

**华油惠博普科技股份
有限公司
审 计 报 告**

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	144

审计报告

瑞华审计【2019】16030045

华油惠博普科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华油惠博普科技股份有限公司（以下简称“惠博普公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠博普公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

计事项。

（一）EPC 项目收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、24、收入”所述的会计政策及“六、38 营业收入和营业成本”所述。

惠博普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。2018 年度营业收入 1,661,781,299.81 元，其中 EPC 项目收入 380,436,856.61 元，占比为 22.89%，比上年度 593,355,806.48 元下降 17.06%。EPC 项目系项目设计、产品制造和现场工程施工安装于一体的项目，属于工程项目，惠博普公司对该类项目核算按照建造合同进行核算。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，因完工进度和预计总成本依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将 EPC 项目收入确认其作为关键审计事项。

2、审计应对

针对 EPC 项目收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评估、测试与收入相关的关键内部控制的设计和运行。
- （2）选取项目样本，对本年度发生的成本进行测试和检查，检查发生成本的真实性和完整性。
- （3）获取项目合同及项目预算，根据确认的项目成本，重新计算完工百分比的准确性。
- （4）选取项目样本，检查预计总收入所依据的合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入的估计是否充分。
- （5）选取项目样本，核查完工程度，并与账面记录进行比较，对收入真实性进行测试。
- （6）对应收账款余额及累计项目进度向业主进行函证，以确认相关的销售收入确认和应收账款余额是否准确。

（二）商誉减值事项

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、20、长期资产减值”所述的会计政策及“六、

15、商誉”所述。

惠博普公司商誉主要系惠博普公司收购子公司所形成，期末商誉余额为204,536,524.54元，商誉减值准备为170,698,164.10元，期末商誉净值为33,838,360.44元，占期末资产总额的0.87%。

惠博普公司商誉减值评估每年执行一次。惠博普公司管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算商誉所归属的子公司预计未来现金流量现值，管理层委聘外部评估专家对主要子公司商誉进行评估。由于商誉价值对财务报表整体的重要性，且管理层在进行商誉减值测试时运用了重大会计估计和判断，因此，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

(2) 获取关于商誉减值测试的资产评估报告，评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 在本所估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；

(4) 获取了管理层编制的商誉减值测试表，检查商誉减值计算的准确性；

(5) 评价财务报表附注中与此商誉减值相关的披露。

四、其他信息

惠博普公司管理层对其他信息负责。其他信息包括本年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠博普公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠博普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠博普公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对惠博普公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠博普公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

王明

中国·北京

中国注册会计师：

张晶

2019年4月15日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	712,643,185.62	745,211,745.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	270,906,599.79	76,471,954.24
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,083,384,941.49	990,887,863.30
其中：应收票据	六、3(1)	26,840,909.45	43,427,276.83
应收账款	六、3(2)	1,056,544,032.04	947,460,586.47
预付款项	六、4	222,271,523.07	104,810,839.07
其他应收款	六、5	394,075,039.24	349,167,676.44
其中：应收利息	六、5(1)	271,869.41	253,255.45
应收股利	六、5(2)		180,000,000.00
存货	六、6	221,210,932.97	192,315,968.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	73,818,638.58	72,516,931.95
流动资产合计		2,978,310,860.76	2,531,382,979.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	25,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	140,966,933.49	804,389,887.17
投资性房地产	六、10	14,712,537.32	18,696,778.85
固定资产	六、11	487,161,703.55	472,018,372.10
在建工程	六、12	78,006,442.38	119,050,744.38
生产性生物资产			
油气资产	六、13		302,874,500.22
无形资产	六、14	48,235,206.74	47,361,985.96
开发支出			
商誉	六、15	33,838,360.44	323,439,187.48
长期待摊费用	六、16	553,105.20	964,888.58
递延所得税资产	六、17	78,784,787.32	58,134,929.33
其他非流动资产	六、18	7,449,783.46	24,908,861.92
非流动资产合计		914,708,859.90	2,171,840,135.99
资产总计		3,893,019,720.66	4,703,223,115.11

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	773,388,312.00	616,685,097.98
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			
应付票据及应付账款	六、20	458,245,992.76	301,901,636.18
预收款项	六、21	78,515,043.53	69,843,144.96
应付职工薪酬	六、22	33,309,214.61	11,768,202.47
应交税费	六、23	16,382,706.36	39,008,487.82
其他应付款	六、24	196,355,402.97	763,646,315.57
其中：应付利息	六、24（1）	1,554,482.77	11,091,843.68
应付股利	六、24（2）	237,360.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	9,363,066.31	
其他流动负债	六、26	108,907,520.00	110,408,120.00
流动负债合计		1,674,467,258.54	1,913,261,004.98
非流动负债：			
长期借款	六、27	316,683,317.70	
应付债券	六、28		497,266,556.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	136,166,015.59	65,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30		1,150,676.67
递延收益	六、31	19,803,194.17	8,137,967.58
递延所得税负债	六、17	1,851,935.35	15,705,441.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		474,504,462.81	587,260,642.64
负债合计		2,148,971,721.35	2,500,521,647.62
股东权益：			
股本	六、32	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	517,854,706.60	519,163,469.02
减：库存股	六、34	60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益	六、35	-16,564,305.93	-61,417,863.23
专项储备			
盈余公积	六、36	52,939,009.05	53,365,765.95
一般风险准备			
未分配利润	六、37	114,485,578.87	619,325,972.95
归属于母公司股东权益合计		1,679,116,868.59	2,140,839,224.69
少数股东权益		64,931,130.72	61,862,242.80
股东权益合计		1,744,047,999.31	2,202,701,467.49
负债和股东权益总计		3,893,019,720.66	4,703,223,115.11

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

合并利润表

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,661,781,299.81	1,485,246,073.80
其中：营业收入	六、38	1,661,781,299.81	1,485,246,073.80
二、营业总成本		2,040,992,074.52	1,490,760,165.13
其中：营业成本	六、38	1,371,015,126.90	1,117,284,997.52
税金及附加	六、39	9,912,265.42	9,007,746.19
销售费用	六、40	89,608,219.53	60,730,852.96
管理费用	六、41	150,079,874.13	106,015,392.89
研发费用	六、42	79,766,113.70	58,946,214.60
财务费用	六、43	19,166,180.06	99,193,034.92
其中：利息费用		63,386,827.50	56,138,217.00
利息收入		4,855,390.57	3,351,080.53
资产减值损失	六、44	321,444,294.78	39,581,926.05
加：其他收益	六、45	2,285,157.42	6,846,122.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-80,277,184.96	116,731,073.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,805,574.49	120,208,324.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-25,163,131.08	-27,246,552.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-482,365,933.33	90,816,552.73
加：营业外收入	六、48	27,848,880.37	2,403,722.28
减：营业外支出	六、49	5,422,752.05	5,174,606.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-459,939,805.01	88,045,668.53
减：所得税费用	六、50	37,809,751.19	-8,252,837.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,749,556.20	96,298,506.22
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-515,339,253.58	109,896,328.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,589,697.38	-13,597,822.08
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,379,902.12	7,398,256.80
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-494,369,654.08	88,900,249.42
六、其他综合收益的税后净额		44,853,557.30	-107,177,679.65
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		44,853,557.30	-107,177,679.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		44,853,557.30	-107,177,679.65
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		44,853,557.30	-107,177,679.65
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		-452,895,998.90	-10,879,173.43
归属于母公司股东的综合收益总额		-449,516,096.78	-18,277,430.23
归属于少数股东的综合收益总额		-3,379,902.12	7,398,256.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	0.08

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

合并现金流量表

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
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		1,603,243,902.04	1,391,798,320.28
收到的税费返还		35,964,285.36	37,445,921.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	270,828,143.14	234,375,287.65
经营活动现金流入小计		1,910,036,330.54	1,663,619,529.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,188,330,496.02	1,153,578,440.48
支付给职工以及为职工支付的现金		226,477,699.78	173,545,372.61
支付的各项税费		45,630,303.54	49,110,362.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	415,600,463.87	439,905,866.88
经营活动现金流出小计		1,876,038,963.21	1,816,140,042.47
经营活动产生的现金流量净额		33,997,367.33	-152,520,513.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,986,272.00	5,806,931.00
取得投资收益收到的现金		43,957,430.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,403.38	1,151,161.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		201,262,183.91	193.92
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	5,742,243.71	299,999,863.82
投资活动现金流入小计		512,142,533.63	306,958,150.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,334,007.55	99,446,633.29
投资支付的现金		47,340,325.99	457,006,629.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,569,732.23
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	39,977,732.60	494,162.11
投资活动现金流出小计		277,652,066.14	572,517,156.65
投资活动产生的现金流量净额		234,490,467.49	-265,559,006.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,750,000.00	13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,750,000.00	
取得借款收到的现金		2,112,703,050.67	1,013,630,099.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	90,826,881.60	28,254,727.62
筹资活动现金流入小计		2,210,279,932.27	1,055,384,827.17
偿还债务支付的现金		2,356,407,969.26	744,855,089.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,036,159.81	98,322,738.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		803,053.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	14,317,313.02	136,432,430.33
筹资活动现金流出小计		2,452,761,442.09	979,610,258.09
筹资活动产生的现金流量净额		-242,481,509.82	75,774,569.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-3,348,520.81	-11,529,279.96
五、现金及现金等价物净增加额			
	六、51	22,657,804.19	-353,834,230.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	374,293,240.84	728,127,471.52
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、51	396,951,045.03	374,293,240.84

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,070,810,000.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,070,810,000.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,308,762.42		44,853,557.30		-426,756.90		-504,840,394.08	3,068,887.92	-458,653,468.18
（一）综合收益总额							44,853,557.30				-494,369,654.08	-3,379,902.12	-452,895,998.90
（二）股东投入和减少资本					-1,308,762.42							6,825,086.49	5,516,324.07
1、股东投入的普通股												6,775,276.21	6,775,276.21
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					-1,308,762.42								-1,308,762.42
4、其他												49,810.28	49,810.28
（三）利润分配											-10,470,740.00	-803,053.35	-11,273,793.35
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-10,470,740.00	-803,053.35	-11,273,793.35
4、其他													
（四）股东权益内部结转									-426,756.90			426,756.90	
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									-426,756.90			426,756.90	
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-16,564,305.93		52,939,009.05		114,485,578.87	64,931,130.72	1,744,047,999.31

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,071,250,000.00				523,108,869.02	101,800,000.00	45,759,816.42		55,484,353.66		558,424,362.79	29,199,888.11	2,181,427,290.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,071,250,000.00				523,108,869.02	101,800,000.00	45,759,816.42		55,484,353.66		558,424,362.79	29,199,888.11	2,181,427,290.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00	-107,177,679.65		-2,118,587.71		60,901,610.16	32,662,354.69	21,274,177.49
（一）综合收益总额							-107,177,679.65				88,900,249.42	7,398,256.80	-10,879,173.43
（二）股东投入和减少资本	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00						13,507,562.60	50,514,042.60
1、股东投入的普通股												11,360,000.00	11,360,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00							37,006,480.00
4、其他												2,147,562.60	2,147,562.60
（三）利润分配											-27,998,639.26	-2,493,136.86	-30,491,776.12
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-26,770,249.55	-2,493,136.86	-29,263,386.41
4、其他											-1,228,389.71		-1,228,389.71
（四）股东权益内部结转									-2,118,587.71				-2,118,587.71
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损									-2,118,587.71				-2,118,587.71
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他												14,249,672.15	14,249,672.15
四、本年年末余额	1,070,810,000.00				519,163,469.02	60,408,120.00	-61,417,863.23		53,365,765.95		619,325,972.95	61,862,242.80	2,202,701,467.49

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		437,908,925.10	431,878,483.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	502,387,289.61	415,261,871.97
其中：应收票据	十六、1(1)	13,350,000.00	18,080,064.00
应收账款	十六、1(2)	489,037,289.61	397,181,807.97
预付款项		102,542,678.50	145,425,489.82
其他应收款	十六、2	48,932,057.48	37,831,003.01
其中：应收利息	十六、2(1)	292,869.41	253,255.45
应收股利	十六、2(2)	27,679,924.76	27,679,924.76
存货		24,461,043.04	31,681,248.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,661,342.06	36,157,094.71
流动资产合计		1,165,893,335.79	1,098,235,191.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		25,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,923,795,960.04	2,364,664,975.33
投资性房地产		4,849,569.04	4,998,286.96
固定资产		93,297,881.26	97,068,132.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,605,626.57	9,536,703.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,531,238.25	26,436,284.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,089,080,275.16	2,502,704,383.16
资产总计		3,254,973,610.95	3,600,939,574.75

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司	注 释	年 末 数	金 额 单 位：人民币元
项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款		556,573,040.00	413,368,370.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		284,105,758.51	159,972,868.66
预收款项		63,933,124.43	55,544,541.80
应付职工薪酬		15,556,637.78	3,743,713.20
应交税费		8,804.97	21,776,005.17
其他应付款		357,104,013.99	526,973,716.89
其中：应付利息		1,174,983.55	10,824,512.18
应付股利		237,360.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,363,066.31	
其他流动负债		58,907,520.00	60,408,120.00
流动负债合计		1,345,551,965.99	1,241,787,335.72
非流动负债：			
长期借款		47,520,000.00	
应付债券			497,266,556.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		47,520,000.00	497,266,556.51
负债合计		1,393,071,965.99	1,739,053,892.23
股东权益：			
股本		1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		606,095,631.32	606,095,631.32
减：库存股		60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,484,353.66	55,484,353.66
一般风险准备			
未分配利润		189,919,779.98	189,903,817.54
股东权益合计		1,861,901,644.96	1,861,885,682.52
负债和股东权益总计		3,254,973,610.95	3,600,939,574.75

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

利润表

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	777,584,236.56	420,187,307.55
减：营业成本	十六、4	651,571,652.25	332,571,894.10
税金及附加		2,075,627.08	2,480,050.97
销售费用		40,854,702.08	35,259,395.47
管理费用		46,725,841.19	32,929,403.49
研发费用		37,331,149.43	24,153,934.17
财务费用		23,627,429.04	86,724,763.80
其中：利息费用		49,912,845.22	47,705,037.96
利息收入		4,178,116.98	2,299,561.14
资产减值损失		17,789,673.48	17,023,273.20
加：其他收益		538,093.16	608,592.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	30,679,045.79	80,768,978.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,174,699.04	-29,577,836.20
加：营业外收入		20,146,283.73	339,666.47
减：营业外支出		4,568,635.51	3,721,599.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,402,949.18	-32,959,769.20
减：所得税费用		-6,083,753.26	-16,760,520.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,486,702.44	-16,199,249.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、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		10,486,702.44	-16,199,249.11

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

现金流量表

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		693,545,571.54	541,844,432.05
收到的税费返还		34,843,290.72	34,699,882.66
收到其他与经营活动有关的现金		155,469,308.75	82,304,842.99
经营活动现金流入小计		883,858,171.01	658,849,157.70
购买商品、接受劳务支付的现金		480,823,531.34	400,255,384.61
支付给职工以及为职工支付的现金		89,015,171.77	49,474,129.51
支付的各项税费		4,268,064.67	3,886,213.33
支付其他与经营活动有关的现金		233,547,317.87	223,020,152.42
经营活动现金流出小计		807,654,085.65	676,635,879.87
经营活动产生的现金流量净额		76,204,085.36	-17,786,722.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		457,030,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,679,045.79	53,089,053.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,740.00	1,920.00
收到其他与投资活动有关的现金		109,000,000.00	175,000,000.00
投资活动现金流入小计		596,712,785.79	228,090,973.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		995,781.15	146,338.33
投资支付的现金		66,601,310.70	402,508,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,485,000.00	1,200.00
投资活动现金流出小计		73,082,091.85	402,655,538.33
投资活动产生的现金流量净额		523,630,693.94	-174,564,564.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,457,986,320.00	728,017,050.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,826,881.60	28,254,727.62
筹资活动现金流入小计		1,548,813,201.60	756,271,777.62
偿还债务支付的现金		2,010,535,855.00	588,721,552.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,570,359.69	74,584,916.45
支付其他与筹资活动有关的现金		8,453,778.20	136,380,858.65
筹资活动现金流出小计		2,087,559,992.89	799,687,327.10
筹资活动产生的现金流量净额		-538,746,791.29	-43,415,549.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,395,568.43	-14,310,477.94
五、现金及现金等价物净增加额		59,692,419.58	-250,077,314.04
加：期初现金及现金等价物余额		89,180,716.69	339,258,030.73
六、期末现金及现金等价物余额		148,873,136.27	89,180,716.69

