60%	11,852.49	0.64%	1,828,022.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,067,470.31	19.27%	55,837.59	0.22%	25,011,632.72	12,508,870.79	10.91%			12,508,870.79
合计	130,064,470.02	100.00%	1,725,462.33	-	128,339,007.69	114,663,413.23	100.00%	772,894.30	-	113,890,518.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
ECONOVA PACIFIC RIM,LIMITED	3,315,600.00	1,657,800.00	50.00%	按会计政策计提
Fortune Liulin Gas Company Limited	77,585,040.00			
应收出口退税（增值税）	7,772,377.29			
Oil&Gas Development company limited	14,616,082.96			
合计	103,289,100.25	1,657,800.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,100.00		
1 年以内小计	2,100.00		
1 至 2 年	240,900.00		
2 至 3 年	805,598.86		
3 至 4 年	488,479.34	11,314.54	2.32%
4 至 5 年	64,920.00		
5 年以上	105,901.26	510.20	0.48%
合计	1,707,899.46	11,824.74	

确定该组合依据的说明：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

本公司对其他应收款中的备用金、押金、内部往来等不计提坏账准备。未计提坏账准备的其他应收款项系按政策不计提坏账准备的款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 952,568.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Fortune Liulin Gas Company Limited	联营企业股东贷款	77,585,040.00	2-3 年 22,546,080.00 3-4 年 38,460,960.00 4-5 年 16,578,000.00	59.65%	
Oil&Gas Development company limited	暂扣款	14,616,082.96	1 年以内	11.24%	
应收出口退税(增值税)	出口退税	7,772,377.29	1 年以内	5.98%	
ECONOVA PACIFIC RIM,LIMITED	借款	3,315,600.00	3-4 年	2.55%	1,657,800.00
中国石油天然气集团公司	代垫生产作业费	2,790,848.44	1 年以内	2.15%	
合计	--	106,079,948.69	--	81.57%	1,657,800.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,262,714.95		42,262,714.95	30,867,156.44		30,867,156.44
在产品	84,791,111.57		84,791,111.57	67,844,764.29		67,844,764.29
库存商品	5,094,786.64		5,094,786.64	2,194,847.61		2,194,847.61
发出商品	4,962,679.74		4,962,679.74	162,640.48		162,640.48
在途物资	8,263,261.52		8,263,261.52	12,538,718.31		12,538,718.31
库存油	1,133,308.46		1,133,308.46	1,108,475.19		1,108,475.19
合计	146,507,862.88		146,507,862.88	114,716,602.32		114,716,602.32

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,541,400.00		5,541,400.00	5,541,400.00		5,541,400.00
按成本计量的	5,541,400.00		5,541,400.00	5,541,400.00		5,541,400.00
合计	5,541,400.00		5,541,400.00	5,541,400.00		5,541,400.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西国强天然气输配有限公司	5,541,400.00			5,541,400.00					15.00%	
合计	5,541,400.00			5,541,400.00					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
Fortune Liulin Gas Company Limited	114,886,5 43.38			1,063,383 .23	-5,839,30 2.43				2,430,940 .37	112,541,5 64.55	
Anton Oilfield Services DMCC		773,578.6 5								773,578.6 5	
山西国化 科思燃气 有限公司	6,900,703 .25			-1,799,42 5.90						5,101,277 .35	
山西忻州 国祥煤层 气输配有 限公司	29,388,23 9.84			195,695.8 3						29,583,93 5.67	
小计	151,175,4 86.47	773,578.6 5		-540,346. 84	-5,839,30 2.43				2,430,940 .37	148,000,3 56.22	
合计	151,175,4 86.47	773,578.6 5		-540,346. 84	-5,839,30 2.43				2,430,940 .37	148,000,3 56.22	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	236,162,807.03	206,519,614.22	28,451,172.66	12,932,961.91	484,066,555.82
2.本期增加金额	3,094,384.46	4,995,321.69	1,028,458.92	965,131.58	10,083,296.65
（1）购置		3,221,111.08	1,028,458.92	965,131.58	5,214,701.58
（2）在建工程 转入	3,094,384.46	1,774,210.61			4,868,595.07
（3）企业合并 增加					
3.本期减少金额	3,148,400.00	420,000.00	483,684.65	72,566.71	4,124,651.36

(1) 处置或报废		420,000.00	372,084.65	72,566.71	864,651.36
(2) 出售子公司而减少					
(3) 改扩建等转入在建工程	3,148,400.00		111,600.00		3,260,000.00
4. 期末余额	236,108,791.49	211,094,935.91	28,995,946.93	13,825,526.78	490,025,201.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,322,106.21	51,156,014.72	15,719,055.95	7,558,989.31	95,756,166.19
2. 本期增加金额	3,097,504.35	9,939,708.66	1,235,332.15	1,147,932.24	15,420,477.40
(1) 计提	3,097,504.35	9,939,708.66	1,235,332.15	1,147,932.24	15,420,477.40
3. 本期减少金额	224,477.81	59,850.00	381,678.69	23,419.72	689,426.22
(1) 处置或报废		59,850.00	365,775.69	23,419.72	449,045.41
(2) 出售子公司而减少					
(3) 改扩建等转入在建工程	224,477.81		15,903.00		240,380.81
4. 期末余额	24,195,132.75	61,035,873.38	16,572,709.41	8,683,501.83	110,487,217.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	211,913,658.74	150,059,062.53	12,423,237.52	5,142,024.95	379,537,983.74
2. 期初账面价值	214,840,700.82	155,363,599.50	12,732,116.71	5,373,972.60	388,310,389.63

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空气储罐制造项目				1,483.53		1,483.53
LNG 自建项目				70,166.18		70,166.18
测试-试验-培训-多功能平台				22,770.95		22,770.95
N1103				10,588.85		10,588.85
危废处理资质办理	3,612,945.38		3,612,945.38	3,605,092.93		3,605,092.93
大庆 HBP 移动污泥处理装置	4,080,267.52		4,080,267.52	3,940,342.79		3,940,342.79
油水分离器	5,254.70		5,254.70	5,254.70		5,254.70
成品油净化处理装置（二代）两台				428,466.20		428,466.20
自制货架				2,273.50		2,273.50
威县 10 万 m³/d 综合污水处理厂及中水回用项目	3,144,817.38		3,144,817.38	240,039.62		240,039.62
营口信义项目管道工程	5,464,199.99		5,464,199.99	5,464,199.99		5,464,199.99
营口新兴产业园项目工程	28,230,439.50		28,230,439.50	28,059,218.49		28,059,218.49
天津大强钢铁直供天然气管道工程	2,138,597.68		2,138,597.68	1,895,292.47		1,895,292.47
四平-通辽（吉林省内段）天然气管道工程	1,260,744.32		1,260,744.32	976,959.08		976,959.08
四平 CNG 加气母站	1,316,195.21		1,316,195.21	1,316,195.21		1,316,195.21
靖宇县瑞祥加气站	3,694.00		3,694.00	3,694.00		3,694.00
LNG 加气站(安阳)	24,500.00		24,500.00	24,500.00		24,500.00
加气站项目（浑池）	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
LNG 加气站（三	253,191.29		253,191.29	3,981,575.75		3,981,575.75

门峡帝鑫)						
巴彦托海 LNG 加气站工程（呼 伦贝尔）	13,062,495.48		13,062,495.48	4,043,862.25		4,043,862.25
山西闻喜县大运 路 LNG/CNG 加 气站项目	42,228.68		42,228.68	42,228.68		42,228.68
大名县 LNG 加 气站项目	6,510.50		6,510.50	2,977.00		2,977.00
唐山港 LNG 加 气站项目	3,141,552.14		3,141,552.14	2,993,783.90		2,993,783.90
牙克石市大兴安 国际物流园 L-CNG 加气站	1,257,262.84		1,257,262.84	430,760.24		430,760.24
营口新鞍钢路加 气站	181,130.66		181,130.66	159,130.66		159,130.66
鄂温克旗鑫达加 气站	3,185,823.98		3,185,823.98			
045-皮碗烘箱制 造	25,548.56		25,548.56			
河北威县生物有 机肥项目	2,951,697.18		2,951,697.18			
1103 钻井设计	10,813.23		10,813.23			
操作台	22,770.95		22,770.95			
合计	73,470,681.17		73,470,681.17	57,768,856.97		57,768,856.97

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
危废处 理资质 办理	6,820,00 0.00	3,605,09 2.93	7,852.45			3,612,94 5.38	52.98%					自筹
大庆 HBP 移 动污泥 处理装	4,628,58 2.40	3,940,34 2.79	139,924. 73			4,080,26 7.52	88.15%					自筹

置												
成品油 净化处 理装置 (二代) 两台	850,000. 00	428,466. 20	123,876. 10	552,342. 30			64.98%					自筹
威县 10 万 m ³ /d 综合污 水处理 厂及中 水回用 项目	460,000, 000.00	240,039. 62	2,904,77 7.76			3,144,81 7.38	0.68%		244,833. 33	244,833. 33	100.00%	其中：农 业发展 银行投 资 6500 万元
营口信 义项目 管道工 程	74,700,1 00.00	5,464,19 9.99				5,464,19 9.99	7.31%					自筹
营口新 兴产业 园项目 工程	45,000,0 00.00	28,059,2 18.49	171,221. 01			28,230,4 39.50	62.73%					自筹
天津大 强钢铁 直供天 然气管 道工程	42,000,0 00.00	1,895,29 2.47	243,305. 21			2,138,59 7.68	5.09%					自筹
四平-通 辽(吉林 省内段) 天然气 管道工 程	180,000, 000.00	976,959. 08	283,785. 24			1,260,74 4.32	0.70%					自筹
四平 CNG 加 气母站	16,000,0 00.00	1,316,19 5.21				1,316,19 5.21	8.23%					自筹
靖宇县 瑞祥加 气站	11,000,0 00.00	3,694.00				3,694.00	0.03%					自筹
LNG 加 气站(安 阳)	7,308,00 0.00	24,500.0 0				24,500.0 0	0.34%					自筹

加气站项目（浑池）	13,640,000.00	48,000.00				48,000.00	0.35%					自筹
LNG 加气站（三门峡帝鑫）	32,000,000.00	3,981,575.75	290,500.00	4,018,884.46		253,191.29	0.79%					自筹
巴彦托海 LNG 加气站（呼伦贝尔）	24,310,000.00	4,043,862.25	9,018,633.23			13,062,495.48	53.73%					自筹
山西闻喜县大运路 LNG/CNG 加气站项目	17,432,700.00	42,228.68				42,228.68	0.24%					自筹
大名县加气	18,740,000.00	2,977.00	3,533.50			6,510.50	0.03%					自筹
唐山港 LNG 加气站项目	25,756,000.00	2,993,783.90	147,768.24			3,141,552.14	12.20%					自筹
牙克石加气站	15,642,000.00	430,760.24	826,502.60			1,257,262.84	8.04%					自筹
营口新鞍钢路加气站	29,640,000.00	159,130.66	22,000.00			181,130.66	0.61%					自筹
鄂温克旗鑫达加气站	14,400,000.00		3,185,823.98			3,185,823.98	22.12%					自筹
河北威县生物有机肥项目	30,000,000.00		2,951,697.18			2,951,697.18	9.84%					自筹
合计	1,069,867,382.40	57,656,319.26	20,321,201.23	4,571,226.76		73,406,293.73	--	--	244,833.33	244,833.33	--	--

12、油气资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	油气资产	弃置资产	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,116,016,342.57	801,909.08	1,116,818,251.65
2.本期增加金额	24,425,153.05	16,992.53	24,442,145.58
(1) 外购			
(2) 自行建造	24,425,153.05	16,992.53	24,442,145.58
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,140,441,495.62	818,901.61	1,141,260,397.23
二、累计折旧			
1.期初余额	737,025,232.41	298,707.81	737,323,940.22
2.本期增加金额	44,066,683.89	44,638.35	44,111,322.24
(1) 计提	44,066,683.89	44,638.35	44,111,322.24
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	781,091,916.30	343,346.16	781,435,262.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	359,349,579.32	475,555.45	359,825,134.77
2.期初账面价值	378,991,110.16	503,201.27	379,494,311.43

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,496,666.85		4,860,000.00	12,748,946.25	55,105,613.10
2.本期增加金额	2,322,203.33			18,150.94	2,340,354.27
(1) 购置	2,322,203.33			18,150.94	2,340,354.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,818,870.18		4,860,000.00	12,767,097.19	57,445,967.37
二、累计摊销					
1.期初余额	2,309,712.21		4,860,000.00	1,600,483.28	8,770,195.49
2.本期增加金额	898,229.00			649,941.73	1,548,170.73
(1) 计提	898,229.00			649,941.73	1,548,170.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,207,941.21		4,860,000.00	2,250,425.01	10,318,366.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,610,928.97			10,516,672.18	47,127,601.15
2.期初账面价值	35,186,954.64			11,148,462.97	46,335,417.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京华油科思能 源管理有限公司	138,297,036.63					138,297,036.63
凯特智能控制技 术股份有限公司	25,242,971.10					25,242,971.10
泛华能源有限公 司	119,153,881.80					119,153,881.80
呼伦贝尔市成宇 轩泰汽车销售服 务有限公司	1,508,298.34					1,508,298.34
鄂温克旗鑫达燃 气能源有限公司	18,345.80					18,345.80
三门峡市帝鑫能 源技术推广有限 公司	7,139,810.57					7,139,810.57
合计	291,360,344.24					291,360,344.24

注：

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，现金流量预测所用的折现率是8%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,190,109.77	123,000.00	481,916.34		831,193.43
杀毒软件	1,652.77		1,652.77		
车位	111,199.88		7,000.02		104,199.86
租入固定资产改良					