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

股东权益变动表

2018年度

编制单位：华油惠博科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66		189,903,817.54	1,861,885,682.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66		189,903,817.54	1,861,885,682.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,962.44	15,962.44
（一）综合收益总额											10,486,702.44	10,486,702.44
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-10,470,740.00	-10,470,740.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,470,740.00	-10,470,740.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66		189,919,779.98	1,861,901,644.96

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,071,250,000.00				610,041,031.32	101,800,000.00			55,484,353.66		232,873,316.20	1,867,848,701.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,071,250,000.00				610,041,031.32	101,800,000.00			55,484,353.66		232,873,316.20	1,867,848,701.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00					-42,969,498.66	-5,963,018.66
（一）综合收益总额											-16,199,249.11	-16,199,249.11
（二）股东投入和减少资本	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00						37,006,480.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	-440,000.00				-3,945,400.00	-41,391,880.00						37,006,480.00
4、其他												
（三）利润分配											-26,770,249.55	-26,770,249.55
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-26,770,249.55	-26,770,249.55
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66		189,903,817.54	1,861,885,682.52

载于第18页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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

华油惠博普科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

公司法定代表人为黄松,注册地为北京市海淀区马甸东路 17 号 11 层 1212。

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

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

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

2013 年 5 月 6 日,本公司 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配预案的议案》,以 2013 年 5 月 6 日的股本总数 30,375 万股为基数,以资本公积 15,187.5 万元转增股本即每 10 股转增 5 股,转增后总股本变更为 45,562.5 万股,此次增资业

经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字[2013]第 1015 号验资报告验证确认,此次增资已于 2013 年 6 月 9 日办理工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》,注册号为 110108004566648。

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

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

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

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

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

本公司 2017 年 6 月 23 日收到通知,公司持股 5% 以上大股东潘峰通过深圳证券交易所的证券交易系统以大宗交易的方式减持本公司无限售条件流通股 21,416,200 股,占公司总股本的 2%,本次减持后,潘峰持有公司股份 62,323,550 股,占公司总股本的 5.82%,仍为公司持股 5% 以上大股东。

本公司 2017 年 6 月 28 日收到通知,公司共同控股股东之一的黄松通过深圳证券交易所的证券交易系统以大宗交易的方式减持本公司无限售条件流通股 21,416,200 股,占

公司总股本的2%，本次减持后，黄松持有公司股份154,215,800股，占公司总股本的14.40%，黄松、白明垠、肖荣三人合计持有公司股份368,694,800股，占公司总股本的34.43%，仍为公司的共同控股股东和实际控制人。

本公司2017年9月26日收到《股份减持情况告知函》及《简式权益变动报告书》，公司持股5%以上大股东潘峰通过深圳证券交易所的证券交易系统以大宗交易的方式减持本公司无限售条件流通股8,783,150股，占公司总股本的0.82%，本次减持后，潘峰持有公司股份53,540,400股，占公司总股本的4.99999%，不再是持有公司5%以上股份的股东。

肖荣和白明垠分别于2017年11月27日、2017年11月28日通过深圳证券交易所的证券交易系统以大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股共计16,026,750股，占公司总股本的1.50%。

截止2018年12月31日，公司总股本为1,070,810,000股，其中有限售条件股份合计为301,314,799.00股，占总股本的28.14%（股权激励限售股23,736,000.00股，占比2.22%，高管锁定股277,578,799.00股，占比25.92%）；无限售条件流通股份合计为769,495,201.00股，占总股本的71.86%。

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月15日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少5户，详见本附注七“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。

二、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42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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事油气工程及服务、环境工程及服务、油气资源开发及利用的经营。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，详见本附注四、24“收入”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，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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)。

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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；以及②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加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本公司对单项测试后未发现减值迹象的应收款项和单项金额不重大应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备
内部往来组合	对应收账款、其他应收款中的关联方内部往来，采用个别认定法

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品等大类。

(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

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其

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/分次摊销法摊销。

划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、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四、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，按本附注四、5、（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。

14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

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) 研究与开发支出

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四、20“长期资产减值”。

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、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。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与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予

权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会 计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付 处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负 债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公 积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份 支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工 的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业 的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计 量，比照上述原则处理。

24、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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本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。

（4）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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

按照财政部 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定，将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列。

本公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	43,427,276.83	应收票据及应收账款	990,887,863.30
应收账款	947,460,586.47		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收利息	253,255.45		
应收股利	180,000,000.00	其他应收款	349,167,676.44
其他应收款	168,914,420.99		
应付票据	47,655,063.40		
应付账款	254,246,572.78	应付票据及应付账款	301,901,636.18
应付利息	11,091,843.68		
应付股利		其他应付款	763,646,315.57
其他应付款	752,554,471.89		
管理费用	164,961,607.49	管理费用	106,015,392.89
		研发费用	58,946,214.60
其他收益	6,725,073.20	其他收益	6,846,122.82
营业外收入	2,524,771.90	营业外收入	2,403,722.28

(2) 会计估计变更

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无会计估计变更。

30、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四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

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

(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。

(9) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	税（费）率
增值税	注 1
企业所得税	注 2
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

税（费）种	税（费）率
房产税	按房产余值扣除一定标准后按 1.2% 计缴 按租金收入 12% 计缴

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（以下简称科立尔服务公司）、北京奥普图控制技术有限公司（以下简称奥普图公司）、凯特智能控制技术有限公司（以下简称凯特智能公司）增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

本公司子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司（以下简称啄木鸟公司）工程施工类增值税税率为 11%；根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%。

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

本公司之三级子公司天津武清区信科天然气投资有限公司、四平科思燃气投资有限公司、营口科思燃气有限公司、天津华油科思能源利用技术开发有限公司、华油大有能源利用(郑州)有限公司、呼伦贝尔华油天然气投资有限公司、山西晋海科思燃气有限公司、华油科思（营口）能源科技有限公司、唐山海港合力燃气有限公司、四级子公司呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司、鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司、牙克石市华油科思天然气销售有限公司、三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司增值税税率为 11%，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%。

本公司之三级子公司北京中加诚信管道技术有限公司（以下简称中加诚信公司）销售产品增值税税率为 17%/16%，销售软件实行超过 3% 部分即征即退，提供劳务增值税税率为 6%；

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

本公司之二级子公司香港惠华环球科技有限公司巴基斯坦分公司增值税税率系业主代扣 15%，巴基斯坦分公司代扣分包商土建的 5%，其它常规 15%，其中购买材料会因材料不同分别采用 15%，17%，19% 的税率，因公司未在当地注册销售税，购买材料时上半年加征 2%，下半年加征 3%。

本公司之二级子公司香港惠华环球科技有限公司的阿尔巴尼亚分公司 HBP

Service Albania 根据阿尔巴尼亚 2017 年 5 月 22 号颁布的 2017 年第 71 号文件《增值税税法》增值税税率为 20%

本公司之三级子公司 HBP Central Asia LLC 根据哈萨克斯坦增值税法规定，增值税税率为 12%。

本公司之三级子公司 HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC、HME INTERNATIONAL FZE（沙迦）、HME OVERSEAS DMCC 根据迪拜增值税法规定增值税税率为 5%。

本公司之二级子公司香港惠华环球科技有限公司，本公司之四级子公司 HME INTERNATIONAL FZE（伊拉克）免征增值税。

注 2. 企业所得税税率说明

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司之三级子公司北京凯特伟业科技有限公司符合小型微利企业规定，2018 年度企业所得税税率为 20%；

本公司之孙公司徐州亿通光电有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条、国税发[2009]80 号关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知规定：从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以减征、免征企业所得税，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司 2018 年度企业所得税可享受免税政策。

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

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司巴基斯坦分公司,根据巴基斯坦 2001 年所得税法令,2018 年企业所得税按照当期应税销售额核定利润率 20%,并按照 35% 所得税率执行当地的最终纳税规定;

本公司之三级子公司 HHI.LLC,根据蒙古国《企业所得税法》及其实施条例规定,年应纳税所得额不超过 30 亿图格里克,企业所得税税率为 10%;年应纳税所得额超过 30 亿图格里克,企业所得税税率为 25%;

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

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

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

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

其他纳入合并范围的子公司企业所得税税率为 25%。

具体明细情况如下:

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

纳税主体名称	所得税税率
天津惠博普管道技术有限公司	15.00%
北京凯特伟业科技有限公司	20.00%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	35.00%
H H I.LLC	10.00%
HME INTERNATIONAL FZE	0.00%
HME INTERNATIONAL FEZ (IRQA)	15.00%
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	17.00%
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	0.00%
HYPEC INC	见上述明细
HBP Service Albania	15.00%
其他子公司	25.00%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

本公司之二级子公司北京华油科思能源管理有限公司,利息收入按6%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威县惠博普环保科技有限公司(以下简称威县环保公司)根据财税[2015]78号文件的有关规定,纳税人销售《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中自产的资源综合利用产品--再生水和提供资源综合利用劳务--污水处理劳务,可享受增值税即征即退政策。

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

本公司三级子公司北京凯特伟业科技有限公司根据《财政部 税务总局关于延续小

微企业增值税政策的通知》(财税[2017]76号)规定:对月销售额2万元(含本数)至3万元的增值税小规模纳税人,自2018年1月1日至2020年12月31日,免征增值税。

(2) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

本公司之三级子公司中加诚信公司2017年10月25日取得编号为

GR201711002438号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2018年度所得税税率为15%。

本公司之三级子公司徐州亿通光电有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称新税法）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（国家税务总局公告 2013年第 26号）和《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税[2014]55号）有关规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的电力项目的投资经营的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”减免企业所得税优惠。

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

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,536,240.57	511,042.79
银行存款	395,392,037.55	373,764,408.43
其他货币资金	315,714,907.50	370,936,294.00
合计	712,643,185.62	745,211,745.22
其中：存放在境外的款项总额	60,600,054.72	136,786,957.94

注：（1）2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 315,692,140.59 元，详见本附注六、53。

(2) 受限制的其他货币资金 315,692,140.59 元。其中：信用证保证金及利息 82,163,603.20 元，保函存款及利息 232,842,871.31 元，银行承兑汇票保证金及利息 685,666.08 元。

(3) 其他货币资金中除所有权受到限制的外，其余 22,766.91 元，系专款专用账户存款，存放在股票交易账户的资金 22,766.91 元。

(4) 2018 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 60,600,054.72 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	270,906,599.79	76,471,954.24
其中：债务工具投资		
权益工具投资	226,285,659.60	76,471,954.24
衍生金融资产	44,620,940.19	
其他		
合计	270,906,599.79	76,471,954.24

注：

本公司子公司香港惠华截止 2018 年 12 月 31 日持有安东集团股份 3,311,000,000 股，占安东集团总股份的 11%，股票代码：3337。

2018 年 8 月 14 日香港惠华与野村证券以香港惠华持有的安东集团的 2.06 亿股作为质押标的物签订双限期协议，协议期限 3 年。协议规定香港惠华将 2.06 亿股股票过户给野村证券，野村证券得到此股票后，可以用此股票到证券市场上做对冲交易，野村证券借给惠华 19,130.71 万港元，此金额是到期日需偿还金额的现值，到期偿还金额为 19,951.41 万港元。折现率参照了同期的港币掉期利率。

香港惠华对持有标的股票购买一个看跌期权，同时出售一个看涨期权，使得标的股票价值具有一个最低值，在股票受保护的价值基础上进行融资。

双限期协议的下限是 0.97 港元，此价格是基准日 2018 年 8 月 14 日股价的 92%，上限是 1.36 港元，此价格是基准日 2018 年 8 月 14 日股价的 129%，香港惠华基准日分别确认上线期权和下限期协议的公允价值，列报为以公允价值计量的交易性金融资产。并于每季度末对其公允价值进行计量，变动计入当期损益。

截止 2018 年 12 月 31 日，安东股票收盘价为 0.7800 港元。

3、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	26,840,909.45	43,427,276.83

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	1,056,544,032.04	947,460,586.47
合计	1,083,384,941.49	990,887,863.30

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,526,153.57	7,178,414.83
商业承兑汇票	20,314,755.88	36,248,862.00
合计	26,840,909.45	43,427,276.83

②年末已质押的应收票据情况

无

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

⑤其他说明

本年度，本公司之二级子公司凯特智能向银行贴现银行承兑汇票人民币 500,000.00 元（上年度：人民币 0 元），该汇票到期日为 2019 年 1 月 18 日，贴现日期为 2018 年 10 月 10 日；根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 500,000.00 元（上年度：人民币 0 元），发生的贴现费用为人民币 5,972.22 元（上年度：人民币 0 元）。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,220,585,926.18	100.00	164,041,894.14	13.44	1,056,544,032.04

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法	1,208,623,484.56	99.02	164,041,894.14	13.57	1,044,581,590.42
无风险组合-内部往来	11,962,441.62	0.98			11,962,441.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,220,585,926.18	100.00	164,041,894.14	—	1,056,544,032.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,076,013,995.48	100.00	128,553,409.01	11.95	947,460,586.47
其中：账龄分析法	1,064,726,721.98	98.95	128,553,409.01	11.95	936,173,312.97
无风险组合-内部往来	11,287,273.50	1.05			11,287,273.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,076,013,995.48	100.00	128,553,409.01	—	947,460,586.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	612,886,470.94	12,242,538.70	2.00
1至2年	311,331,913.77	31,133,191.38	10.00
2至3年	147,547,349.84	29,509,469.97	20.00
3至4年	73,841,192.64	36,920,596.32	50.00
4至5年	43,902,298.00	35,121,838.40	80.00
5年以上	19,114,259.37	19,114,259.37	100.00
合计	1,208,623,484.56	164,041,894.14	—

B、组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华油惠博普科技股份有限公司	母公司	93,408.97	0.01
北京惠博普能源技术有限责任公司	子公司	228,877.66	0.02
唐山海港合力燃气有限公司	科思子公司	687,496.00	0.05
天津华油科思能源利用技术开发有限公司	科思子公司	6,606.08	0.00
Fortune Liulin Gas Company Limited ^注	联营	10,946,052.91	0.90
合计	—	11,962,441.62	0.98

注：关联方 / 内部往来组合客户应收款（除 Fortune Liulin Gas Company Limited）系关联方应收账款产生的增值税差异；

应收 Fortune Liulin Gas Company Limited 的款项系本公司为其提供服务应收款 1,820,000.00 元，香港惠华在收购 DART 公司前形成的 DART 公司应收 Fortune Liulin Gas Company Limited 的管理费 9,126,052.91 元。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 35,488,485.13 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 601,640,734.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 70,724,318.10 元。

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Oil&Gas Development Company Limited	独立第三方	201,075,616.84	1 年以内 61,666,493.06 1 至 2 年 139,409,123.78	16.47	15,174,242.24
TOO GAS PROCESSING COMPANY	独立第三方	160,166,498.40	1 年以内	13.12	3,203,329.97
CNOOC IRAQ LIMITED	独立第三方	119,347,410.09	1 年以内 6,405,457.91 1 至 2 年 2,098,049.93 2 至 3 年 76,061,384.81 3 至 4 年 17,328,446.26 5 年以上 17,454,071.18	9.78	41,668,485.42
PETRONAS	独立第三方	63,362,080.06	1 年以内	5.19	1,267,241.60

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备余额
CARIGALI IRAQ HOLDING B.V					
PetroChina International Iraq FZE Iraq Branch	独立第三方	57,689,129.23	1 年以内 32,234,182.61 1 至 2 年 12,447,329.90 2 至 3 年 209,724.80 3 至 4 年 9,195,520.91 4 至 5 年 3,602,371.01	4.73	9,411,018.87
合计	—	601,640,734.62	—	49.29	70,724,318.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	208,980,836.93	93.99	83,348,804.95	79.52
1 至 2 年	12,507,493.55	5.63	11,534,422.82	11.00
2 至 3 年	203,535.04	0.12	2,451,129.81	2.35
3 年以上	579,657.55	0.26	7,476,481.49	7.13
合计	222,271,523.07	—	104,810,839.07	—

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要是向供应商支付的预付款项目未完成尚未结算、合同未履行完毕、未办理收货手续而形成 1 年以上预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 125,395,280.81 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.42%。

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占预付账款总额的 比例 (%)
中国十九冶集团有限公司	独立第三方	74,647,087.73	1 年以内	33.58
Honeywell Middle East Company Limited	独立第三方	17,177,265.74	1 年以内	7.73
河南洁达环保投资有限公司	独立第三方	12,603,903.02	1 年以内	5.67
Solar Turbines International Company	独立第三方	12,559,656.00	1 年以内	5.65
Basra City Trading and Construction Co.,Ltd.	独立第三方	8,407,368.32	1 年以内 576,580.95 1 至 2 年 7,830,787.37	3.78
合计	—	125,395,280.81	—	56.42