支出					
咨询费	120,000.00		30,000.00		90,000.00
项目勘探开发	11,352,246.34				11,352,246.34
合计	12,775,208.76	123,000.00	520,569.13		12,377,639.63

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,055,043.34	12,347,721.14	65,079,407.85	10,148,874.08
内部交易未实现利润	11,949,429.31	1,861,273.62	10,354,526.63	1,612,299.42
可抵扣亏损	42,312,768.86	10,080,910.39	22,272,225.96	5,238,938.01
预计负债	1,012,909.24	253,227.29	919,842.40	229,960.58
联营企业投资收益	3,899,235.91	974,808.98	2,295,505.83	573,876.46
股权激励	378,000.00	56,700.00	378,000.00	56,700.00
合计	138,607,386.66	25,574,641.42	101,299,508.67	17,860,648.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
油气资产	45,896,429.27	11,474,107.33	43,633,308.56	10,908,327.14
非安装资产	87,939.53	21,984.88	86,115.00	21,528.75
弃置资产	475,555.45	118,888.86	503,201.28	125,800.32
库存油	678,037.15	169,509.26	533,080.16	133,270.04
合计	47,137,961.40	11,784,490.33	44,755,705.00	11,188,926.25

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	158,949,864.00	64,351,576.00

信用借款	359,573,683.13	465,300,016.00
合计	518,523,547.13	529,651,592.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,842,812.85	40,659,530.17
合计	26,842,812.85	40,659,530.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	391,862,688.61	270,977,403.86
1 至 2 年	39,823,155.38	53,624,456.83
2 至 3 年	5,847,560.28	6,674,189.34
3 至 4 年	3,068,190.99	2,413,734.30
4 年以上	2,893,394.37	1,349,224.03
合计	443,494,989.63	335,039,008.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Basra City Trading Construction Co.,Ltd.	11,126,088.55	工程未完结，未达到合同付款条件
上海蓝昱电子科技有限公司	2,920,478.10	未到约定付款期
天津市华油汉威科技发展有限公司	2,773,326.35	质保金及未达到合同付款条件
扬州澄露环境工程有限公司	2,160,000.00	未达到合同付款条件
北京英诺格林科技有限公司	1,950,140.00	质保金及未达到合同付款条件
上海锐迈五金有限公司	1,501,904.28	质保金及未达到合同付款条件

宁波鲍斯能源装备股份有限公司	1,500,000.00	未达到合同付款条件
威海石岛重工有限公司	1,297,100.00	未达到合同付款条件
德帕姆（杭州）泵业科技有限公司	1,218,554.60	未达到合同付款条件
苏州纽威阀门股份有限公司	1,020,356.33	质保金及未达到合同付款条件
哈尔滨世纪万亨金属材料有限公司	826,064.02	发票未到，未达到合同付款条件
北京诚栋国际营地集成房屋有限公司	798,889.93	项目质保金
北京科联时代科技有限公司	798,600.00	部分项目尚未完成及质保金
烟台冰轮股份有限公司	786,150.00	项目质保金
伯特利阀门集团有限公司	772,739.00	项目质保金
辽宁鑫北机电设备有限公司	662,400.00	项目质保金
大庆方正圆油田技术开发有限公司	625,756.00	项目质保金
宝鸡钢管辽阳钢管厂	591,361.07	对方未催要
华油飞达集团有限公司	505,212.73	质保金及未达到合同付款条件
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司(石油工程研究院)	499,999.98	项目质保金
山东威马泵业股份有限公司	428,035.67	和对方沟通延迟付款，尚未达到付款条件
上海开维喜集团股份有限公司	397,500.00	未达到合同付款条件
浙江奥新仪表有限公司	318,920.00	项目质保金
合计	35,479,576.61	--

20、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,747,712.10	1,927,469.35
1 至 2 年	1,068,287.00	848,991.00
3 年以上	202,991.00	200,000.00
合计	3,018,990.10	2,976,460.35

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊新捷能源有限公司	846,000.00	项目延期，预收 30%项目款

合肥新新石化助剂有限公司	200,000.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
合计	1,046,000.00	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,381,549.25	75,057,853.14	76,830,016.45	7,609,385.94
二、离职后福利-设定提存计划	774,771.47	7,900,930.68	7,923,327.16	752,374.99
三、辞退福利		828,076.20	828,076.20	
合计	10,156,320.72	83,786,860.02	85,581,419.81	8,361,760.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,834,826.87	61,456,031.73	63,332,872.89	6,957,985.71
2、职工福利费		3,133,279.39	3,133,279.39	
3、社会保险费	439,430.24	4,109,775.41	4,116,755.11	432,450.54
其中：医疗保险费	391,126.95	3,596,277.29	3,603,993.52	383,410.72
工伤保险费	18,122.51	250,826.18	250,088.44	18,860.25
生育保险费	30,180.78	262,671.94	262,673.15	30,179.57
4、住房公积金	10,065.36	3,722,384.06	3,724,269.42	8,180.00
5、工会经费和职工教育经费	96,426.78	618,952.41	624,169.50	91,209.69
8、商业保险		277,217.07	277,217.07	
9、劳务费	800.00	1,740,213.07	1,621,453.07	119,560.00
合计	9,381,549.25	75,057,853.14	76,830,016.45	7,609,385.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	735,565.27	7,471,932.34	7,487,033.51	720,464.10

2、失业保险费	39,206.20	425,633.60	432,928.91	31,910.89
3、企业年金缴费		3,364.74	3,364.74	
合计	774,771.47	7,900,930.68	7,923,327.16	752,374.99

注：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,100,803.22	21,128,283.31
营业税	19,500.00	551,974.36
企业所得税	4,876,261.49	7,805,768.06
个人所得税	436,108.55	365,180.99
城市维护建设税	147,311.03	1,152,045.82
教育费附加	112,961.46	879,343.19
应交防洪保安费	6,256.19	8,841.47
应交房产税	146,147.44	144,553.00
应交土地使用税	887,183.45	768,060.80
价格调节基金		35,388.93
应交地方水利建设基金	858.00	16,900.90
合计	8,733,390.83	32,856,340.83

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	422,710.58	748,876.12
合计	422,710.58	748,876.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

24、应付股利

无。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	253,431,868.94	5,246,250.06
1 至 2 年	1,249,151.64	5,446,800.87
2 至 3 年	3,667.72	201,377.42
3 至 4 年	19,002,894.84	19,001,135.09
4 年以上	3,650.50	3,650.50
合计	273,691,233.64	29,899,213.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
科思项目管理（中国）有限公司	13,300,000.00	未到合同约定期限
北京科思达宜通投资咨询有限公司	5,700,000.00	未到合同约定期限
承德市开发区富泉石油机械有限公司	463,462.72	保函保证金
帝鑫商贸公司	580,616.50	未达到付款条件
合计	20,044,079.22	--