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	271,869.41	253,255.45
应收股利		180,000,000.00
其他应收款	393,803,169.83	168,914,420.99
合计	394,075,039.24	349,167,676.44

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	271,869.41	253,255.45
委托贷款		
债券投资		
合计	271,869.41	253,255.45

(2) 应收股利

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

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	407,490,422.01	99.32	13,687,252.18	3.34	393,803,169.83
其中：账龄分析法	245,714,209.14	59.89	13,687,252.18	3.34	232,026,956.96
无风险组合-内部往来	80,299,440.00	19.57			80,299,440.00
无风险组合-外部往来	81,476,772.87	19.86			81,476,772.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,791,323.55	0.68	2,791,323.55	1.00	
合计	410,281,745.56	100.00	16,478,575.73	—	393,803,169.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,167,307.96	100.00	3,252,886.97		168,914,420.99
其中：账龄分析法	9,817,710.21	5.71	3,252,886.97	33.13	6,564,823.24
无风险组合-内部往来	5,412,839.90	3.14			5,412,839.90
无风险组合-外部往来	156,936,757.85	91.15			156,936,757.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	172,167,307.96	100.00	3,252,886.97	—	168,914,420.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,782,609.14	4,655,652.18	2.00
1至2年	2,400,000.00	240,000.00	10.00
2至3年	387,000.00	77,400.00	20.00
3至4年	306,000.00	153,000.00	50.00
4至5年	6,387,000.00	5,109,600.00	80.00
5年以上	3,451,600.00	3,451,600.00	100.00
合计	245,714,209.14	13,687,252.18	—

B.组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Fortune Liulin Gas Company Limited	联营	80,299,440.00	17.77
合计	—	80,299,440.00	17.77

C、组合中，无风险组合-外部往来组合客户应收款

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	61,998,387.13		
押金	3,759,850.48		
备用金	3,452,744.53		
借款	131,000.00		
应收股权激励个税	1,295,122.00		
应收出口退税（增值税）	4,676,896.40		
往来款	6,162,772.33		
合计	81,476,772.87		

D、年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	2,691,323.55	2,691,323.55	100.00	注
赵乐臣	100,000.00	100,000.00	100.00	
合计	2,791,323.55	2,791,323.55	—	—

注：本公司之二级子公司凯特智能控制技术股份有限公司（下称“凯特智能”）预付设备款给北京博宇昊业多媒体科技有限公司，因对方单位未按合同规定提供相应设备，凯特智能已于2016年7月对北京博宇昊业多媒体科技有限公司提起诉讼，因无法预计最终可收回金额，2016年末凯特智能对此笔预付账款计提减值准备，将其转入其他应收款，并按照账龄计提坏账准备，2017年8月，北京市朝阳区人民法院下达判决书，凯特智能胜诉，但北京博宇昊业公司未能支付相关款项，2018年11月，经在全国网络查控系统和北京高院网络财产查询系统中查询，未发现博宇昊业公司有足额可执行财产，北京市朝阳区人民法院由此对博宇昊业公司采取限制消费措施，根据谨慎性原则，本年对该笔其他应收款全额计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	61,998,387.13	19,188,654.29
押金	3,759,850.48	2,831,147.51
备用金	3,452,744.53	4,679,091.85
借款	80,430,440.00	81,549,686.75
往来款	166,561,709.16	63,918,727.56
股权出售款	79,574,069.15	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业绩补偿款	14,504,545.11	
合计	410,281,745.56	172,167,307.96

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,225,688.76 元；本年无收回或转回坏账准备。

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
POLY-GCL Petroleum Investments Limited Ethiopian Branch	往来款	137,264,000.00	1 年以内	33.46	2,745,280.00
Fortune Liulin Gas Company Limited	股东借款	80,299,440.00	5 年以上	19.57	
ALPHA ASIA ENTERPRISES LIMITED	泛华股权转让款	79,574,069.15	1 年以内	19.39	1,591,481.38
POLY-GCL Petroleum Group Limited	保证金	34,316,000.00	1 年以内	8.36	
安东油田服务集团	业绩补偿款	14,504,545.11	1 年以内	3.54	290,090.90
合计	——	345,958,054.26	——	84.32	4,626,852.28

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,305,700.03	254,482.08	24,051,217.95
在产品	171,450,682.81	320,098.32	171,130,584.49
库存商品	16,560,362.17	3,277,775.11	13,282,587.06
发出商品	491,806.97		491,806.97
在途物资	12,192,949.23		12,192,949.23
低值易耗品	61,787.27		61,787.27
合计	225,063,288.48	3,852,355.51	221,210,932.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,493,108.02		44,493,108.02
在产品	130,941,391.33		130,941,391.33
库存商品	10,089,483.09	620,396.94	9,469,086.15
发出商品	299,957.64		299,957.64
在途物资	6,124,669.01		6,124,669.01
库存油	934,634.59		934,634.59
低值易耗品	53,122.16		53,122.16
合计	192,936,365.84	620,396.94	192,315,968.90

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		254,482.08				254,482.08
在产品		320,098.32				320,098.32
库存商品	620,396.94	2,657,378.17				3,277,775.11
合计	620,396.94	3,231,958.57				3,852,355.51

(3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	可变现净值低于成本
在产品	可变现净值低于成本
库存商品	可变现净值低于成本

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	21,322,260.29	31,955,211.10
待抵扣进项税额	1,071,959.58	238,411.39
预缴企业所得税额	51,410,123.89	40,323,309.46
其他税费	14,294.82	
合计	73,818,638.58	72,516,931.95

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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	25,000,000.00		25,000,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	25,000,000.00		25,000,000.00			
其他						
合计	25,000,000.00		25,000,000.00			

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京丝路科创投资中心		25,000,000.00		25,000,000.00					5	
合计		25,000,000.00		25,000,000.00					—	

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况无。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	30,264,336.70			674,123.69		
北京科思极阳能源管理有限公司	3,491,334.70			-0.02		
Fortune Liulin Gas Company Limited	113,722,840.70			5,726,217.64	-11,161,490.72	
AntonOilfield Services DMCC ^{注1}	636,662,287.78		647,301,036.21	30,398,609.74	-17,964,430.68	
惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	20,249,087.29			-463,402.06		
北京翊鼎投资管理有 限公司 ^{注2}		800,000.00	800,000.00			
小 计	804,389,887.17	800,000.00	648,101,036.21	36,335,548.99	-29,125,921.40	
合计	804,389,887.17	800,000.00	648,101,036.21	36,335,548.99	-29,125,921.40	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山西忻州国祥煤层气输配有限公司				30,938,460.39	
北京科思极阳能源管理有限公司				3,491,334.68	
Fortune Liulin Gas Company Limited		27,082,858.35	5,546,743.92	86,751,453.19	27,082,858.35
Anton Oilfield Services DMCC ^{注1}	1,795,430.63				
惠博普(武汉)生物环保科技有限公司				19,785,685.23	
北京翊鼎投资管理有限公司 ^{注2}					
小计	1,795,430.63	27,082,858.35	5,546,743.92	140,966,933.49	27,082,858.35
合计	1,795,430.63	27,082,858.35	5,546,743.92	140,966,933.49	27,082,858.35

注:

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

本公司、香港惠华环球科技有限公司与安东油田集团服务集团及安东油田服务国际有限公司于 2017 年 12 月 22 日签订《关于安东油田服务 DMCC 公司 (Anton Oilfield Services DMCC) 的股权转让协议》并经公司第三届董事会 2017 年第十二次会议审议通过了《关于出售参股公司安东油田服务 DMCC 公司 40% 股权的议案》。

本公司于 2018 年 9 月 20 日完成对安东油田服务 DMCC 公司 40% 股权的交割。

(2) 北京翊鼎投资管理有限公司 (目标公司) 于 2015 年 12 月 23 日依法注册成立并有效存续, 注册资本为人民币伍佰万元, 法定代表人吕国营, 原股东为吕国营, 在本次增资扩股前吕国营持有公司 100% 股权。

① 吕国营、惠博普环境工程技术有限公司于 2018 年 4 月 26 日签订增《北京翊鼎

投资管理有限公司增资扩股协议》:

目标公司注册资本变更为 3,000 万元,原股东吕国营以货币出资 2,250 万元,占变更后注册资本 75%,惠博普环境工程以货币出资 750 万元,占变更后注册资本 25%。

协议签订后,惠博普环境工程于 7 月份以货币出资 80 万元注资到目标公司。

②惠博普环境工程与付世蛟于 2018 年 11 月 30 日签订《关于北京翊鼎投资管理有限公司 25%股权转让协议》:

惠博普环境工程(甲方)同意将其持有的目标公司 25%股权全部转交给付世蛟(乙方),付世蛟同意受让。本次股权交割完成后,付世蛟持有目标公司 25%股权。惠博普环境工程同意转让而付世蛟同意受让的股权,包括该股权下所有的附带权益、权利。

截至《关于北京翊鼎投资管理有限公司 25%股权转让协议》签署日,目标公司未形成收入,实缴注册资本金已经用尽,因此经甲乙双方协商确定甲方转让的股权对应的价款确定为人民币 0 万元。同时,甲方、乙方及目标公司确认,甲方在本次股权转让前应承担的权利和义务(包括但不限于出资义务等)一并转让给乙方。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	20,531,173.01			20,531,173.01
2、本年增加金额	1,610,398.55			1,610,398.55
(1) 外购	543,689.32			543,689.32
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,066,709.23			1,066,709.23
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	22,141,571.56			22,141,571.56
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,834,394.16			1,834,394.16
2、本年增加金额	606,343.44			606,343.44
(1) 计提或摊销	606,343.44			606,343.44
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,440,737.60			2,440,737.60
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额	4,988,296.64			4,988,296.64
(1) 计提	4,988,296.64			4,988,296.64
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	4,988,296.64			4,988,296.64
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,712,537.32			14,712,537.32
2、年初账面价值	18,696,778.85			18,696,778.85

注：本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司所拥有的投资性房地产，其中：246,100.60元投资性房地产已抵押，以取得短期借款，详见本附注六、53。

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	487,161,703.55	472,018,372.10
固定资产清理		
合计	487,161,703.55	472,018,372.10

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	256,686,053.43	341,876,568.72	29,349,283.75	17,007,772.89	644,919,678.79
2、本年增加金额	3,407,194.34	126,820,898.92	14,340,639.63	1,468,134.96	146,036,867.85
(1) 购置	2,300,934.65	15,064,439.26	472,174.83	1,374,544.83	19,212,093.57
(2) 在建工程转入	1,106,259.69	31,080,535.22	13,703,281.70		45,890,076.61
(3) 企业合并增加		96,738.20	199,998.18	113,723.63	410,460.01
(4) 汇兑损益		1,687.74	-34,815.08	-20,133.50	-53,260.84
(5) 融资租入固定资产		80,000,000.00			80,000,000.00
(6) 股东投入固定资产		577,498.50			577,498.50
3、本年减少金额	1,066,709.23	149,629,212.33	3,114,178.23	601,407.19	154,411,506.98
(1) 处置或报废		149,629,212.33	990,020.51	427,170.99	151,046,403.83
(2) 转入投资性	1,066,709.23				1,066,709.23

房地产					
(3)出售子公司而减少			2,124,157.72	174,236.20	2,298,393.92
4、年末余额	259,026,538.54	319,068,255.31	40,575,745.15	17,874,500.66	636,545,039.66
二、累计折旧					
1、年初余额	33,321,848.89	104,106,049.86	18,953,640.20	12,014,361.76	168,395,900.71
2、本年增加金额	6,620,079.98	29,215,557.39	1,877,288.39	1,813,088.18	39,526,013.94
(1) 计提	6,620,079.98	25,724,368.04	1,885,589.59	1,813,591.15	36,043,628.76
(2) 汇兑损益		3,265.76	-8,301.20	-502.97	-5,538.41
(3)融资租入固定资产		3,487,923.59			3,487,923.59
3、本年减少金额		64,326,971.18	2,453,251.01	464,178.43	67,244,400.62
(1)处置或报废		64,326,971.18	796,760.08	403,525.91	65,527,257.17
(2)出售子公司而减少			1,656,490.93	60,652.52	1,717,143.45
4、年末余额	39,941,928.87	68,994,636.07	18,377,677.58	13,363,271.51	140,677,514.03
三、减值准备					
1、年初余额		4,505,405.98			4,505,405.98
2、本年增加金额	4,200,416.10				4,200,416.10
(1) 计提	4,200,416.10				4,200,416.10
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
4、年末余额	4,200,416.10	4,505,405.98			8,705,822.08
四、账面价值					
1、年末账面价值	214,884,193.57	245,568,213.26	22,198,067.57	4,511,229.15	487,161,703.55
2、年初账面价值	223,364,204.54	233,265,112.88	10,395,643.55	4,993,411.13	472,018,372.10

注：本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司所拥有的固定资产-房屋及建筑物，其中：3,987,787.37 元房屋建筑物已抵押，以取得短期借款，详见本附注六、53。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
高粘度老化油泥分离试验装置 3 套	16,831,200.00	581,441.46		16,249,758.54
高级氧化装置设备 5 套	9,764,300.00	178,386.25		9,585,913.75
离心机试验设备	7,024,900.00	242,678.36		6,782,221.64

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
含油污泥处理装置	6,379,600.00	123,686.12		6,255,913.88
环保机械处理设备 I	3,289,576.70	235,856.44		3,053,720.26
环保机械处理设备 II	2,903,515.97	208,176.60		2,695,339.37
环保机械处理设备 III	2,542,972.50	182,326.32		2,360,646.18
环保机械处理设备 IV	2,542,972.50	182,326.32		2,360,646.18
环保机械处理设备 V	2,542,972.50	182,326.32		2,360,646.18
环保机械处理设备 VI	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 VII	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 VIII	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 IX	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X I	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X II	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X III	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X IV	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
环保机械处理设备 X V	1,882,916.96	110,078.24		1,772,838.72
集装箱燃油锅炉 WNS2-1.25-Y	329,111.64	13,447.56		315,664.08
预处理装置 I	818,965.69	29,923.76		789,041.93
预处理装置 II	818,965.69	29,923.76		789,041.93
预处理装置 III	818,965.70	29,923.76		789,041.94
加药装置 I	584,975.53	21,374.12		563,601.41
加药装置 II	584,975.53	21,374.12		563,601.41
加药装置 III	584,975.53	21,374.12		563,601.41
移动污泥处理设备 I	935,961.64	34,198.60		901,763.04
移动污泥处理设备 II	935,961.64	34,198.60		901,763.04
移动污泥处理设备 III	935,961.64	34,198.60		901,763.04
合计	80,000,000.00	3,487,923.59		76,512,076.41

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	2,206,268.67

项目	年末账面价值
合计	2,206,268.67

④未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	77,665,416.74	118,709,718.74
工程物资	341,025.64	341,025.64
合计	78,006,442.38	119,050,744.38

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口信义项目管道工程	5,464,199.99	5,018,321.27	445,878.72	5,464,199.99		5,464,199.99
营口新兴产业园项目工程	28,883,083.00	26,933,984.71	1,949,098.29	28,719,349.78		28,719,349.78
天津大强钢铁直供天然气管道工程	37,197,476.14		37,197,476.14	36,353,028.55		36,353,028.55
四平-通辽（吉林省内段）天然气管道工程				976,959.08		976,959.08
四平 CNG 加气母站				1,808,533.16		1,808,533.16
山西闻喜县大运路 LNG/CNG 加气站项目				42,228.68		42,228.68
唐山港 LNG 加气站项目	8,254,237.750	5,172,262.54	3,081,975.21	3,322,912.05		3,322,912.05
营口新鞍钢路加气站				409,848.93		409,848.93
023-尚码头分输延长线	5,797,227.92		5,797,227.92	157,858.93		157,858.93

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
023-西翟庄镇“煤改燃”工程	1,426,314.16		1,426,314.16	6,267,004.57		6,267,004.57
信科天然气高压管道项目	781,163.57		781,163.57			
052-威县10万m ³ /d综合污水处理厂及中水回用项目	17,714,370.20		17,714,370.20	11,089,215.17		11,089,215.17
052-威县综合污水处理厂及中水回用项目一期管网	9,271,912.53		9,271,912.53			
020-含油污泥处理装置				1,822,563.26		1,822,563.26
河北威县生物有机肥项目				22,262,276.54		22,262,276.54
050-新建探伤室项目				13,740.05		13,740.05
合计	114,789,985.26	37,124,568.52	77,665,416.74	118,709,718.74		118,709,718.74