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置义务负债	1,012,909.24	919,842.40	油气资产弃置义务
合计	1,012,909.24	919,842.40	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系本公司之三级子公司泛华能源有限公司按照行业规定计提油井弃置时应预计的费用支出。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,730,502.92		158,493.96	8,572,008.96	技术改造项目国家专项补助款
合计	8,730,502.92		158,493.96	8,572,008.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目	8,730,502.92		158,493.96		8,572,008.96	与资产相关
合计	8,730,502.92		158,493.96		8,572,008.96	--

注：

本期摊销 158,493.96 元计入当期营业外收入。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	535,625,000.00			535,625,000.00		535,625,000.00	1,071,250,000.00

其他说明：

索引本附注三、公司基本情况。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,045,765,736.11		535,625,000.00	510,140,736.11
其他资本公积	840,322.61			840,322.61
其中：原制度资本公积转入	18,420.00			18,420.00
合计	1,046,606,058.72		535,625,000.00	510,981,058.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少，系2016年5月5日，本公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配预案的议案》，以2016年5月4日的股本总数53,562.5万股为基数，以资本公积53,562.5万元转增股本即每10股转增10股导致。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	101,800,000.00			101,800,000.00
合计	101,800,000.00			101,800,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,345,155.49	5,156,109.26			5,156,109.26		18,501,264.75
外币财务报表折算差额	13,345,155.49	5,156,109.26			5,156,109.26		18,501,264.75
其他综合收益合计	13,345,155.49	5,156,109.26			5,156,109.26		18,501,264.75

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,474,637.10			49,474,637.10
合计	49,474,637.10			49,474,637.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	541,113,444.38	419,651,624.56
调整后期初未分配利润	541,113,444.38	419,651,624.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,252,248.16	161,496,942.77
减：提取法定盈余公积		14,253,872.95
应付普通股股利	107,125,000.00	25,781,250.00
期末未分配利润	508,240,692.54	541,113,444.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,045,724.06	322,974,152.20	708,031,537.70	497,823,720.29
其他业务	446,195.61	167.64		
合计	511,491,919.67	322,974,319.84	708,031,537.70	497,823,720.29

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,909.48	123,358.87
城市维护建设税	1,011,646.76	1,730,287.11
教育费附加	746,052.09	1,279,098.08
应交防洪保安费	32,328.64	40,054.71
特别收益金		352,727.54
地方水利建设基金	6,944.33	36.94
合计	1,836,881.30	3,525,563.25

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	944,162.65	1,056,518.91
人工费用	4,777,961.90	3,878,195.52
职工福利费	157,051.59	92,855.30
劳务费	105,449.57	191,827.72
业务费	1,547,109.41	2,290,949.35
差旅交通费	2,931,336.49	3,418,159.30
车辆费	273,086.38	264,677.01
办公费	361,495.72	751,140.97
运杂费	477,166.70	450,469.52
培训费	11,771.70	45,400.30
租赁费	294,155.74	313,799.49
折旧费	409,090.51	296,384.97
维修费	282,715.61	437,367.36
劳保用品	31,292.50	49,318.34
保险及公积金	1,242,354.68	1,033,514.05
宣传费		232,082.20
广告费	111,292.46	72,815.53
燃料及动力	61,836.75	37,856.82
代理费	31,388.50	408,184.42
会议费	266,277.00	25,684.00
仓储费	91,249.87	
建安费用	59,607.02	616,000.00
服务费	2,095,435.92	3,551,537.71
其他费用	265,020.72	22,981.55
合计	16,828,309.39	19,537,720.34

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	26,315.72	98,790.91
人工费用	12,907,532.58	13,716,917.90
职工福利费	2,284,927.46	2,088,905.67
辞退福利	816,646.77	519,543.72
服务费	6,894,154.82	6,135,485.37
业务费	1,157,966.19	1,159,849.27
差旅交通费	1,390,604.71	2,099,568.64
车辆费	957,098.70	889,504.17
办公费	1,099,480.00	1,053,598.62
运杂费	95,629.13	645,646.63
职工教育经费	254,092.15	406,978.84
工会经费	315,270.99	340,565.49
租赁费	5,256,537.99	5,589,701.83
折旧费	3,604,811.54	3,404,646.03
摊销费	1,540,710.27	967,232.81
燃料及动力	232,369.26	293,903.46
维修费	89,640.41	156,120.98
保险及公积金	3,523,998.79	2,931,554.67
税费	2,212,075.72	2,819,485.40
通讯费	504,844.20	827,308.88
会议费	98,971.06	567,904.84
中石油合同费用	1,606,596.58	2,064,186.51
研发支出	21,330,378.77	16,942,081.33
其他费用	21,002.91	59,920.99
合计	68,221,656.72	65,779,402.96

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,893,677.89	19,539,842.16
减：利息收入	1,898,096.37	2,124,927.03
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-11,391,519.69	-491,575.00

减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,062,632.88	404,729.78
合计	3,666,694.71	17,328,069.91

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,901,705.52	9,015,085.30
合计	17,901,705.52	9,015,085.30

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,368.84	330,809.82
银行理财		21,104.21
合计	-109,368.84	351,914.03

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
山西国化科思燃气有限公司	-1,799,425.90	-327,603.26	联营企业亏损
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	195,695.83	-53,409.34	联营企业盈利
Fortune Liulin Gas Company Limited	1,494,361.23	711,822.42	联营企业盈利
合 计	-109,368.84	330,809.82	--

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,228,966.91	865,194.04	339,087.77
其他	480,460.34	842,104.83	480,460.34
合计	3,709,427.25	1,707,298.87	819,548.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳定岗位补贴						154,093.81		与收益相关
中关村科技园区管理委员会补贴款							7,000.00	与收益相关
增值税即征即退税款						2,889,879.14	856,157.54	与收益相关
月营业收入不足3万免征营业税							2,036.50	与收益相关
收中关村企业信用促进会补贴						22,000.00		与收益相关
技改项目国家专项补助款						158,493.96		与收益相关
大庆市财政局专利奖励						4,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,228,966.91	865,194.04	--

注：

（1）根据《北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（京人社就发〔2015〕186号），本公司本期取得稳定岗位补贴154,093.81元；

（2）根据中示区组发【2009】4号”《关于扩大中关村信用贷款试点的意见》，本公司于本年度取得中关村企业信用促进会补信用补贴款22,000.00元。

（3）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、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），本公司三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司、北京凯特高技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品的收入，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本期取得退税款分别为2,099,777.94元、204,422.93元；根据《财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号），本公司子公司惠博普环境工程技术有限公司按照通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中第五条资源综合利用劳务的5.1垃圾处理、污泥处理处置劳务的相关规定执行，对外提供污泥处理处置劳务收入，可按法定17%的税率征收增值税后的70%实行即征即退政策，本期取得退税款为585,678.27元。

(4) 本公司子公司大庆惠博普石油机械设备制造有限公司确认技改项目国家专项补助款收入158,493.96元。

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	405,640.70		405,640.70
其中：固定资产处置损失	405,640.70		405,640.70
其他	4,945.05	287,835.89	4,945.05
合计	410,585.75	287,835.89	410,585.75

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,876,109.18	16,912,310.88
递延所得税费用	-7,713,992.87	5,922,547.70
合计	8,162,116.31	22,834,858.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	83,251,824.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,487,773.79
子公司适用不同税率的影响	-4,307,766.38
非应税收入的影响	-314,862.21
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	296,971.11
所得税费用	8,162,116.31

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	766,022.59	4,543,192.05
存款利息收入	849,980.86	811,837.96
单位及个人往来	20,872,587.06	11,465,334.58
收回保函保证金存款	51,707,379.98	53,477,677.98
合计	74,195,970.49	70,298,042.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	25,189,569.63	29,352,643.71
单位及个人往来	36,645,435.37	31,922,561.98
保证金存款	52,109,345.02	15,081,240.44
合计	113,944,350.02	76,356,446.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收借款利息		792,221.92
合计		792,221.92

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费	3,027.97	204,051.20
对外借款		2,357,378.50
合计	3,027.97	2,561,429.70

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款转回	19,700,000.00	11,260,000.00
合计	19,700,000.00	11,260,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	615,074.87	29,769.72
支付限制性股票认购款	831,300.00	
定期存款	19,700,000.00	
合计	21,146,374.87	29,769.72

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,089,708.54	73,958,494.08
加：资产减值准备	17,901,705.52	9,015,085.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,531,799.64	50,263,215.89
无形资产摊销	1,548,170.73	553,928.36
长期待摊费用摊销	520,569.13	503,339.51
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）	405,640.70	
财务费用（收益以“—”号填列）	12,508,752.76	18,779,221.31
投资损失（收益以“—”号填列）	109,368.84	-351,914.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,713,992.87	5,922,547.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	595,564.08	-943,386.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-31,791,260.56	56,511,034.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-101,568,104.90	-277,118,364.98

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-126,684,213.48	-45,477,636.30
经营活动产生的现金流量净额	-99,546,291.87	-108,384,435.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	651,784,958.61	306,175,023.98
减：现金的期初余额	441,352,846.71	323,097,443.45
现金及现金等价物净增加额	210,432,111.90	-16,922,419.47

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	651,784,958.61	441,352,846.71
其中：库存现金	585,628.82	322,779.79
可随时用于支付的银行存款	598,095,542.61	422,698,364.80
可随时用于支付的其他货币资金	53,103,787.18	18,331,702.12
三、期末现金及现金等价物余额	651,784,958.61	441,352,846.71
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	131,409,890.80	131,270,065.76

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,409,890.80	资产负债表日后 3 个月未到期的保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	99,861,093.90	①公司以房产作为抵押物，向北京银行五棵松支行申请开具不超过 1,416 万美元的保函，期限为 2 年；②公司将房产抵押，作为向汇丰银行北京分行开具融资性备用信用证的担保③本公司子公司北京惠博普能源技术有限责任公司以房产作为抵押物，向汇丰银行（中国）有限公司北京分行提供最高额抵押借款抵押，抵押金额为 1800 万美元。

合计	231,270,984.70	--
----	----------------	----

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	302,480,811.24
其中：美元	45,351,005.75	6.6312	300,739,009.62
港币	14,394.95	0.8547	12,303.36
中非法郎			
新加坡元	160.34	4.92	788.18
迪拉姆	420,617.85	0.55	764,759.73
图格里克	59,661,855.36	298.39	199,945.89
苏姆	274,154.62	0.00222	608.62
坚戈	22,588,766.90	0.01947	439,803.29
巴基斯坦卢比	5,095,967.76	15.7481	323,592.55
应收账款	--	--	641,004,904.28
其中：美元	96,568,551.68	6.6312	640,592,036.12
图格里克	123,195,730.69	298.39	412,868.16
其他应收账款			99,103,622.87
其中：美元	14,855,420.69	6.6312	98,510,135.56
中非法郎	1,000,000.00	88.94	11,243.53
迪拉姆	298,407.67	0.55	542,559.40
图格里克	683,131.00	298.39	2,289.39
巴基斯坦卢比	588,900.00	15.7481	37,394.99
应付账款			98,851,872.54
其中：美元	14,725,156.68	6.6312	97,775,803.68
迪拉姆			
图格里克			
巴基斯坦卢比	16,946,040.00	15.7481	1,076,068.86
其他应付账款			1,742,597.64
其中：美元	233,869.76	6.6312	1,550,837.15
迪拉姆			

中非法郎	16,019,527.00	88.94	180,116.11
图格里克	3,474,567.00	298.39	11,644.38
预付账款			8,279,521.34
其中：美元	1,098,595.64	6.6312	7,285,007.39
港元			
迪拉姆	142,428.14	0.55	258,960.25
图格里克	72,892,242.94	298.39	244,285.14
巴基斯坦卢比	5,200,000.00	15.7481	330,198.56
欧元	21,840.00	7.375	161,070.00
短期借款			158,949,864.00
其中：美元	23,970,000.00	6.6312	158,949,864.00

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
香港惠华环球科技有限公司	香港	人民币	与国内结算需要	否
HHI.LLC	蒙古	图格里克	蒙古法定货币	否
HME INTERNATIONAL FZE	阿拉伯联合酋长国沙迦哈姆利亚自由区	迪拉姆	法定货币	否
Dart Energy (FLG) Pte.Ltd.	新加坡	美元	国际结算需要	否
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	加蓬	中非法郎	法定货币	否
Pan-China Resources Ltd	天津	美元	国际结算需要	否
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	迪拜	迪拉姆	法定货币	否

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新增子公司

①本公司之子公司惠博普环境工程技术有限公司与河北九知农业科技有限公司按章程约定分别出资3000万元、2000万元设立河北优净生物科技有限公司，新设立公司注册资本5000万元，惠博普环境工程技术有限公司于2016年1月认缴出资3000万元，本公司之子公司惠博普环境工程技术有限公司持有其60%股权、河北九知农业科技有限公司持有其40%的股权，本公司管理层认为，本公司对河北优净生物科技有限公司具有实际控制权，因此将其纳入合并财务报表范围。

②本公司之子公司惠博普环境工程技术有限公司与武汉市祺仁生物环保科技有限公司按章程约定分别出资1950万元、1050万元设立松滋市普仁科技有限责任公司，新设立公司注册资本3000万元，惠博普环境工程技术有限公司于2016年2月认缴出资150万元，本公司之子公司惠博普环境工程技术有限公司持有其65%股权、武汉市祺仁生物环保科技有限公司持有其35%的股权，本公司管理层认为，本公司对松滋市普仁科技有限责任公司具有实际控制权，因此将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京惠博普能源技术有限责任公	北京	北京	制造业	100.00%		设立