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
营口信义项目管道工程	60,000,000.00	5,464,199.99			5,018,321.27	445,878.72
营口新兴产业园项目工程	45,000,000.00	28,719,349.78	163,733.22		26,933,984.71	1,949,098.29
天津大强钢铁直供天然气管道工程	42,000,000.00	36,353,028.55	844,447.59			37,197,476.14

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
四平-通辽(吉林省内段)天然气管道工程	180,000,000.00	976,959.08			976,959.08	
四平 CNG 加气母站	16,000,000.00	1,808,533.16			1,808,533.16	
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	
唐山港 LNG 加气站项目	25,756,000.00	3,322,912.05	4,931,325.70		5,172,262.54	3,081,975.21
营口新鞍钢路加气站	29,640,000.00	409,848.93			409,848.93	
尚码头分输延长线工程	34,000,000.00	157,858.93	5,639,368.99			5,797,227.92
西翟庄镇“煤改燃”工程	52,480,000.00	6,267,004.57	34,607,802.14	39,448,492.55		1,426,314.16
信科天然气高压管道项目			781,163.57			781,163.57
052-威县10万 m ³ /d 综合污水处理厂及中水回用项目	483,853,300.00	11,089,215.17	6,625,155.03			17,714,370.20
052-威县综合污水处理厂及中水回用项目一期管网			9,271,912.53			9,271,912.53
020-含油污泥处理装置	2,160,000.00	1,822,563.26	16,623.04	1,839,186.30		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
050-新建探伤室项目	1,200,000.00	13,740.05	897,435.91	911,175.96		
050-第五代连续化热解设备	3,000,000.00		2,496,083.36	2,496,083.36		
合计	992,522,000.00	96,447,442.20	66,275,051.08	44,694,938.17	40,362,138.37	77,665,416.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
营口信义项目管道工程						其他来源
营口新兴产业园项目工程			3,207,584.97			其他来源
天津大强钢铁直供天然气管道工程	88.57%	完成约 10 公里管线焊接、8.3 公里管线防腐，工程已完成近 90%。				其他来源
四平-通辽（吉林省内段）天然气管道工程						其他来源
四平 CNG 加气母站						其他来源
山西闻喜县大通路 LNG/CNG 加气站项目						其他来源
唐山港 LNG 加气站项目						其他来源
营口新鞍钢路加气站						其他来源
尚码头分输延长线工程	17.05%	前期筹建工作已完成，实质性管线铺设完成约 1 公里管线焊接				其他来源

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
西翟庄镇“煤改燃”工程	2.72%	中压 DE200 完成约 12 公里，DE110全部完成，户内挂表全部完成，预计通气 4136 户已通气 3157 数。				其他来源
信科天然气高压管道项目		工程初建阶段，前期筹建，成本为前期检测监理费用，暂无较大进展。				其他来源
052-威县 10 万 m ³ /d 综合污水处理厂及中水回用项目	5.58%	自 2017 年 10 月开工建设以来，共完成工程实体污水管网 13070.06 米	2,614,708.32	1,182,541.66	5.635	长期借款
052-威县综合污水处理厂及中水回用项目一期管网						
020-含油污泥处理装置	85.15%	已完工				自筹
050-新建探伤室项目	75.93%	已完工				自有资金
050-第五代连续化热解设备	83.20%	已完工				自有资金
合计			5,822,293.29	1,182,541.66		

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
营口信义项目管道工程	5,018,321.27	项目受园区建设影响短期预计投产的可能性较小，经中瑞世联资产评估（北京）有限公司评估报告确认，
营口新兴产业园项目工程	26,933,984.71	营口信义项目管道工程形成资产减值 5,018,321.27 元，营口新兴产业园项目工程形成资产减值 26,933,984.71 元
唐山港 LNG 加气站项目	5,172,262.54	项目受项目所在地的交通状况等因素影响，预计未来建成后能够产生经济效益较差
合计	37,124,568.52	

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	341,025.64		341,025.64	341,025.64		341,025.64
合计	341,025.64		341,025.64	341,025.64		341,025.64

13、油气资产

项目	油气资产	弃置资产	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,153,670,143.71	881,329.50	1,154,551,473.21
2、本年增加金额			
(1) 外购			
3、本年减少金额	1,153,670,143.71	881,329.50	1,154,551,473.21
(1) 处置	1,153,670,143.71	881,329.50	1,154,551,473.21
4、年末余额			
二、油气资产折耗额			
1、年初余额	851,219,401.51	457,571.48	851,676,972.99
2、本年增加金额	9,985,047.92		9,985,047.92
(1) 计提	9,985,047.92		9,985,047.92
3、本年减少金额	861,204,449.43	457,571.48	861,662,020.91
(1) 处置	861,204,449.43	457,571.48	861,662,020.91
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值	302,450,742.20	423,758.02	302,874,500.22

注：公司因出售泛华能源有限公司而减少了全部油气资产。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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、年初余额	40,061,458.55	1,529,013.49	4,860,000.00	14,939,761.07	61,390,233.11
2、本年增加金额	1,933,200.00			1,813,165.69	3,746,365.69
(1) 购置	1,933,200.00			1,813,165.69	3,746,365.69
3、本年减少金额				123,900.00	123,900.00
(1) 处置				123,900.00	123,900.00
4、其他				-891.86	-891.86
5、年末余额	41,994,658.55	1,529,013.49	4,860,000.00	16,628,134.90	65,011,806.94
二、累计摊销					
1、年初余额	4,587,876.01	79,636.10	4,860,000.00	4,500,735.04	14,028,247.15
2、本年增加金额	909,663.24	191,126.64		1,678,846.22	2,779,636.10
(1) 计提	909,663.24	191,126.64		1,678,846.22	2,779,636.10
3、本年减少金额				31,181.50	31,181.50
(1) 处置				31,181.50	31,181.50
4、其他				-101.55	-101.55
5、年末余额	5,497,539.25	270,762.74	4,860,000.00	6,148,298.21	16,776,600.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	36,497,119.30	1,258,250.75		10,479,836.69	48,235,206.74
2、年初账面价值	35,473,582.54	1,449,377.39		10,439,026.03	47,361,985.96

注：本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司所拥有的无形资产，其中：82,600.00元无形资产-土地使用权已抵押，以取得短期借款，详见本附注六、53。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	7,139,810.57			7,139,810.57
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	1,508,298.34			1,508,298.34
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	18,345.80			18,345.80
凯特智能控制技术股份有限公司	25,242,971.10			25,242,971.10
徐州亿通光电有限公司	4,407,480.41			4,407,480.41
Pan-china resources Ltd	119,153,881.80		119,153,881.80	
北京华油科思能源管理有限公司	138,297,036.63			138,297,036.63
河南省啄木鸟地下管线有限公司	27,689,708.63			27,689,708.63
HME OVERSEAS DMCC		232,873.06		232,873.06
合计	323,457,533.28	232,873.06	119,153,881.80	204,536,524.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司		7,139,810.57		7,139,810.57
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司				
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	18,345.80			18,345.80
凯特智能控制技术股份有限公司		25,242,971.10		25,242,971.10
徐州亿通光电有限公司				
Pan-china resources Ltd				
北京华油科思能源管理有限公司		138,297,036.63		138,297,036.63
河南省啄木鸟地下管线有限公司				
HME OVERSEAS DMCC				
合计	18,345.80	170,679,818.30		170,698,164.10

(3) 商誉的减值测试过程

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

项目	资产组或资产组组合构成	商誉所在资产组合回收金额	确定方法	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	259.09	资产组可收回金额的估计，根据其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较高者确定	是
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	2,591.35	资产组可收回金额的估计，根据其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较高者确定	是
凯特智能控制技术股份有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	13,669.11	资产组可收回金额的估计，根据其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较高者确定	是
徐州亿通光电有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	7,540.00	资产组可收回金额的估计，根据资产预计未来现金流量的现值确定	是
北京华油科思能源管理有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	19,214.37	资产组可收回金额的估计，根据其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较高者确定	是
河南省啄木鸟地下管线有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用等其他资产	21,800.00	资产组可收回金额的估计，根据资产预计未来现金流量的现值确定	是

注：商誉减值测试过程中的假设：

A、假设评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

B、假设评估基准日后商誉所在资产组持续经营。

C、假设评估基准日后商誉所在资产组的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

D、假设商誉所在资产组完全遵守所有有关的法律法规。

E、假设评估基准日后无人力不可抗拒因素及不可预见因素对商誉所在资产组造成重大不利影响。

F、假设评估基准日后被评估单位的主营业务与目前保持一致且合法合规经营；

G、假设评估基准日后商誉所在资产组采用的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

H、假设商誉所在资产组相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

I、假设商誉所在资产组于年度内均匀获得净现金流。

J、假设评估基准日后商誉所在资产组的产品或服务保持目前的市场竞争态势。

K、假设商誉所在资产组现有业务订单能如期实现，主营业务、产品结构以及销售策略和成本控制等不发生重大变化。

L、假设商誉所在资产组提供的盈利预测资料和财务资料真实、准确、完整。

②折现率的确定：

计算资产未来现金流量现值时折现率采用（所得）税前加权平均资本成本确定。

③预测期：

预测期，根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，即 2019 年-2023 年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，之后为稳定期，稳定期增长为 0。

④关键参数：

项目	预测期营业收入平均增长率	稳定期增长率	平均毛利率	折现率
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	8.91%	0	9.06%	15.90%
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	10.22%	0	24.93%	15.50%
凯特智能控制技术股份有限公司	5.31%	0	32.96%	11.40%
徐州亿通光电有限公司	-6.56%	项目设计寿命 25 年	52.44%	10.02%/11.50%
北京华油科思能源管理有限公司	3.35%	0	8.57%	14.80%
河南省啄木鸟地下管线有限公司	8.72%	0	50.03%	13.80%/15.30%

注 1：根据三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司已签订的合同、协议、发展规划、

历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估并出具评估报告。

注2：根据呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估，并出具评估报告。

注3：根据凯特智能控制技术股份有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及凯特智能控制技术股份有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估，并出具评估报告。

注4：根据徐州亿通光电有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及徐州亿通光电有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估，并出具评估报告。

注5：根据北京华油科思能源管理有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及北京华油科思能源管理有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估，并出具评估报告。

注6：根据河南省啄木鸟地下管线有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试评估，所涉及河南省啄木鸟地下管线有限公司的商誉资产组在2018年12月31日所表现的可收回价值进行评估，并出具评估报告。

注7：收购鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司形成的商誉

年初已计提18,345.80元商誉减值，持续经营亏损，资金紧张，全额计提商誉减值。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	523,409.05		223,424.04		299,985.01
房租及车位	83,199.80	100,000.00	64,000.03		119,199.77
服务费	358,279.73		224,359.31		133,920.42
合计	964,888.58	100,000.00	511,783.38		553,105.20

17、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	195,723,158.65	30,866,943.68	121,484,723.52	18,758,005.11
内部交易未实现利润	19,547,220.84	3,269,845.56	17,672,054.85	2,861,378.40
可抵扣亏损	248,673,710.66	40,545,474.84	177,014,878.39	32,983,444.53
预计负债			1,150,676.80	287,669.20
联营企业投资收益			8,665.30	2,166.33
股权激励				
交易性金融资产			19,583,272.71	3,231,240.00
啄木鸟评估增值	817.67	122.65	919.13	137.87
应付职工薪酬			35,371.75	7,074.35
税费			19,067.68	3,813.54
应付职工薪酬-累计带薪缺勤	104,625.81	20,925.17		
交易性金融资产	24,736,214.67	4,081,475.42		
合计	488,785,748.30	78,784,787.32	336,969,630.13	58,134,929.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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			53,923,450.41	13,480,862.62
非安装资产			79,210.45	19,802.61
弃置资产			423,758.03	105,939.51
库存油			494,191.48	123,547.87
公允价值变动				
啄木鸟评估增值	12,346,235.67	1,851,935.35	13,168,595.13	1,975,289.27
合计	12,346,235.67	1,851,935.35	68,089,205.50	15,705,441.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	26,309,736.94	14,437,220.74
合 计	26,309,736.94	14,437,220.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		169,999.34	
2019 年	2,251,779.98	2,250,569.39	
2020 年	5,199,586.08	1,831,589.35	
2021 年	10,101,319.13	10,021,510.16	
2022 年	459,791.76	163,552.50	
2023 年	8,848,506.15		
合 计	26,860,983.10	14,437,220.74	

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
开采矿区权预付款		13,000,000.00
油井勘探费及土地补偿费		11,908,861.92
融资租赁摊销	7,449,783.46	
合计	7,449,783.46	24,908,861.92

(1) 其他非流动资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开 采 矿 区 权 预 付 款	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00
油 井 勘 探 费 及 土 地 补 偿	11,908,861.92	11,908,861.92		11,908,861.92		11,908,861.92

费						
北京能源融资租赁摊销	7,449,783.76		7,449,783.76			
合计	32,358,645.68	24,908,861.92	7,449,783.76	24,908,861.92	-	24,908,861.92

(2) 本年计提非流动资产减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
开采矿区权预付款	13,000,000.00	项目受地质构造、地块储油量及经济开采量的影响，预计未来为公司带来投入产出收益之可能性较小，经中瑞世联资产评估（北京）有限公司评估，并出具评估报告
油井勘探费及土地补偿费	11,908,861.92	
合计	24,908,861.92	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款 ^注	8,000,000.00	
保证借款	92,815,272.00	155,067,965.11
信用借款	672,573,040.00	461,617,132.87
合计	773,388,312.00	616,685,097.98

注：本公司之二级子公司啄木鸟短期借款 8,000,000.00 元，系由抵押及保证取得的借款：

① 由法人张中炜提供最高额担保，《最高额保证合同》编号为：BXXH20E2018093A，期限：2018年9月20日到2021年9月20日止。

② 签订《最高额抵押合同》，合同编号：DXXH20E2018093Y，期限：2018年9月20日到2021年9月20日止。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、10 投资性房地产、本附注六、11 固定资产及本附注六、14 无形资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	23,066,424.70	47,655,063.40
应付账款	435,179,568.06	254,246,572.78
合计	458,245,992.76	301,901,636.18

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		10,267,295.04
银行承兑汇票	23,066,424.70	37,387,768.36
合计	23,066,424.70	47,655,063.40

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	340,475,532.80	155,971,760.70
1 至 2 年	23,161,164.63	70,675,966.73
2 至 3 年	54,877,796.70	15,451,526.08
3 年以上	16,665,073.93	12,147,319.27
合 计	435,179,568.06	254,246,572.78

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
Anton Oilfield Services DMCC	24,863,309.02	未到付款期
BEIJING JERRYWON ENERGY EQUIPMENTS CO., LTD	16,375,182.38	未到结算期
中国石油管道局工程有限公司天津分公司	11,800,000.00	未到结算期
常州极阳能源科技有限公司	9,785,930.00	未达付款条件
中油（新疆）石油工程有限公司	8,550,220.00	未到付款期
北京恒科佳业科技发展有限公司	6,539,205.36	未到付款期
上海蓝昱电子科技有限公司	2,794,597.05	项目业主尚未结算完
江苏中利集团股份有限公司	2,223,924.99	款项未结算
扬州澄露环境工程有限公司	2,160,000.00	款项未结算
青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司	2,037,171.91	项目业主尚未结算完
合 计	87,129,540.71	——

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	74,307,606.95	68,533,672.56
1 至 2 年	3,089,979.31	215,185.40
2 至 3 年	71,457.27	48,287.00
3 年以上	1,046,000.00	1,046,000.00
合 计	78,515,043.53	69,843,144.96

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
TNS-INTEC LTD	3,225,704.00	预收设备款, 项目未完工, 未确认收入
榆林大兴油气服务有限公司	2,450,000.00	项目预付款, 未验收
潍坊新捷能源有限公司	846,000.00	预收设备款, 项目未完工, 未确认收入
呼伦贝尔市强大汽车销售服务有限公司	223,348.38	项目未结, 房租押金
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
呼伦贝尔市蒙盛汽车销售有限公司	100,000.00	项目未结, 房租押金
廊坊瑞普防护工程有限公司	80,000.00	2017年6月瑞普汇往来款, 现因第三方未退回, 故无法归还
陕西大生物物流有限公司	26,361.07	预收客户充值货款结算余额
陕县天宇汽车运输有限公司	22,652.88	预收客户充值货款结算余额
铜川方圆汽车物流有限公司	9,000.00	预收客户充值货款结算余额
合计	7,183,066.33	---

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,771,265.15	212,416,548.17	191,286,728.06	31,901,085.26
二、离职后福利-设定提存计划	996,937.32	20,377,448.78	20,162,902.75	1,211,483.35
三、辞退福利		1,288,192.99	1,091,546.99	196,646.00
合计	11,768,202.47	234,082,189.94	212,541,177.80	33,309,214.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,745,646.72	178,104,653.40	157,153,352.85	30,696,947.27
2、职工福利费	126,000.00	7,091,162.74	7,091,162.74	126,000.00
3、社会保险费	559,643.64	10,702,843.34	10,591,095.22	671,391.76
其中：医疗保险费	503,802.30	9,434,116.23	9,333,473.62	604,444.91
工伤保险费	15,644.96	488,408.28	485,128.73	18,924.51
生育保险费	40,196.38	780,318.84	772,492.87	48,022.35
4、住房公积金	19,204.00	10,133,503.40	10,125,904.40	26,803.00
5、工会经费和职工教育经费	171,752.22	2,004,119.00	1,921,175.25	254,695.97
6、短期带薪缺勤		358,427.13	358,427.13	
7、商业保险		939,543.84	939,543.84	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
8、劳务费	149,018.57	3,078,815.91	3,076,328.78	151,505.70
9、其他		3,479.41	29,737.85	-26,258.44
合计	10,771,265.15	212,416,548.17	191,286,728.06	31,901,085.26

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	957,676.36	19,625,358.88	19,421,449.37	1,161,585.87
2、失业保险费	39,260.96	752,089.90	741,453.38	49,897.48
合计	996,937.32	20,377,448.78	20,162,902.75	1,211,483.35

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，本公司分别按员工应发工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,100,102.75	9,698,463.04
营业税	19,500.00	19,500.00
企业所得税	10,302,462.53	7,112,064.49
个人所得税	95,402.48	20,000,248.98
城市维护建设税	359,184.99	692,851.70
教育费附加	162,762.19	498,430.32
地方教育费附加	93,665.70	
防洪保安费	3,052.57	15,560.24
房产税	114,056.34	104,445.95
土地使用税	72,719.48	264,667.25
应交地方水利建设基金	2,383.60	5,596.37
印花税	15,885.41	4,800.20
车船税		3,024.68
残疾人就业保证金	41,528.32	573,583.27
河道工程维修		137.61
社会保险税		15,113.72
合计	16,382,706.36	39,008,487.82

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,554,482.77	11,091,843.68
应付股利	237,360.00	
其他应付款	194,563,560.20	752,554,471.89
合 计	196,355,402.97	763,646,315.57

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	1,174,983.55	9,852,791.72
短期借款应付利息	379,499.22	1,239,051.96
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	1,554,482.77	11,091,843.68

注：无已逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	237,360.00	
合 计	237,360.00	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	19,912,026.68	45,414,678.91
投资款	30,436,469.32	47,819,000.00
股东借款 ^注	89,517,890.00	350,000,000.00
备用金	8,853,979.92	8,212,189.40
保证金	45,761,867.00	299,228,863.82
服务费	51,327.28	242,124.24
合同管理费		1,523,056.68
租赁费	30,000.00	114,558.84
合 计	194,563,560.20	752,554,471.89

注：详见本附注十一、4、(6) 关联方资金拆借

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
白明垠	52,517,890.00	股东借款
张明举	9,174,767.13	股东借款
常州极阳能源科技有限公司	7,880,000.00	款项未结算

孟凡辉	6,350,639.60	股东借款
郑霞	3,919,935.83	股东借款
王仓	3,590,723.79	股东借款
江苏绿色阳光电力工程有限公司	2,436,500.00	款项未结算
王万军	2,049,081.78	股东借款
孟蒙	1,122,792.89	股东借款
姚军庆	867,510.63	股东借款
承德市开发区富泉石油机械有限公司	463,462.72	质保金
合 计	90,373,304.37	---

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的应付债券	9,363,066.31	--
合 计	9,363,066.31	--

注：详见本附注六、28.

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	58,907,520.00	60,408,120.00
能源应收账款贴现	50,000,000.00	
科技信用证付款		50,000,000.00
合 计	108,907,520.00	110,408,120.00

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	269,163,317.70	--
抵押借款		
保证借款		
信用借款	47,520,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	316,683,317.70	--

注：

1、本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司长期借款 100,000,000.00 元系由母公司提供保证取得的借款：

(1) 保证合同编号为 13053301-2018 年邢威(保)字 0002 号，保证期限自 2018 年 11 月 27 日至 2035 年 11 月 26 日；

(2) 质权人：中国农业发展银行威县支行，质押合同编号为 13053301-2018 年邢威(质)字 0003 号，权利有效期限为 2018 年 11 月 27 日至 2033 年 11 月 26 日；

(3) 质押权利或权利凭证名称:《威县综合污水处理厂及中水回用 PPP 项目合同》项下应收账款, 应收账款总价值为 100,539.89 万元;

(4) 权利凭证签发人或权利登记机关: 中国人民银行征信中心。

2、子公司香港惠华环球科技有限公司长期借款 169,163,317.70 元, 其中: 长期借款期末余额为 174,814,245.66 元人民币, 利息调整为-5,650,927.96 元;

该笔借款由子公司香港惠华环球科技有限公司持有的安东油田服务集团的股票 2.06 亿股为质押物, 股票代码: 3337, 从 Nomura International plc 取得的借款。

详见本附注六、2。

28、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
华油惠博普科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	---	497,266,556.51
合 计	---	497,266,556.51

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
华油惠博普科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	500,000,000.00	2016/8/23	3 年	500,000,000.00	497,266,556.51
小 计	500,000,000.00			500,000,000.00	497,266,556.51
减: 一年内到期部分 年末余额					
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00	497,266,556.51

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	与基金对冲	年末余额
华油惠博普科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)			1,596,509.80	79,500,000.00	410,000,000.00	9,363,066.31
小 计			1,596,509.80	79,500,000.00	410,000,000.00	9,363,066.31
减: 一年内到期部分 年末余额 (附注六、25)						9,363,066.31

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	与基金对冲	年末余额
合计			1,596,509.80	79,500,000.00	410,000,000.00	--

注：本公司 2016 年 1 月 4 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1 号文核准公开发行不超过人民币 5 亿元公司债券，根据《华油惠博普科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告》，2016 年公司债券（第一期）发行规模为人民币 5 亿元，发行价格为每张 100 元，票面利率 5.5%，期限为 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，每年付息一次，付息日每年 8 月 23 日，首次付息日为 2016 年 8 月 23 日，简称“16 华油 01”，发行工作于 2016 年 8 月 23 日结束，网下机构投资者认购数量为 5 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日剩余 9,363,066.31 元（其中债券本金 10,500,000.00 元，利息-1,136,933.69 元）于 2019 年 8 月 22 日前到期，本公司将其重分类至一年内到期的非流动负债列报。

29、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	136,166,015.59	65,000,000.00
合计	136,166,015.59	65,000,000.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
融资租赁款 ^注	71,166,015.59	
合计	136,166,015.59	65,000,000.00

注：

长期应付款-融资租赁款 71,166,015.59 元，系本公司之子公司取得融资租赁款：

①本公司之子公司北京惠博普能源技术有限责任公司于 2018 年 8 月 29 日与中关村科技租赁有限公司签订编号为 KJZLA2018-197 的融资租赁合同，租赁期限为 3 年：2018 年 8 月 31 日到 2021 年 8 月 30 日，租赁物本金 4,000 万元，租金计算方法等额年金法，基准利率为 4.75%。截止 2018 年 12 月 31 日，长期应付款账——融资租赁款面余额为 40,412,566.00，未确认融资费用余额为-3,187,710.77，账面价值为 37,224,855.23 元。

②本公司之子公司大庆惠博普石油机械设备制造有限公司于 2018 年 9 月 27 日与永盈永赢金融租赁有限公司签订编号为永赢租赁【2018】回字 0191 号的融资租赁合同，租赁期限 24 个月：2018 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 25 日，租赁物本金为 4,000 万元，租金计算方法为等额本息法，每期固定还款金额为 5,277,952.53 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，长期应付款——融资租赁款账面余额为 36,945,667.71

元，未确认融资费用余额为-3,004,507.35 元，账面价值为 33,941,160.36 元。

30、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他		1,150,676.67	
合计		1,150,676.67	

注：预计负债期初余额系本公司之子公司泛华能源有限公司按照行业规定计提油井弃置时应预计的费用支出，公司已将泛华能源有限公司出售。

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
技术改造项目国家专项补助款 ^{注1}	8,137,967.58		289,360.92	7,848,606.66	专项资金补助
威县10万吨综合污水处理厂及中水回用项目 ^{注2}		9,330,000.00		9,330,000.00	专项资金补助
融资租赁未实现售后租回损益		2,748,381.43	123,793.92	2,624,587.51	融资租赁固定资产业务形成
合计	8,137,967.58	12,078,381.43	413,154.84	19,803,194.17	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目	8,137,967.58		289,360.92			7,848,606.66	与资产相关
威县10万吨综合污水处理厂及中水回用项目		9,330,000.00				9,330,000.00	与资产相关
合计	8,137,967.58	9,330,000.00	289,360.92			17,178,606.66	

注：

(1) 本公司之子公司大庆惠博普机械根据中华人民共和国国家发展和改革委员会加急文件：发改办能源【2014】1951号——《国家发展改革委办公厅关于2014年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目的复函》——附件3《2014年能源自主创新（含核电设备）项目明细表》，以及黑龙江省发展和改革委员会文件：黑发改产业（2014）314号——《转发国家发展改革委办公厅2014年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目复函的通知》，2014年收到油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目的专项补助资金879万元。本期摊销289,360.92元计入当期营业外收入。

(2) 本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司根据邢市财环资[2018]15号《邢台市财政局、邢台市环境保护局关于预拨 2017 年中央水污染防治资金（第一批）预算的通知》、省财政厅《关于预拨 2017 年中央水污染防治资金（第一批）预算的通知》（冀财建[2017]313 号）、财建[2017]455 号文件及水污染防治行动计划项目储备库建设有关要求，“威县 10 万吨综合污水处理厂及中水回用项目”列入 2017 年水污染防治专项资金支持项目，拟支持资金 5,782 万元、支持资金比例占项目总投资的比例为 12.5%，于 2018 年 12 月获得政府资金支持 933 万元并计入“递延收益”核算。截止报表日，该项目正在建设中。

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,070,810,000.00						1,070,810,000.00

注：详见本附注一、基本情况

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	509,460,936.11		1,308,762.42	508,152,173.69
其他资本公积	9,702,532.91			9,702,532.91
合计	519,163,469.02		1,308,762.42	517,854,706.60

(3) 注：2018 年 9 月 28 日本公司通过全国中小企业股份转让系统以 8.920 元/股的价格，购买子公司凯特智能 208,500 股，占凯特智能总股本 0.417%。购买总成本 1,860,984.71 元，按取得的股权比例计算的子公司凯特智能控制技术有限公司净资产份额 552,222.29 元，差额 1,308,762.42 元调整资本公积。

34、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票认购款	60,408,120.00			60,408,120.00
合计	60,408,120.00			60,408,120.00

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-61,417,863.23	44,853,557.30			44,853,557.30		-16,564,305.93
外币财务报表折算差额	-61,417,863.23	44,853,557.30			44,853,557.30		-16,564,305.93
其他综合收益合计	-61,417,863.23	44,853,557.30			44,853,557.30		-16,564,305.93

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,365,765.95		426,756.90	52,939,009.05
合计	53,365,765.95		426,756.90	52,939,009.05

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

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

本期盈余公积减少系本公司之子公司北京惠博普能源技术有限公司依据股权转让协议收购徐州亿通光电有限公司 27.71%的股权，购买成本 0 元，交割时点为 12 月 10 日，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 426,756.90 元，差额调整盈余公积。

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	619,325,972.95	558,424,362.79
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	619,325,972.95	558,424,362.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	-494,369,654.08	88,900,249.42
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,470,740.00	26,770,249.55
年末未分配利润	114,485,578.87	619,325,972.95

38、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,659,845,522.49	1,370,051,511.99	1,482,352,201.59	1,116,766,411.88
其他业务	1,935,777.32	963,614.91	2,893,872.21	518,585.64
合计	1,661,781,299.81	1,371,015,126.90	1,485,246,073.80	1,117,284,997.52

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,962,826.68	2,713,023.41
教育费附加	1,409,748.77	1,955,548.60
房产税	2,207,222.58	1,968,269.32
土地使用税	540,565.33	169,439.08
印花税	1,321,351.04	1,004,559.77
地方水利建设基金	10,599.46	34,644.56
防洪保安费	75,961.24	82,268.80
残保金	1,775,468.96	1,013,028.54
车船税	66,240.51	66,894.89
其他税费	542,280.85	69.22
合计	9,912,265.42	9,007,746.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料	3,830,587.05	2,683,987.40
人工费用	17,870,152.42	12,786,440.05
职工福利费	412,981.98	295,537.92
职工教育经费	89,207.58	8,584.25
劳务费	571,076.47	1,408,708.05
业务费	6,039,715.86	5,986,658.30
差旅交通费	14,555,661.57	14,789,883.22
车辆费	1,486,134.14	947,651.23
办公费	1,144,190.57	1,765,553.96
运杂费	18,104,251.26	1,311,467.78
租赁费	2,871,039.00	1,043,301.37

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	3,042,702.34	1,800,831.72
维修费	600,016.11	159,446.36
劳保用品	65,374.74	163,989.21
保险及公积金	4,038,462.19	3,542,197.99
宣传费	573,713.20	849,866.56
燃料及动力	361,430.60	293,169.00
代理费	702,325.47	1,635,284.15
会议费	327,672.24	420,345.23
加工材料	209,609.94	
服务费	10,580,449.66	6,704,582.43
摊销费	38,124.32	
仓储费	363,883.16	34,421.10
检测费	103,455.18	
其他费用	1,626,002.48	2,098,945.68
合 计	89,608,219.53	60,730,852.96

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
物料费用	189,851.09	41,501.48
人工费用	49,131,954.64	36,323,461.96
职工福利费	5,688,231.58	5,018,449.37
辞退福利	1,288,192.99	531,747.98
职工教育经费	462,236.07	679,558.94
差旅交通费	4,659,568.64	4,213,005.61
业务费	2,727,399.48	3,119,656.76
运杂费	524,585.49	255,688.20
办公费	2,697,799.42	2,572,276.56
劳务费	2,809,524.14	2,031,110.33
服务费	30,523,296.74	13,669,772.10
折旧费	12,114,167.83	7,551,767.22
摊销费	2,966,159.76	2,593,300.91
会议费	94,506.66	62,945.26
维修费	623,029.87	641,863.21

项 目	本年发生额	上年发生额
通讯费	1,551,166.05	1,321,413.65
车辆费	3,259,465.39	2,441,514.40
燃料及动力	745,519.68	637,801.57
保险及公积金	10,270,642.60	8,833,715.38
租赁费	12,297,764.64	10,256,058.26
股权激励摊销费用		-3,265,600.00
其他费用	5,454,811.37	6,484,383.74
合 计	150,079,874.13	106,015,392.89

42、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料	5,236,429.56	5,071,913.11
加工费	76.80	0.00
人工费用	51,685,975.73	34,201,705.99
职工福利费	152,971.77	144,363.60
职工教育经费	385,528.09	37,539.35
差旅交通费	842,329.34	511,796.98
运杂费	11,285.29	17,594.27
办公费	19,798.30	99,187.30
劳务费	24,915.01	165,680.52
服务费	4,253,810.03	1,994,679.32
折旧费	2,143,186.48	4,376,298.79
摊销费	210,649.95	71,393.96
劳保用品	101,983.37	80,850.71
会议费	9,708.74	
维修费	2,195.07	7,669.62
车辆费	33,059.20	18,222.19
燃料及动力	49.48	
保险及公积金	13,464,152.74	9,653,916.45
租赁费	1,117,676.50	2,118,308.11
委外研发费	70,332.25	375,094.33
合 计	79,766,113.70	58,946,214.60

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	63,386,827.50	56,138,217.00

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	4,855,390.57	3,351,080.53
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-47,831,951.40	36,081,411.31
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费等	8,466,694.53	10,324,487.14
合 计	19,166,180.06	99,193,034.92

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	49,953,515.01	38,943,183.31
存货跌价损失	3,231,958.57	620,396.94
长期股权投资减值损失	26,255,003.58	
投资性房地产减值损失	5,653,001.55	
固定资产减值损失	3,535,711.19	
在建工程减值损失	37,124,568.52	
商誉减值损失	170,679,818.30	18,345.80
其他	25,010,718.06	
合 计	321,444,294.78	39,581,926.05