司						
大庆惠博普石油 机械设备制造有 限公司	大庆	大庆	制造业	100.00%		设立
北京奥普图控制 技术有限公司	北京	北京	制造业	100.00%		同一控制下企业 合并取得
大庆科立尔石油 技术服务有限公 司	大庆	大庆	技术服务	100.00%		设立
香港惠华环球科 技有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
北京华油科思能 源管理有限公司	北京	北京	贸易	100.00%		非同一控制下企 业合并取得
凯特智能控制技 术股份有限公司	潍坊	潍坊	制造业	84.12%		非同一控制下企 业合并取得
惠博普环境工程 技术有限公司	天津	天津	污水、气治理 服务行业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位： 万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
凯特智能控制技术股份 有限公司	15.88%	45.30		1,958.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 万元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
凯特智 能控制 技术股 份有限 公司	14,079.1 9	339.86	14,419.0 5	2,083.53		2,083.53	14,384.1 0	260.33	14,644.4 3	2,667.12		2,667.12

单位： 万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
凯特智能控制技术股份有限公司	2,775.91	285.32	285.32	-676.43	5,465.07	956.94	956.94	1,557.14

注:上述数据是以非同一控制收购时点的净资产公允价值为基础计算。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西国化科思燃气有限公司	山西	山西	天然气运营		30.00%	权益法核算
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	山西	山西	天然气项目筹建		30.00%	权益法核算
Fortune Liulin Gas Company Limited	山西	香港	The company is engaged in expioration and production of coal bed methane		30.00%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	Fortune Liulin Gas Company Limited	山西国化科思燃气有限公司	山西忻州国祥煤层气输配有限公司	Fortune Liulin Gas Company Limited	山西国化科思燃气有限公司	山西忻州国祥煤层气输配有限公司
流动资产	86,405,063.97	7,738,937.53	95,927,142.17	106,228,988.46	9,496,353.69	95,273,187.75
非流动资产	601,586,540.16	98,499,028.85	180,799.13	483,691,115.51	99,945,701.75	222,253.37
资产合计	687,991,604.13	106,237,966.38	96,107,941.30	589,920,103.97	109,442,055.44	95,495,441.12
流动负债	311,690,926.66	47,500,147.53	362,588.48	207,518,108.34	41,910,973.03	402,407.72

非流动负债		39,500,000.00			42,250,000.00	
负债合计	311,690,926.66	87,000,147.53	362,588.48	207,518,108.34	84,160,973.03	402,407.72
少数股东权益		5,771,345.66	28,723,605.85		7,584,324.72	28,527,910.02
归属于母公司股东权益	263,410,474.23	13,466,473.19	67,021,746.97	382,401,995.63	17,696,757.69	66,565,123.38
按持股比例计算的净资产份额	112,890,203.24	5,771,345.66	28,723,605.85	114,720,598.69	7,584,324.72	28,527,910.02
调整事项	-348,638.69	-670,068.31	860,329.82	165,944.69	-683,621.47	860,329.82
--内部交易未实现利润	-455,194.58					
--其他	106,555.89	-670,068.31	860,329.82	165,944.69	-683,621.47	860,329.82
对联营企业权益投资的账面价值	112,541,564.55	5,101,277.35	29,583,935.67	114,886,543.38	6,900,703.25	29,388,239.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	10,614,724.77			9,474,914.84		
营业收入	5,026,944.05	28,192,142.87		2,790,169.81	29,274,405.30	
净利润		-5,998,086.33	652,319.42		-1,092,010.88	-178,031.15
综合收益总额		-5,998,086.33	652,319.42		-1,092,010.88	-178,031.15

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及三级子公司设立地区的当地货币有关，本公司及下属子公司惠博普能源技术公司、凯特智能控制技术股份有限公司、奥普图控制技术公司以美元进行销售，本公司海外

公司以设立地区的当地货币进行采购、销售及筹资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金	--	--
其中：美元	45,351,005.75	24,260,999.48
港币	14,394.95	840.81
中非法郎		7,279,057.00
新加坡元	160.34	3,344.24
迪拉姆	420,617.85	886,449.41
图格里克	59,661,855.36	272,435,126.81
苏姆	274,154.62	274,155.84
坚戈	22,588,766.90	24,354,164.50
巴基斯坦卢比	5,095,967.76	
应收账款	--	--
其中：美元	96,568,551.68	83,585,217.06
图格里克	123,195,730.69	2,690,074,225.00
其他应收账款	--	--
其中：美元	14,855,420.69	13,087,882.38
中非法郎	1,000,000.00	1,000,000.00
迪拉姆	298,407.67	104,278.01
图格里克	683,131.00	4,914,691.00
巴基斯坦卢比	588,900.00	
应付账款	--	--
其中：美元	14,725,156.68	7,034,755.74
迪拉姆		199,260.25
图格里克		153,772,005.09
巴基斯坦卢比	16,946,040.00	
预收账款	--	--
其中：美元		233,019.60
其他应付账款	--	--
其中：美元	233,869.76	279,077.35
迪拉姆		15,113.76
中非法郎	16,019,527.00	16,019,527.00
图格里克	3,474,567.00	
预付账款	--	--
其中：美元	1,098,595.64	383,028.52
迪拉姆	142,428.14	374,006.12
图格里克	72,892,242.94	81,400,003.03

巴基斯坦卢比	5,200,000.00	
欧元	21,840.00	
短期借款	--	--
其中：美元	23,970,000.00	23,970,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方情况

本公司由黄松、白明垠、潘峰、肖荣四名自然人共同控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑玲、瞿绪标、刘力、李悦、唐炜	公司董事
王全、王毅刚、杨辉	公司监事
张中炜、郭金辉、王顺安、金岗	公司高级管理人员
马庆春	与公司高级管理人员潘峰为夫妻关系
潘玉琦	与公司高级管理人员潘峰为父子关系、公司股东
侯淑娟	与公司高级管理人员黄松为夫妻关系
乔德聪	与公司高级管理人员白明垠为夫妻关系
上海思科瑞新投资管理中心（有限合伙）	董事共同任职
苏州思科投资管理企业（有限合伙）	董事共同任职
上海市思科瑞新资产管理有限责任公司	董事共同任职
南京亚东启天药业有限公司	董事共同任职
四川思科同汇股权投资基金管理有限公司	董事共同任职
北京万向新元科技股份有限公司	董事共同任职
山东旭业新材料股份有限公司	董事共同任职
中国交通银行股份有限公司	董事共同任职
廊坊发展股份有限公司	董事共同任职
中国机械设备工程股份有限公司	董事共同任职
深圳宇顺电子科技股份有限公司	董事共同任职
格尔木藏格钾肥股份有限公司	董事共同任职
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	董事共同任职
中文天地出版传媒股份有限公司	董事共同任职
河南瑞贝卡发制品股份有限公司	董事共同任职
中国国际贸易中心股份有限公司	董事共同任职
北京国贸国际会展有限公司	董事共同任职
国贸物业酒店管理有限公司	董事共同任职

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

Fortune Liulin Gas Company Limited	技术咨询服务	1,716,981.13	
------------------------------------	--------	--------------	--

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
山西国化科思燃气有限公司注	6,000,000.00	2014年10月29日	2018年07月20日	否
山西国化科思燃气有限公司	30,000,000.00	2014年03月06日	2024年03月06日	否
山西国强天然气输配有限公司	3,600,000.00	2015年08月14日	2019年08月14日	否
山西国强天然气输配有限公司	3,000,000.00	2015年01月23日	2018年12月09日	否

关联担保情况说明

本公司子公司北京华油科思能源管理有限公司为参股公司山西国化科思燃气有限公司向兴业银行股份有限公司太原分行的银行贷款提供担保最高本金限额为600万元的保证，保证额度有效期自2014年8月19日至2015年8月18日止。同时合同规定：本合同项下每笔债务保证期间均为两年，自每笔主债务履行期限届满之日起计，合同签订日为2014年10月29日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄松	46,240,000.00	2016年06月21日	2017年06月20日	
黄松	50,000,000.00	2016年06月23日	2017年06月22日	
白明垠	50,000,000.00	2016年04月25日	2017年04月24日	
白明垠	53,760,000.00	2016年06月28日	2017年06月27日	
肖荣	50,000,000.00	2016年05月25日	2017年05月24日	

拆出

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,360,852.50	4,246,468.82

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

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

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Fortune Liulin Gas Company Limited	10,637,560.62		8,634,592.78	
其他应收款	Fortune Liulin Gas Company Limited	77,585,040.00		75,975,120.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄松	96,240,000.00	
其他应付款	白明垠	103,760,000.00	
其他应付款	肖荣	50,000,000.00	

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日(2015年12月21日)起36个月,分三批行权。其中,首期限制性股票(占比40%)、第二期限制性股票(占比30%)和第三期限制性股票(占比30%)的合同剩余期限分别为6个月、18个月、30个月。

其他说明

2016年5月5日,本公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配预案的议案》,以股本总数53,562.5万股为基数,以资本公积53,562.5万元转增股本即每10股转增10股,转增后公司股权激励限售股由2000万股变更为4000万股,占总股本的3.73%。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件,被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	378,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期未对股份支付方案进行修改、终止。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

② 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为其他单位提供债务担保，详见附注十一、5（4）“关联担保情况”。

③ 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

④ 其他或有负债及其财务影响

本公司为进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，确保公司业务发展所需，截止2016年6月30日申请的综合授信额度，其内容包括但不限于借款、保函、银行承兑汇票和信用证等综合授信业务。具体情况如下：

序号	银行名称	综合授信额度
1	招商银行股份有限公司北京亚运村支行	¥ 100,000,000.00
2	招商银行股份有限公司	\$14,160,000.00
3	北京银行股份有限公司五棵松支行	¥ 100,000,000.00
4	汇丰银行有限公司北京分行	\$34,500,000.00
5	中国银行股份有限公司北京西城支行	¥ 100,000,000.00
6	中国民生银行股份有限公司总行营业部	¥ 100,000,000.00
7	中国工商银行股份有限公司北京地安门支行	¥ 250,000,000.00
8	交通银行股份有限公司北京亚运村支行	¥ 150,000,000.00
9	平安银行股份有限公司北京分行	¥ 200,000,000.00
10	招商银行股份有限公司潍坊分行	¥ 10,000,000.00
11	招商银行股份有限公司大庆分行	¥ 30,000,000.00

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2016年7月26日，公司本次收购安东油田服务DMCC公司（Anton Oilfield Services DMCC）（以下简称“DMCC”）40%股权的交割前提条件都已满足，公司向交易对方安东油田服务国际有限公司支付了交易对价中的3.57亿元人民币，完成了本次收购的交割工作。本次交割完成后，公司持有DMCC40%的股权。	根据收购的安东石油公司伊拉克业务的盈利按持股比例40%确认盈利，亏损按持股比例40%确认亏损	无

2、销售退回

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）本公司2016年7月11日召开第二届董事会2016年第八次会议决议，审议通过了公司《关于向招商银行申请贷款的议案》，为满足生产经营需要，保证公司持续健康发展，同意公司向招商银行股份有限公司申请不超过1,416万美元的流动资金贷款，期限为1年，最终以招商银行实际核准的额度为准。

（2）2016年7月28日召开第二届董事会2016年第九次会议，审议通过了《关于拟发行北京金融资产交易所债权融资计划（非公开定向债务融资）的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行北京金融资产交易所债权融资计划（非公开定向债务融资）相关事宜的议案》。发行北京金融资产交易所债权融资计划的具体方

案如下：

- 1、注册额度：本次发行债权融资计划的规模不超过1亿元。
- 2、发行期限：本次发行债权融资计划的期限不超过1年。
- 3、发行利率：公司本次申请发行的债权融资计划按面值发行，发行利率根据发行时债券市场的市场状况，以簿记建档的结果最终确定。
- 4、募集资金用途：用于补充营运资金和偿还、置换银行贷款等。
- 5、担保安排：本次发行由公司共同控股股东黄松、白明垠、潘峰、肖荣提供个人连带责任保证担保，担保期限与债券期限一致。
- 6、发行时间：根据实际资金需求情况，在北京金融资产交易所备案有效期内一次性、择机发行。
- 7、发行方式：采用持续发行的方式，即一次性申请融资总额度，在规定的时间内和额度内，根据自身资金需求状况，灵

活确定融资期限，持续发行；由主承销商担任簿记管理人通过簿记建档、集中配售的方式向投资人定向发行。

8、发行对象：北京金融资产交易所认定的投资者。

9、主承销商：北京银行股份有限公司

(3) 2016年7月28日召开第二届董事会2016年第九次会议，审议通过了《关于全资子公司为其参股公司提供担保的议案》：公司全资子公司北京华油科思能源管理有限公司（以下简称“华油科思”）的参股公司山西国化科思燃气有限公司（以下简称“国化科思”）作为借款方，山西国化能源有限责任公司（以下简称“国化能源”）作为委托方，向受托方光大银行太原南内环支行发起1,000万元和4,000万元的委托贷款。华油科思拟按照出资比例为国化科思分别提供300万元和1,200万元的连带责任担保，担保期限一年。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的发展战略，结合实际业务情况，公司对业务板块进行了如下分类：

油气田装备及工程分部：该业务是在油气田开发过程中为客户提供高效、节能、环保的系统装备及工程总承包服务。

油气处理工艺是公司的优势业务，在该领域，以分离技术为核心，公司已形成了完备的技术和产品体系，能够向客户提供高效、节能、环保的油、气、水处理装备及EPC工程总承包服务。

石化环保装备及服务分部：该业务是采用行业领先技术，解决石油化工领域生产工程中的三废问题，并变废为宝、创造效益，为客户提供自动化工程、污染物处理等技术服务。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	油气田装备及工程	石化环保装备及服务	油气资源开发及利用
主营业务收入	377,746,135.88	31,113,585.77	102,632,248.02
主营业务成本	203,495,360.02	13,586,668.07	105,892,291.75