45、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收外贸企业资金奖励款		415,068.00	
即征即退税款	1,668,238.55	6,222,215.20	
代扣手续费	579,763.87	121,049.62	579,763.87
收北京商委稳增长款	37,155.00	87,790.00	
合 计	2,285,157.42	6,846,122.82	579,763.87

46、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,805,574.49	120,208,324.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-145,290,105.96	-935,850.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	14,702,801.40	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-2,541,400.00

项 目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	14,504,545.11	
合 计	-80,277,184.96	116,731,073.64

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-25,163,131.08	-27,246,552.40
合 计	-25,163,131.08	-27,246,552.40

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	41,355.41	96,815.12	41,355.41
接受捐赠	838.86		838.86
与企业日常活动无关的政府补助	7,491,083.02	819,658.35	7,496,985.78
无法支付的应付款项	19,030,394.92		19,030,394.92
违约金收入	30,927.00	173,200.00	30,927.00
其他	1,254,281.16	1,314,048.81	1,248,378.40
合 计	27,848,880.37	2,403,722.28	27,848,880.37

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退		1,668,238.55			6,222,215.20		与收益相关
收北京商委稳增长款		37,155.00			87,790.00		与收益相关
收外贸企业资金奖励款					415,068.00		与收益相关
收发改局款				20,000.00			与收益相关
收商委展会补贴	255,000.00						与收益相关
收到社保中心稳岗补贴款	215,422.10			50,586.43			与收益相关
专利资助金	316,000.00			11,460.00			与收益相关
技术改造项目国家专项补助款	289,360.92			289,360.92			与资产相关
中关村企业信用促进会补贴款	301,500.00			20,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
区级资助资金	500,000.00			150,000.00			与收益相关
老旧汽车更新淘汰补贴	10,000.00						与收益相关
煤改燃工程补助款	5,603,800.00						与收益相关
专利试点零冲破奖励款				2,000.00			与收益相关
企业扶持资金				67,251.00			与收益相关
海淀区企业专项资金款				5,000.00			与收益相关
中关村科技园区创新补贴				4,000.00			与收益相关
科技创新奖励资金				200,000.00			与收益相关
合计	7,491,083.02	1,705,393.55		819,658.35	6,725,073.20		

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	183,502.03	592,065.93	183,502.03
债务重组损失			
对外捐赠支出	1,000.00	40,900.00	1,000.00
其他	5,238,250.02	4,541,640.55	5,238,250.02
合计	5,422,752.05	5,174,606.48	5,422,752.05

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,518,015.04	18,418,659.35
递延所得税费用	-19,708,263.85	-26,671,497.04
合计	37,809,751.19	-8,252,837.69

注：本期递延所得税资产增加 20,649,857.99 元，递延所得税负债减少 13,853,506.53 元，与因递延所得税资产/负债变动影响所得税费用-19,708,263.85 元之间差异-14,795,100.67 元，其中：

①汇率影响 30,777.98 元；

②处置三级子公司泛华能源有限公司影响金额为-14,825,878.65元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-459,939,805.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,990,970.75
子公司适用不同税率的影响	3,469,560.30
调整以前期间所得税的影响	46,945,269.40
非应税收入的影响	-4,472,659.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,658,847.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	65,130,838.35
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-504,699.08
税法规定额外可扣除费用	-5,426,435.16
所得税费用	37,809,751.19

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,991,989.77	5,124,702.95
存款利息收入	3,434,785.10	12,669,206.41
单位及个人往来	138,811,819.41	153,467,081.50
收回保函保证金存款	120,589,548.86	63,114,296.79
合计	270,828,143.14	234,375,287.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	89,267,673.74	140,860,400.57
单位及个人往来	170,937,728.14	125,839,952.06
保证金存款	155,395,061.99	173,205,514.25
合计	415,600,463.87	439,905,866.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额	5,742,243.71	
收到股权转让保证金		299,999,863.82
合计	5,742,243.71	299,999,863.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
对外支付投资款的手续费	260.83	114,533.19
付现费用	5,486,270.89	379,628.92
投资保证金	34,491,200.88	
合 计	39,977,732.60	494,162.11

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金转回	90,826,881.60	28,254,672.68
募集资金存款利息收入		54.94
合 计	90,826,881.60	28,254,727.62

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	11,410,401.90	51,571.68
员工股权激励回购款	1,015,246.00	1,600,000.00
存入保证金		134,735,561.60
手续费	30,680.41	45,297.05
收购少数股东股权	1,860,984.71	
合 计	14,317,313.02	136,432,430.33

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-497,749,556.20	96,298,506.22
加：资产减值准备	321,444,294.78	39,581,926.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,516,600.27	95,700,823.81
无形资产摊销	2,779,636.10	2,310,700.72
长期待摊费用摊销	511,783.38	703,106.07
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	142,146.52	495,250.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,163,131.08	27,246,552.40
财务费用（收益以“-”号填列）	63,426,041.53	67,145,479.27
投资损失（收益以“-”号填列）	80,277,184.96	-116,731,073.64

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,649,857.99	-25,980,287.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,853,506.53	-1,074,352.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,894,964.07	64,633,779.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,494,874.33	-235,841,317.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,379,307.83	-163,454,645.08
其他		-3,554,960.89
经营活动产生的现金流量净额	33,997,367.33	-152,520,513.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	396,951,045.03	374,293,240.84
减：现金的年初余额	374,293,240.84	728,127,471.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,657,804.19	-353,834,230.68

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,724,137.93
其中：HME OVERSEAS DMCC. LLC	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,466,381.64
其中：HME OVERSEAS DMCC. LLC	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：HME OVERSEAS DMCC. LLC	
取得子公司支付的现金净额	-5,742,243.71

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	232,551,326.37
其中：涠池华油大有能源利用公司	855,473.86
安阳华油大有能源利用公司	470,151.88
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES	

项 目	金 额
泛华能源有限公司	226,125,700.63
河北优净生物科技有限公司	5,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,289,162.46
其中：涪池华油大有能源利用公司	855,493.86
安阳华油大有能源利用公司	20,151.88
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES	
泛华能源有限公司	30,002,900.64
河北优净生物科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	201,262,163.91

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	396,951,045.03	374,293,240.84
其中：库存现金	1,536,240.57	511,042.79
可随时用于支付的银行存款	395,392,037.55	373,764,408.43
可随时用于支付的其他货币资金	22,766.91	17,789.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	396,951,045.03	374,293,240.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	315,692,140.59	保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	170,472,156.09	注 1
无形资产	82,600.00	注 2
投资性房地产	6,228,401.08	注 3

项目	年末账面价值	受限原因
合计	492,475,297.76	

注 1: 所有权或使用权受限制的固定资产, 其中 87,250,876.92 元系母公司以房产作为抵押, 向北京银行五棵松支行申请开具不超过 1,000 万美元的保函; 其中 3,987,787.37 元系本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司以房产作为抵押取得短期借款; 其中, 79,233,491.80 元系子公司大庆惠博普石油机械设备制造有限公司以房产作为抵押, 为北京惠博普能源技术有限责任公司向北京银行五棵松支行申请最高额 1 亿元整的授信额度。

注 2: 所有权或使用权受限制的无形资产系本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司以无形资产作为抵押取得短期借款;

注 3: 所有权或使用权受限制的投资性房地产, 其中 4,849,569.04 元系母公司以房产抵押, 1,132,731.44 元系子公司北京惠博普能源技术有限责任公司以房产抵押, 向汇丰银行北京分行开具融资性备用信用证担保; 其中 246,100.60 元系本公司控股子公司河南省啄木鸟地下管线检测有限公司以房产作为抵押取得短期借款。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			316,793,417.16
其中: 美元	41,271,116.82	6.8632	283,251,928.96
港元	28,520.50	0.8762	24,989.66
迪拉姆	893,648.71	1.8519	1,654,948.05
图格里拉	1,580,089,885.33	0.0026	4,111,177.30
苏姆	261,047.58	0.0008	214.06
坚戈	17,144,977.43	0.0179	306,817.77
卢比	839,644.62	0.0492	41,324.75
欧元	2,620,087.34	7.8473	20,560,611.38
中非法郎	569,240,325.00	0.0120	6,837,714.78
列克	57,866.26	0.0638	3,690.45
应收账款			703,587,299.35
其中: 美元	100,734,488.11	6.8632	691,360,938.80
图格里克	4,699,079,414.36	0.0026	12,226,360.55
其他应收账款			316,942,913.39
其中: 美元	45,897,740.64	6.8632	315,005,373.56
中非法郎	126,233,432.80	0.0120	1,516,315.99
迪拉姆	131,792.15	1.8519	244,065.88
卢比	2,705,207.00	0.0492	133,142.06

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
坚戈	2,459,608.73	0.0179	44,015.90
应付账款			117,749,604.64
其中：美元	15,815,496.31	6.8632	108,544,914.27
迪拉姆	234,675.23	1.8519	434,595.06
图格里克	350	0.0026	0.91
卢比	9,595,737.00	0.0492	472,272.99
坚戈	306,475,133.54	0.0179	5,484,522.69
欧元	358,505.31	7.8473	2,813,298.72
预收账款			38,299,828.38
其中：美元	5,580,462.23	6.8632	38,299,828.38
其他应付款			127,474.03
其中：美元	5,094.21	6.8632	34,962.58
港币	81,000.00	0.8762	70,972.20
坚戈	1,203,613.45	0.0179	21,539.25
预付账款			114,694,718.79
其中：美元	14,990,229.86	6.8632	102,880,945.58
迪拉姆	446,014.24	1.8519	825,973.77
图格里克	20,826,500.00	0.0026	54,187.70
卢比	1,575,639.00	0.0492	77,548.16
坚戈	24,394,352.16	0.0179	436,548.89
中非法郎	49,387,185.00	0.0120	593,238.87
欧元	1,252,185.57	7.8473	9,826,275.82
短期借款			66,573,040.00
其中：美元	9,700,000.00	6.8632	66,573,040.00

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	人民币 (CNY)	按经常发生业务使用的货币	否
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	巴基斯坦	卢比 (PKR)	按经常发生业务使用的货币	否
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	加蓬	新加坡元 (SGD)	按经常发生业务使用的货币	否
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	新加坡	美元 (USD)	按经常发生业务使用的	否

			货币	
HME INTERNATIONAL FZE	阿拉伯联合酋长国沙迦哈姆利亚自由贸易区	迪拉姆 (AED)	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL FEZ	伊拉克	美元 (USD)	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	迪拜	迪拉姆 (AED)	按经常发生业务使用的货币	否
H H I.LLC	蒙古国	图格里克(MNT)	按经常发生业务使用的货币	否
HYPEC,ING	美国	美元 (USD)	按经常发生业务使用的货币	否
HBP Central Asia LLC	哈萨克斯坦	坚戈 (KZT)	按经常发生业务使用的货币	否
HBP Services Albania	阿尔巴尼亚	列克 (LEK)	按经常发生业务使用的货币	否
HME OVERSEAS DMCC	阿拉伯联合酋长国迪拜	迪拉姆 (AED)	按经常发生业务使用的货币	否

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,668,238.55	其他收益	1,668,238.55
收北京商委稳增长款	37,155.00	其他收益	37,155.00
收商委展会补贴	255,000.00	营业外收入	255,000.00
收到社保中心稳岗补贴款	215,422.10	营业外收入	215,422.10
专利资助金	316,000.00	营业外收入	316,000.00
技术改造项目国家专项补助款	289,360.92	营业外收入	289,360.92
中关村企业信用促进会补贴款	301,500.00	营业外收入	301,500.00
区级资助资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
老旧汽车更新淘汰补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
煤改燃工程补助款	5,603,800.00	营业外收入	5,603,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	9,196,476.57		9,196,476.57

(2) 政府补助退回情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
HME OVERSEAS DMCC	2018 年 4 月 1 日	1,724,137.93	100.00	购买	2018 年 4 月 1 日	取得控制权的日期	8,413,363.64	1,123,845.72

(2) 合并成本及商誉

项目	HME OVERSEAS DMCC
合并成本	1,724,137.93
— 现金	1,724,137.93
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	1,724,137.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,491,264.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	232,873.06

① 合并成本公允价值的确定

HME OVERSEAS DMCC (目标公司) 是裴胜斌以迪拉姆 1,000,000.00 出资设立，折合人民币 1,724,137.93 元，香港惠华环球科技有限公司以设立出资金额购买目标公司 100% 股权，合并基准日为 2018 年 3 月 27 日。目标公司于 2017 年 9 月 26 日在阿联酋迪拜注册成立，截止合并日，公司资产中非实物资产主要有存货——劳务成本——马油格拉美油田 3 期井间集输设施 EPCC 项目的服务费 2,681,456.83 元；固定资产净值 364,048.62 元主要为汽车 190,597.28 元，其余为电子设备。由于设立时间和合并

基准日间隔较短资产变动较小，因此，经过公司与原股东商议，以目标公司实际投入的金额迪拉姆 1,000,000.00 作为合并对价进行收购目标公司股权，收购价格基于目标公司的经营主要为公司项目服务。

②或有对价及其变动的说明

无

③大额商誉形成的主要原因

收购价与目标公司账面净资产的差额形成收购商誉，该商誉与目标公司自成立日至并购日形成的亏损形成公司一致。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	HME OVERSEAS DMCC	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	7,466,381.64	7,466,381.64
应收款项	1,237,153.46	1,237,153.46
存货	2,681,456.83	2,681,456.83
固定资产	364,048.62	364,048.62
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	10,258,448.28	10,258,448.28
递延所得税负债		
净资产	1,491,264.87	1,491,264.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,491,264.87	1,491,264.87

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安阳华油大有能源利用有限公司	470,151.88	65.00%	股权转让	2018年11月2日	取得全部股权转让价款	-494,280.00
泛华能源有限公司	307,570,633.68	100.00%	股权转让	2018年9月27日	股权出售款收取达到75%	-119,088,967.43
河北优净生物技术有限公司	5,100,000.00	60.00%	协议转让	2018年11月30日	股权协议	24,900,000.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安阳华油大有能源利用有限公司						
泛华能源有限公司						32,518,172.30
河北优净生物技术有限公司						

5、其他原因的合并范围变动

(1) 减少子公司

① 本公司子公司北京华油科思能源管理有限公司之三级子公司澠池华油大有能源利用有限公司，由华油大有能源利用(郑州)有限公司出资 100 万，占股份比例为 100%。于 2018 年 8 月 1 日召开股东会并形成决议：注销澠池华油大有能源利用有限公司。并于 2018 年 11 月 20 日完成清算并经股东批准清算报告。公司管理层认为，澠池华油大有能源利用有限公司已经注销并完成清算，因此本年度合并财务报表范围减少该公司。

② 本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司之二级全资子公司 CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES，由香港惠华公司出资 7,500,000.00

中非法郎。股东会形成决议：注销 CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES。公司管理层认为，CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES 已经注销并完成清算，本年度合并财务报表范围减少该公司。

③本公司之子公司惠博普环境工程技术有限公司之三级子公司河北优净生物科技有限公司本年度合并财务报表范围减少该公司，详见本附注六、9注（3）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京惠博普能源技术有限责任公司	北京	北京	石油设备制造销售	100		直接投资
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	大庆	大庆	石油设备制造销售	100		直接投资
北京奥普图控制技术有限公司	北京	北京	自动化产品制造销售	100		同一控制下企业合并
大庆科立尔石油技术服务有限公司	大庆	大庆	石油设施技术服务	100		直接投资
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	石油自动化产品贸易与技术服务	100		直接投资
北京华油科思能源管理有限公司	北京	北京	燃气管道运营管理和燃气销售	100		非同一控制下企业合并
惠博普环境工程技术有限公司	天津	天津	污水、气治理服务行业	100		直接投资
凯特智能控制技术股份有限公司	潍坊	潍坊	工业自动控制系统销售及 服务	84.54		非同一控制下企业合并
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司	新乡	新乡	专业技术服务业	51		非同一控制下企业合并

（2）本公司子公司的各级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		与本公司的关系
				直接	间接	
北京中加诚信管道技术有限公司	北京	北京	软件技术开发与服务		84.54	本公司之三级控股子公司
北京凯特伟业科技有限公司	北京	北京	软件技术开发与服务		84.54	本公司之三级控股子公司
北京凯特高科技技术有限公司	北京	北京	软件技术开发与服务		84.54	本公司之三级控股子公司
HYPEC,ING	加利福尼亚	美国	开展海外业务		100	本公司之三级