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	745,768,742.50	96.85%	51,893,191.23	6.96%	693,875,551.27	597,172,286.33	95.58%	37,799,244.88	6.33%	559,373,041.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,847,364.14	1.54%	6,412,129.62	54.12%	5,435,234.52	14,040,110.12	2.25%	7,108,639.01	50.63%	6,931,471.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,386,335.39	1.61%	745,154.71	6.02%	11,641,180.68	13,557,306.92	2.17%	733,610.93	5.41%	12,823,695.99
合计	770,002,442.03	100.00%	59,050,475.56	-	710,951,966.47	624,769,703.37	100.00%	45,641,494.82	-	579,128,208.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	336,926,074.99	12,756,345.95	3.79%	按公司会计政策计提
第二名	80,257,265.06	8,025,726.51	10.00%	按公司会计政策计提
第三名	75,800,000.00			
第四名	75,994,203.18	1,519,884.06	2.00%	按公司会计政策计提
第五名	25,274,131.68	1,130,714.24	4.47%	按公司会计政策计提
第六名	20,434,574.06	9,942,615.60	48.66%	按公司会计政策计提
第七名	19,132,000.00	3,055,600.00	15.97%	按公司会计政策计提
第八名	18,960,000.00	379,200.00	2.00%	按公司会计政策计提
第九名	17,298,975.35	829,667.68	4.80%	按公司会计政策计提
第十名	16,830,800.00	336,616.00	2.00%	按公司会计政策计提
第十一名	11,368,554.00	1,463,670.50	12.87%	按公司会计政策计提
第十二名	8,527,542.10	170,550.84	2.00%	按公司会计政策计提
第十三名	8,490,140.40	1,006,669.39	11.86%	按公司会计政策计提
第十四名	5,600,000.00	1,866,700.00	33.33%	按公司会计政策计提
第十五名	5,474,287.81	529,338.78	9.67%	按公司会计政策计提
第十六名	4,486,728.29	2,157,161.36	48.08%	按公司会计政策计提
第十七名	4,367,321.58	861,226.32	19.72%	按公司会计政策计提
第十八名	4,218,144.00	4,218,144.00	100.00%	按公司会计政策计提
第十九名	3,168,000.00	63,360.00	2.00%	按公司会计政策计提
第二十名	3,160,000.00	1,580,000.00	50.00%	按公司会计政策计提
合计	745,768,742.50	51,893,191.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
2 至 3 年	3,784,948.19	756,989.64	20.00%
3 至 4 年	3,268,151.95	1,634,075.98	50.00%
4 至 5 年	3,866,000.00	3,092,800.00	80.00%
5 年以上	928,264.00	928,264.00	100.00%

合计	11,847,364.14	6,412,129.62	-
----	---------------	--------------	---

确定该组合依据的说明：

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收款余额10%或单项余额大于300万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过2年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
1年以内	4,567,344.19	1.20%	54,946.89	按公司会计政策计提
1至2年	7,818,991.20	8.83%	690,207.82	按公司会计政策计提
合计	12,386,335.39	--	745,154.71	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为594,251,674.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为77.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为23,432,670.76元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
CNOOC IRAQ LIMITED	非关联方	336,926,074.99	1 年以内 286,183,131.40 1-2 年 31,276,867.40 2-3 年 19,426,805.03 3-4 年 39,271.16	43.76
EMIR-OIL LLP.	非关联方	80,257,265.06	1-2 年 80,257,265.06	10.42
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	关联方	75,800,000.00	1 年以内 75,800,000.00	9.84
Kerneu Limited LLP	非关联方	75,994,203.18	1 年以内 75,994,203.18	9.87
PetroChina International Iraq FZE Iraq Branch	非关联方	25,274,131.68	1 年以内 21,800,622.75 2-3 年 3,473,508.93	3.28
合计	—	594,251,674.91	—	77.17

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,877,505.49	86.18%			27,877,505.49	13,209,708.76	81.28%			13,209,708.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	305,930.00	0.95%			305,930.00	667,982.00	4.11%			667,982.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,163,722.19	12.87%			4,163,722.19	2,374,998.98	14.61%			2,374,998.98
合计	32,347,157.68	100.00%			32,347,157.68	16,252,689.74	100.00%			16,252,689.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	965,000.00	1,135,000.00
应收出口退税（增值税）	6,877,505.49	13,209,708.76
经济业务往来	21,645,169.06	147,245.16
押金	259,890.00	286,890.00
备用金借款	2,599,593.13	1,473,845.82
合计	32,347,157.68	16,252,689.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京奥普图控制技术有限公司	经济业务往来	21,000,000.00	1 年以内	64.91%	
应收出口退税（增值税）	出口退税	6,877,505.49	1 年以内	21.26%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	经济业务往来	640,797.06	1 年以内	1.98%	
刘亚军	备用金借款	555,963.62	1 年以内	1.72%	
卢宏超	备用金借款	359,179.70	1 年以内	1.11%	
合计	--	29,433,445.87	--	90.98%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,543,664,975.33		1,543,664,975.33	1,499,664,975.33		1,499,664,975.33
合计	1,543,664,975.33		1,543,664,975.33	1,499,664,975.33		1,499,664,975.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京奥普图控制技术有限公司	12,987,271.55			12,987,271.55		
北京惠博普能源技术有限责任公司	102,189,031.54			102,189,031.54		
北京华油科思能源管理有限公司	299,000,000.00	8,000,000.00		307,000,000.00		
凯特智能控制技术股份有限公司	162,595,200.00			162,595,200.00		
大庆惠博普石油	270,500,000.00			270,500,000.00		

机械设备制造有限公司						
大庆科立尔石油技术服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	635,893,472.24			635,893,472.24		
惠博普环境工程技术有限公司	500,000.00	36,000,000.00		36,500,000.00		
合计	1,499,664,975.33	44,000,000.00		1,543,664,975.33		

(2) 长期股权投资减值准备明细情况

本公司无长期股权投资减值情况。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,008,133.09	158,874,922.97	354,251,378.04	293,344,846.44
合计	242,008,133.09	158,874,922.97	354,251,378.04	293,344,846.44

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,601,167.26	128,164,645.00
合计	51,601,167.26	128,164,645.00

按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
北京惠博普能源技术有限责任公司	46,466,522.79	80,258,529.96
大庆科立尔石油技术服务有限公司	5,134,644.47	

凯特智能控制技术股份有限公司		1,484,642.69
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司		46,421,472.35
合计	51,601,167.26	128,164,645.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-405,640.70	固定资产处置损益
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）	339,087.77	政府补贴、对企业的扶持资金等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,515.29	
减：所得税影响额	33,040.30	
少数股东权益影响额	6,078.74	
合计	369,843.32	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无。

4、 会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无。

十八、财务报表的批准

本财务报表于2016年8月18日由董事会通过及批准发布。

公司名称：华油惠博普科技股份有限公司

法定代表人：黄松

主管会计工作负责人：郑玲

会计机构负责人：武丽民

日期：2016 年 8 月 18 日

日期：2016 年 8 月 18 日

日期：2016 年 8 月 18 日