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		与本公司关系
				直接	间接	
	州					子公司
正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司	内蒙古	内蒙古	石油技术咨询、服务		100	本公司之三级子公司
威县惠博普环保科技有限公司	威县	威县	污水、气治理服务行业		100	本公司之三级子公司
天津惠博普管道技术有限公司	天津	天津	油气管道和储罐行业专业化综合性技术服务行业		100	本公司之三级子公司
徐州亿通光电有限公司	江苏	沛县	太阳能发电、太阳能光伏技术开发、咨询、服务		100	本公司之三级子公司
北京永成惠能源管理中心(有限合伙)	北京	北京	技术开发、转让、咨询、服务			合伙企业
HHI.LLC	蒙古	蒙古	贸易		100	本公司之三级子公司
Dart Energy(FLG) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务		100	本公司之三级子公司
HME INTERNATIONAL FZE	沙迦哈姆利亚自由区	阿拉伯联合酋长国	贸易		100	本公司之三级子公司
HME INTERNATIONAL FZE	库尔德斯坦地区	伊拉克库尔德斯坦地区	贸易		100	本公司之四级子公司
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING L.L.C.	迪拜	迪拜	贸易		100	本公司之三级子公司
Hui Hua(FLG) Limited	开曼	开曼	贸易		100	本公司之三级子公司
HBP Central Asia LLC	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	服务		100	本公司之三级子公司
HME OVERSEAS DMCC	迪拜	迪拜	贸易+服务		100	本公司之三级子公司
安惠国际油气资源开发管理有限公司	香港	香港	油气资源开发管理		51	本公司之三级控股子公司
营口科思燃气有限公司	辽宁	营口	管道燃气运营、机械设备化工产品经销		74	本公司之三级控股子公司
天津武清区信科天然气投资有限公司	天津	武清	天然气输配		75	本公司之三级控股子公司
四平科思燃气投资有限公司	吉林	四平	天然气输配		70	本公司之三级控股子公司
天津华油科思能源利用科技开发有限公司	天津	静海	燃气技术开发		75	本公司之三级控股子公司
华油大有能源利用(郑州)有限公司	郑州	高新区	技术服务		65	本公司之三级控股子公司
三门峡市帝鑫能源技术推	河南	河南	天然气技术研发、		65	本公司之四级

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		与本公司关系
				直接	间接	
广有限公司			咨询			控股子公司
呼伦贝尔华油天然气投资有限公司	鄂温克自治旗	鄂温克自治旗	技术咨询与服务		100	本公司之三级子公司
牙克石市华油科思天然气销售有限公司	牙克石市	牙克石市	天然气销售、天然气管道建设、运营		100	本公司之三级子公司
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	车用燃气销售		100	本公司之三级子公司
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	呼伦贝尔	鄂温克自治旗伊敏河镇	燃气销售		100	本公司之三级子公司
唐山海港合力燃气有限公司	唐山市	王滩镇	加气站筹建		100	本公司之三级子公司
山西晋海科思燃气有限公司	运城	盐湖区	加气站项目筹建、技术咨询		70	本公司之三级控股子公司
江苏惠科新能源技术有限公司	南通	南通	新能源光伏技术研发		100	本公司之三级子公司
华油科思(营口)能源科技有限公司	营口市	鲅鱼圈区	燃气管道工程施工;天然气咨询		100	本公司之三级子公司
河南安能检测技术有限公司	新乡	新乡	管道等检测及服务		51	本公司之三级控股子公司
河南千百度管道技术有限公司	新乡	新乡	管道等检测及服务		51	本公司之三级控股子公司

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
凯特智能控制技术股份有限公司	15.46	-1,093,798.35		21,099,902.23

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯特智能控制技术股份有限公司	154,308,396.01	7,660,011.13	161,968,407.14	29,072,379.99		29,072,379.99

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
凯特智能控制技术股份有限公司	173,306,922.78	4,336,301.01	177,643,223.79	37,857,996.20		37,857,996.20

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本年发生额			
	凯特智能控制技术股份有限公司	103,633,611.75	-6,889,200.44	-6,889,200.44

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯特智能控制技术股份有限公司	123,947,776.11	9,247,771.55	9,247,771.55	6,914,841.50

(4) 使用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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2018 年 9 月 28 日本公司在中国中小企业股份转让系统以 8.920 元/股的价格，购买子公司凯特智能 208,500 股，占凯特智能智能总股本 0.417%。

②本期盈余公积减少系本公司之子公司北京惠博普能源技术有限公司依据股权转让协议收购徐州亿通光电有限公司 27.71%的股权，购买成本 0 元，交割时点为 12 月 10 日，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 426,756.90 元，差额调整盈余公积。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	徐州亿通光电有限公司	凯特智能控制技术股份有限公司
购买成本		1,860,984.71
— 现金		1,860,984.71
— 非现金资产的公允价值		
购买成本合计		1,860,984.71
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-426,756.90	552,222.29
差额	426,756.90	1,308,762.42
其中：调整资本公积		1,308,762.42
调整盈余公积	426,756.90	
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	山西	山西	天然气项目筹建		30	权益法核算
北京科思极阳能源管理有限公司 ^{注2}	北京	北京	合同能源管理、技术开发		30	权益法核算
Fortune Liulin Gas Company Limited ^{注1}	山西	香港	The company is engaged in exploration and production of coal bed methane		30	权益法核算
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司 ^{注3}	武汉	武汉	环保、能源、化工、生物行业技术服务		32	权益法核算

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

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①山西忻州国祥煤层气输配有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

	山西忻州国祥煤层气输配有限公司	山西忻州国祥煤层气输配有限公司
流动资产	100,529,521.62	98,159,789.62
非流动资产	14,424.98	57,960.45
资产合计	100,543,946.60	98,217,750.07
流动负债	299,286.40	204,393.83
非流动负债		
负债合计	299,286.40	204,393.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,244,660.20	98,013,356.24
按持股比例计算的净资产份额	30,073,398.06	29,404,006.87
调整事项	865,062.33	860,329.83
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	865,062.33	860,329.83
对联营企业权益投资的账面价值	30,938,460.39	30,264,336.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	2,247,078.94	1,101,172.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,247,078.94	1,101,172.54
本年度收到的来自联营企业的股利		

② 北京科思极阳能源管理有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京科思极阳能源管理有限公司	北京科思极阳能源管理有限公司

流动资产	3,182,418.76	3,231,218.68
非流动资产	467,447.90	467,447.90
资产合计	3,649,866.66	3,698,666.58
流动负债	178,750.90	227,550.90
非流动负债		
负债合计	178,750.90	227,550.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,471,115.76	3,471,115.68
按持股比例计算的净资产份额	3,491,334.68	3,491,334.70
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,491,334.68	3,491,334.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-0.08	-295,001.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		288,445.85
综合收益总额	-0.08	-6,555.17
本年度收到的来自联营企业的股利		3,231,218.68

③ Fortune Liulin Gas Company Limited

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	Fortune Liulin Gas Company Limited	FortuneLiulin Gas Company Limited
流动资产	102,732,184.27	97,390,159.61
其中：现金和现金等价物	20,675,061.46	7,139,017.50
非流动资产	751,229,942.92	680,506,623.95
资产合计	853,962,127.19	777,896,783.56
流动负债	473,151,516.36	397,518,728.85

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	Fortune Liulin Gas Company Limited	FortuneLiulin Gas Company Limited
非流动负债		
负债合计	473,151,516.36	397,518,728.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	380,810,610.83	380,378,054.71
按持股比例计算的净资产份额	114,243,183.23	114,113,416.47
调整事项	-26,990,097.68	111,056.59
—商誉		
—其他	-26,990,097.68	111,056.59
对联营企业权益投资的账面价值	86,751,453.19	114,224,473.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,484,292.35	23,232,467.24
净利润	19,148,378.82	5,016,822.92
终止经营的净利润		
其他综合收益	-37,204,969.09	21,618,067.38
综合收益总额	-18,056,590.27	26,634,890.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

④ 惠博普（武汉）生物环保科技有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	惠博普（武汉）生物环保科技有限公司
流动资产	12,315,731.73	15,098,415.22
非流动资产	5,949,986.63	5,038,256.50
资产合计	18,265,718.36	20,136,671.72
流动负债	3,737,633.93	6,403,008.76
非流动负债		
负债合计	3,737,633.93	6,403,008.76

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	惠博普（武汉）生物环保科技有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,528,084.43	13,733,662.96
按持股比例计算的净资产份额	4,648,987.02	4,120,098.89
调整事项 ^注	15,136,698.21	16,128,988.40
—商誉	27 4,673.26	274,673.26
—内部交易未实现利润		
—其他	14,862,024.95	15,854,315.14
对联营企业权益投资的账面价值	19,785,685.23	20,249,087.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,766,042.71	11,286,375.30
净利润	-1,305,578.53	484,798.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,305,578.53	484,798.48
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损情况。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺情况。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及三级子公司设立地区的当地货币有关, 本公司及下属子公司北京惠博普能源技术公司、凯特智能控制技术股份有限公司、奥普图控制技术公司的出口业务以美元进行销售, 本公司海外公司以设立地区的当地货币进行采购、销售外, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			312,682,239.86
其中: 美元	41,271,116.82	6.8632	283,251,928.96
港元	28,520.50	0.8762	24,989.66
迪拉姆	893,648.71	1.8519	1,654,948.05
苏姆	261,047.58	0.0008	214.06
坚戈	17,144,977.43	0.0179	306,817.77
卢比	839,644.62	0.0492	41,324.75
欧元	2,620,087.34	7.8473	20,560,611.38
中非法郎	569,240,325.00	0.0120	6,837,714.78
列克	57,866.26	0.0638	3,690.45
应收账款			703,587,299.35

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	100,734,488.11	6.8632	691,360,938.80
图格里克	4,699,079,414.36	0.0026	12,226,360.55
其他应收账款			316,942,913.39
其中：美元	45,897,740.64	6.8632	315,005,373.56
中非法郎	126,233,432.80	0.0120	1,516,315.99
迪拉姆	131,792.15	1.8519	244,065.88
卢比	2,705,207.00	0.0492	133,142.06
坚戈	2,459,608.73	0.0179	44,015.90
应付账款			117,749,604.64
其中：美元	15,815,496.31	6.8632	108,544,914.27
迪拉姆	234,675.23	1.8519	434,595.06
图格里克	350	0.0026	0.91
卢比	9,595,737.00	0.0492	472,272.99
坚戈	306,475,133.54	0.0179	5,484,522.69
欧元	358,505.31	7.8473	2,813,298.72
预收账款			38,299,828.38
其中：美元	5,580,462.23	6.8632	38,299,828.38
其他应付款			127,474.03
其中：美元	5,094.21	6.8632	34,962.58
港币	81,000.00	0.8762	70,972.20
坚戈	1,203,613.45	0.0179	21,539.25
预付账款			114,694,718.79
其中：美元	14,990,229.86	6.8632	102,880,945.58
迪拉姆	446,014.24	1.8519	825,973.77
图格里克	20,826,500.00	0.0026	54,187.70
卢比	1,575,639.00	0.0492	77,548.16
坚戈	24,394,352.16	0.0179	436,548.89
中非法郎	49,387,185.00	0.0120	593,238.87
欧元	1,252,185.57	7.8473	9,826,275.82
短期借款			66,573,040.00
其中：美元	9,700,000.00	6.8632	66,573,040.00

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无金融资产与金融负债的抵销情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	270,906,599.79			270,906,599.79
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,906,599.79			270,906,599.79
1、交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	226,285,659.60			226,285,659.60
(3) 衍生金融资产	44,620,940.19			44,620,940.19
(三) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 权益工具投资系公司购买的安东油田服务的股票，公司在国泰君安证券（香港）有限公司开立证券买卖账户，客户编号为 191776 号。截止 2018 年 12 月 31 日，根据香港证券交易市场，安东油田服务（股票代码：03337）交易价格为每股 0.7800 港元。

(2) 双限期权的下限是 0.96 港元，此价格是基准日 2018 年 8 月 14 日股价的 92%，上限是 1.36 港元，此价格是基准日 2018 年 8 月 14 日股价的 129%，香港惠华基准日分别确认上线期权和下限期权的公允价值，列报为以公允价值计量的交易性金融资产，该两笔期权的公允价值合计为 23,898,433.74 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该两笔期权的公允价值合计为 44,620,940.19 元，期间公允价值变动计入当期损益。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持续的第三层次公允价值计量项目。

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的情况。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生的估值技术变更情况。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方的名称

本公司由黄松、白明垠、肖荣三名自然人共同控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑玲、张中炜、黄瑜、李悦、唐炜、罗炜	公司董事
王全、王毅刚、杨辉	公司监事
郭金辉、王顺安、金岗	公司高级管理人员
侯淑娟	与公司共同实际控制人黄松为夫妻关系
乔德聪	与公司共同实际控制人白明垠为夫妻关系
Petro-Bright Holdings Limited	董事共同任职
瀚森能源控股有限公司	董事共同任职
北京京通易购电子商务有限公司	董事共同任职
中文天地出版传媒股份有限公司	董事共同任职
科迈化工股份有限公司	董事共同任职
中国国际贸易中心股份有限公司	董事共同任职
北京国贸国际会展有限公司	董事共同任职
国贸物业酒店管理有限公司	董事共同任职
北京大学光华管理学院	董事共同任职
新晨科技股份有限公司	董事共同任职
西南证券股份有限公司	董事共同任职

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	采购商品	4,468,965.63	
合计		4,468,965.63	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
富地柳林燃气有限公司	提供劳务		613,207.55

(2) 本公司本年度未发生关联受托管理/委托管理情况

(3) 本公司本年度未发生关联承包情况

(4) 本公司本年度未发生关联租赁情况

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄松	100,000,000.00	2018年5月16日	2020年6月16日	否
白明垠				

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
肖荣				

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
黄松	39,766,500.00	2016年7月22日	2018年7月21日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年2月12日还款10,000,000.00元, 2018年3月16日还款29,766,500.00元
黄松	27,500,000.00	2017年8月16日	2018年8月15日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年3月16日还款10,233,500.00元, 6月20日还款16,200,000.00元, 2018年7月11日还款1,000,000.00元, 2018年7月16日还款66,500.00元
黄松	22,500,000.00	2017年8月18日	2018年8月17日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年7月16日还款17,633,500.00元, 2018年7月24日还款4,866,500.00元
黄松	60,000,000.00	2017年8月25日	2018年8月24日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年7月11日提前全额还款
黄松	30,000,000.00	2018年4月8日	2019年4月7日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年6月7日提前全额还款
黄松	15,000,000.00	2018年4月11日	2019年4月10日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年6月7日提前全额还款
黄松	21,000,000.00	2018年6月15日	2019年6月14日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年7月11日提前全额还款
黄松	2,000,000.00	2018年6月28日	2018年7月6日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年7月6日提前全额还款
黄松	50,000,000.00	2018年6月28日	2019年6月27日	经营活动流动资金借款, 年利率0.00%, 2018年7月11日还款8,000,000.00元, 7月24日还款5,133,500.00元, 7月26

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				日还款 11,490,768.00 元，10 月 10 日还款 25,375,732.00 元
黄松	10,000,000.00	2018 年 6 月 28 日	2019 年 6 月 27 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 7 月 11 日提前全额还款
黄松	50,000,000.00	2018 年 7 月 13 日	2019 年 7 月 12 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 8 月 9 日提前全额还款
黄松	30,000,000.00	2018 年 7 月 15 日	2019 年 7 月 14 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 10 月 10 日还款 15,124,268.00 元，10 月 29 日还款 14,875,732.00 元
黄松	1,542,158.00	2018 年 7 月 23 日	2019 年 7 月 22 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 11 月 29 日提前全额还款
黄松	20,000,000.00	2018 年 7 月 27 日	2019 年 7 月 26 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 11 月 29 日提前全额还款
黄松	3,000,000.00	2018 年 8 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%
黄松	6,600,000.00	2018 年 8 月 29 日	2019 年 8 月 28 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 10 月 17 日还款 600,000.00 元，11 月 29 日还款 6,000,000.00 元
白明垠	60,233,500.00	2016 年 7 月 22 日	2018 年 7 月 21 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，其中 29,000,000.00 元于 2017 年 12 月 29 日提前偿还，2018 年 5 月 22 日还款 31,233,500.00 元
白明垠	20,000,000.00	2017 年 7 月 4 日	2018 年 7 月 3 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 5 月 22 日还款 18,766,500.00 元，7 月 26 日还款 485,244.00 元，8 月 9 日还款 748,256.00 元
白明垠	62,000,000.00	2017 年 8 月 28 日	2019 年 8 月 27 日	经营活动流动资金借款，年利率 0.00%，2018 年 8 月 9 日还款 24,251,744.00 元，8 月 31 日还款 4,100,000.00 元，11 月 29 日还款 18,382,110.00 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
白明垠	16,144,104.00	2018年5月29日	2019年5月28日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%
白明垠	20,000,000.00	2018年6月13日	2019年6月12日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%
白明垠	1,107,640.00	2018年7月23日	2019年7月22日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%
肖荣	40,000,000.00	2017年10月12日	2018年10月11日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%, 其中 13,000,000.00 元于 2017 年 12 月 25 日提前偿还, 2018 年 6 月 20 日还款 1,200,000.00 元, 6 月 21 日还款 5,200,000.00 元, 7 月 26 日还款 7,722,985.00 元, 7 月 26 日还款 3,700,000.00 元, 8 月 22 日还款 9,177,015.00 元
肖荣	10,000,000.00	2017年12月18日	2018年12月17日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%, 2018 年 8 月 22 日还款 2,432,985.00 元, 12 月 27 日还款 7,567,015.00 元
肖荣	822,985.00	2018年7月23日	2019年7月22日	经营活动流动资金借款, 年利率 0.00%, 2018 年 12 月 27 日提前偿还

注: 截止 2018 年 12 月 31 日尚未偿还的关联方拆借金额为 89,517,890.00 元, 其中黄松拆借金额为 37,000,000.00 元, 白明垠拆借金额为 52,517,890.00 元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年度未发生关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,054,937.77	5,882,949.83

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。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	10,946,052.91		10,508,578.93	
合计	10,946,052.91		10,508,578.93	
预付款项:				
惠博普(武汉)生物环保科技有限公司			815,600.00	
合计			815,600.00	
其他应收款:				
Fortune Liulin Gas Company Limited	80,299,440.00		76,450,140.00	
王顺安	58,983.43			
合计	80,358,423.43		76,450,140.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	1,043,400.00	
合计	1,043,400.00	
其他应付款:		
黄松	37,000,000.00	199,766,500.00
白明垠	52,517,890.00	113,233,500.00
肖荣		37,000,000.00
郭金辉	14,507.00	
金岗	267,159.14	
惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	6,727,000.00	
合计	96,526,556.14	350,000,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权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限为自首次授予日(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

项 目	相关内容
	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 12 个月、24 个月、36 个月。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：

根据 2015 年 12 月 21 日第二届董事会 2015 年第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司授予 274 名激励对象 2000 万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币 5.09 元。

公司本次限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授予日起计算的 36 个月与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。股权激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，股权激励对象根据获授的限制性股票予以锁定，不得转让，限制性股票锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%和 30%。

限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	以 2012-2014 年净利润均值为基数，2015 年净利润增长率不低于 40%	40%
第二次解锁期	自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	以 2012-2014 年净利润均值为基数，2016 年净利润增长率不低于 100%	30%
第三次解锁期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	以 2012-2014 年净利润均值为基数，2017 年净利润增长率不低于 160%	30%

2016 年 5 月 5 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，即向全体股东按每 10 股派现金股利 2.00 元（含税），以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股，公司已于 2016 年 6 月 28 日实施该权益分派方案。2015 年限制性股票激励计划所涉及的标的股票数量由 2,000 万股调整为 4,000 万股。

2016 年 12 月 21 日，公司第三届董事会 2016 年第三次会议审议通过了《关于调整公司 2015 年限制性股票激励计划股票数量和回购价格以及回购注销不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象孙平等 6 人已获授但尚未解锁的合计 44 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 2.445 元/股。

2016年12月21日，公司第三届董事会2016年第三次会议审议并通过了《关于公司2015年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，本次可申请解锁的限制性股票数量为1,582.4万股，占目前公司总股本比例为1.4772%。本次解锁的限制性股票上市流通日为2017年1月3日。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
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
本年估计与上年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	无
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

3、股份支付的修改、终止情况

经核实，本公司2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为12,964.65万元，相比2012年-2014年公司净利润平均值10,749.48万元增长了20.61%，因未能完成限制性股票激励计划第二个解锁期的公司业绩考核目标，从而未能满足公司限制性股票激励计划第二个解锁期的解锁条件，故第二个解锁期所涉及标的股票可根据公司《2015年限制性股票激励计划（草案）》第八章第二条之第三点规定：“若第一、第二个解锁期内未达到公司业绩考核目标时，这部分限制性股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标时一起解锁；若下一年仍未达到公司业绩考核目标时，该部分限制性股票不得解锁，由公司回购注销。第三个解锁期内未达到公司业绩考核目标时，该部分限制性股票不得解锁，由公司回购注销”执行。

2017年末，公司预计第三个解锁期内仍不能达到公司业绩考核目标，因此冲回前期确认的股份支付相关费用3,265,600.00元，并于2018年1月30日终止实施2015年限制性股票激励计划。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司之三级子公司威县惠博普和威县人民政府承诺，农发基金本次投资的年投资收益率为1.2%，威县人民政府和威县惠博普应于投资完成后每年的3月20日、6月20日、9月20日、12月20日按季向农发基金支付投资收益。

为确保威县惠博普、威县人民政府与农发基金签订的投资协议项下债务人的义务得到履行，本公司拟向债权人农发基金提供连带责任担保。担保的主债权为债权人依据合同约定要求债务人在主合同项下支付收购价款及投资收益所形成的债权，即6,500万

元增资款及后续承诺投资收益总和。保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

(2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

截至资产负债表日止，本公司的子公司凯特智能控制技术股份有限公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		21,360.00
[资产负债表日后第 1 年]		21,360.00
合计		21,360.00

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺

(4) 其他承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保的情况。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

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

序号	银行名称	综合授信额度
1	中国银行北京西城支行	100,000,000.00
2	北京银行五棵松支行	100,000,000.00
3	北京银行五棵松支行	200,000,000.00
4	中国民生银行股份有限公司总行营业部	100,000,000.00
5	招商银行股份有限公司北京亚运村支行	100,000,000.00
6	中国工商银行地安门支行	240,000,000.00
7	交通银行	221,406,900.00

序号	银行名称	综合授信额度
8	平安银行股份有限公司北京分行	200,000,000.00
9	恒丰银行北京分行	100,000,000.00
10	宁波银行亚运村支行	50,000,000.00
11	江苏银行	90,000,000.00
12	厦门国际银行	100,000,000.00
13	北京银行五棵松支行--能源	100,000,000.00
14	兴业银行	100,000,000.00
15	汇丰银行北京分行	\$46,500,000.00
16	中国银行新乡东风路支行	8,000,000.00

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

于 2019 年 4 月 15 日，本公司第三届董事会召开 2019 年第六次会议，批准 2018 年度利润分配预案，2018 年度不进行利润分配及资本公积金转增股本，于 2019 年 5 月 6 日，本公司召开 2018 年年度股东大会，审议并批准利润分配方案。

3、销售退回

本公司无重要的资产负债表日后销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第三届董事会 2019 年第六次会议于 2019 年 4 月 15 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产

的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

6、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 控股股东股份解除质押的基本情况

2019 年 1 月 10 日，控股股东白明垠解除质押股数为 2,660 万股，本次解除质押占其所持股份比例 24.02%。截至 2019 年 1 月 11 日公告日，白明垠先生持有本公司股份 11,076.40 万股，占公司股份总数的 10.34%，白明垠先生累计质押公司股份 5,091 万股，占其所持公司股份总数的 45.96%，占公司股份总数的 4.75%。

2019 年 3 月 4 日，控股股东白明垠解除质押股数为 2,064 万股，本次解除质押占其所持股份比例 18.63%；2019 年 3 月 4 日，控股股东白明垠解除质押股数为 1,831 万股，本次解除质押占其所持股份比例 16.53%。截至 2019 年 3 月 5 日至公告日，白明垠先生持有本公司股份 11,076.40 万股，占公司股份总数的 10.34%，白明垠先生累计质押公司股份 1,196 万股，占其所持公司股份总数的 10.80%，占公司股份总数的 1.12%。

(2) 投资入股保利协鑫天然气集团有限公司

华油惠博普科技股份有限公司（以下简称“公司”、“惠博普”）的全资孙公司惠华（FLG）有限公司或其指定的其他惠博普全资子公司（以下简称“认购方”）计划投资 5,000 万美元参与保利协鑫天然气集团有限公司（以下简称“保利协鑫”）的 B 轮融资活动，认购保利协鑫向其增发的普通股票（以下简称“标的股份”），持股比例 1.85185%，按交易协议约定的条件，待保利协鑫 B 轮融资结束后将按照孰低的原则重新调整认购方的股票数量。本次风险投资的资金将通过公司全资子公司香港惠华环球科技有限公司（以下简称“香港惠华”）以自有资金向认购方增资的方式取得。2019 年 3 月 12 日，公司第三届董事会 2019 年第四次会议以 9 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于投资入股保利协鑫天然气集团有限公司暨风险投资的议案》。

十五、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	本年发生额					归属于母公司所有者的终止经营利润
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	
泛华能源有限公司	109,607,181.28	83,526,215.39	26,080,965.89	8,491,268.51	17,589,697.38	17,589,697.38

(续)

项目	上年发生额					归属于母公司所有者的终止经营利润
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	
泛华能源有限公司	97,697,381.86	110,612,616.83	-12,915,234.97	682,587.11	-13,597,822.08	-13,597,822.08

(2) 终止经营的处置情况

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
泛华能源有限公司	-101,499,270.05		-101,499,270.05

(3) 本年归属于母公司所有者的持续经营损益为 0 元 (上年: 0 元), 终止经营损益为 17,589,697.38 元 (上年: -13,597,822.08 元)。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,350,000.00	18,080,064.00
应收账款	489,037,289.61	397,181,807.97
合计	502,387,289.61	415,261,871.97

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	13,200,000.00	17,080,064.00
合计	13,350,000.00	18,080,064.00

② 本公司无年末已质押的应收票据情况

③本公司无年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④本公司无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,910,200.29	100.00	83,872,910.68	14.64	489,037,289.61
其中：账龄分析法	564,744,404.24	98.57	83,872,910.68	14.64	480,871,493.56
无风险组合-内部往来	8,165,796.05	1.43			8,165,796.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	572,910,200.29	100.00	83,872,910.68	14.64	489,037,289.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,583,973.18	100.00	68,402,165.21	14.69	397,181,807.97
其中：账龄分析法	458,564,831.48	98.49	68,402,165.21	14.69	390,162,666.27
无风险组合-内部往来	7,019,141.70	1.51			7,019,141.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	465,583,973.18	100.00	68,402,165.21	14.69	397,181,807.97

A.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	322,110,053.35	6,442,201.06	2.00
1至2年	57,395,868.85	5,739,586.88	10.00
2至3年	110,435,582.19	22,087,116.43	20.00
3至4年	46,223,886.60	23,111,943.31	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	10,434,751.26	8,347,801.01	80.00
5年以上	18,144,261.99	18,144,261.99	100.00
合计	564,744,404.24	83,872,910.68	—

B.组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	全资子公司	611,187.18	0.11
天津华油科思能源利用技术开发有限公司	全资子公司控股子公司	450,000.00	0.08
惠博普环境工程技术有限公司	二级子公司	5,284,608.87	0.92
富地柳林燃气有限公司	三级子公司联营公司	1,820,000.00	0.32
合计		8,165,796.05	1.43

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,470,745.47 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 421,722,085.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 55,949,061.37 元。

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
CNOOC IRAQ LIMITED	独立第三方	119,297,089.59	20.82	41,643,325.17
PetroChina International Iraq FZE Iraq Branch	独立第三方	57,689,129.23	10.07	9,411,018.87
TOO GAS PROCESSING COMPANY	独立第三方	160,166,498.40	27.96	3,203,329.97
PETRONAS CARIGALI IRAQ HOLDING B.V	独立第三方	63,362,080.06	11.06	1,267,241.60
POLY-GCL Petroleum Investments Limited Ethiopian Branch	独立第三方	21,207,288.00	3.70	424,145.76
合计		421,722,085.28	73.61	55,949,061.37

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	292,869.41	253,255.45
应收股利	27,679,924.76	27,679,924.76
其他应收款	20,959,263.31	9,897,822.80
合计	48,932,057.48	37,831,003.01

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	292,869.41	253,255.45
委托贷款		
债券投资		
合计	292,869.41	253,255.45

本年度无重要逾期利息。

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	27,679,924.76	27,679,924.76
合计	27,679,924.76	27,679,924.76

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	27,679,924.76	1—2 年	注 1	注 2
合计	27,679,924.76	—	—	—

注：截止 2018 年 12 月 31 日母公司应收大庆惠博普石油机械设备制造有限公司股利 27,679,924.76 元，该笔资金被用于子公司生产经营，因此延后支付母公司股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,959,263.31	100.00			20,959,263.31

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
其中：账龄分析法					
无风险组合-内部往来	6,000,000.00	28.63			6,000,000.00
无风险组合-外部往来	14,959,263.31	71.37			14,959,263.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,959,263.31	100.00			20,959,263.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,897,822.80	100.00			9,897,822.80
其中：账龄分析法					
无风险组合-内部往来					
无风险组合-外部往来	9,897,822.80	100.00			9,897,822.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,897,822.80	100.00			9,897,822.80

B.组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
惠博普环境工程技术有限公司	子公司	6,000,000.00	28.63
合计	—	6,000,000.00	28.63

C、组合中，无风险组合-外部往来组合客户应收款

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	5,943,880.00		
应收出口退税 (增值税)	4,676,896.40		

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
经济业务往来	1,349,798.08		
押金	146,600.00		
备用金借款	1,546,966.83		
股权激励个人所得税	1,295,122.00		
合计	14,959,263.31		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5,943,880.00	711,060.36
应收出口退税（增值税）	4,676,896.40	2,646,172.76
经济业务往来	7,349,798.08	
押金	146,600.00	235,300.00
备用金借款	1,546,966.83	1,276,441.68
股权激励个人所得税	1,295,122.00	5,028,848.00
合计	20,959,263.31	9,897,822.80

③本年无计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税（增值税）	往来款	4,676,896.40	1年以内	22.31	
惠博普环境工程技术有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	28.63	
应收股权激励个税	往来款	1,295,320.00	1-2年	6.18	
北京杰利阳能源设备制造有限公司	履约保证金	5,514,880.00	1年以内	26.31	
JUREN INTERNATIONAL TCHAD	往来款	1,287,686.40	1年以内	6.14	
合计	——	18,774,782.80	——	89.58	

⑥本年度无涉及政府补助的应收款项。

⑦本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
一、子公司						
北京华油科思能源管 理有限公司	349,000,000.00	13,000,000.00				
北京惠博普能源技术 有限责任公司	102,189,031.54					
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	1,335,893,472.24		457,030,000.00			
大庆科立尔石油技术 服务有限公司	16,000,000.00					
大庆惠博普石油机械 设备制造有限公司	270,500,000.00					
北京奥普图控制技术 有限公司	12,987,271.55					
凯特智能控制技术股 份有限公司	162,595,200.00	1,860,984.71				
惠博普环境工程技术 有限公司	74,700,000.00	1,300,000.00				
河南省啄木鸟地下管 道检测有限公司	40,800,000.00					
合计	2,364,664,975.33	16,160,984.71	457,030,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、子公司					
北京华油科思能源管理有限公司				362,000,000.00	
北京惠博普能源技术有限责任公司				102,189,031.54	
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED				878,863,472.24	
大庆科立尔石油技术服务有限公司				16,000,000.00	
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司				270,500,000.00	
北京奥普图控制技术有限公司				12,987,271.55	
凯特智能控制技术股份有限公司				164,456,184.71	
惠博普环境工程技术有限公司					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
				76,000,000.00	
河南省啄木鸟地下管道检测有限公司				40,800,000.00	
合计				1,923,795,960.04	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	776,811,147.65	651,435,327.49	419,148,107.55	332,423,176.18
其他业务	773,088.91	136,324.76	1,039,200.00	148,717.92
合计	777,584,236.56	651,571,652.25	420,187,307.55	332,571,894.10

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,679,045.79	80,768,978.64
合计	30,679,045.79	80,768,978.64

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-130,927,707.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	579,763.87	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,491,083.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-31,182,836.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-65,416.59	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,011,775.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-139,093,337.96	
所得税影响额	-1,955,298.41	
少数股东权益影响额（税后）	1,482,559.01	
合 计	-138,620,598.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.11%	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.79%	-0.34	-0.34