

华油惠博普科技股份有限公司



2020 年半年度财务报告
(未经审计)

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	479,025,656.80	740,825,743.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	152,989,712.69	226,518,966.85
衍生金融资产		
应收票据	9,373,565.23	16,710,427.43
应收账款	743,048,138.82	969,064,651.85
应收款项融资		
预付款项	212,575,642.36	106,606,262.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	242,251,081.38	252,727,047.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,372,217.42	406,524,860.33
合同资产	171,177,672.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	101,152,531.30	89,412,693.22
流动资产合计	2,415,966,218.93	2,808,390,653.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	147,756,829.05	147,843,698.74
其他权益工具投资	207,087,500.00	204,505,000.00
其他非流动金融资产		42,260,512.58
投资性房地产	19,402,733.43	14,319,015.56
固定资产	468,791,630.36	484,615,774.58
在建工程	339,771,485.56	318,725,087.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,485,404.20	46,944,120.62
开发支出		
商誉	33,838,360.44	33,838,360.44
长期待摊费用	483,399.80	555,303.23
递延所得税资产	80,612,227.22	65,416,502.14
其他非流动资产	5,228,161.72	5,968,702.30
非流动资产合计	1,348,457,731.78	1,364,992,077.43
资产总计	3,764,423,950.71	4,173,382,731.14
流动负债：		
短期借款	1,009,115,295.01	969,664,226.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,551,970.81	458,490.57
应付账款	362,367,736.29	531,007,857.67
预收款项		54,408,692.54
合同负债	69,474,004.42	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,552,040.88	41,866,158.96
应交税费	14,907,348.39	29,015,202.39
其他应付款	114,837,650.05	112,673,881.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	134,142,571.99	207,276,669.85
其他流动负债	45,828,682.00	52,557,278.00
流动负债合计	1,770,777,299.84	1,998,928,458.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	160,728,025.40	205,928,950.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	68,653,449.53	75,776,552.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,623,316.00	
递延收益	48,816,389.27	45,498,657.57
递延所得税负债	1,677,819.17	1,735,779.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	287,498,999.37	328,939,939.58
负债合计	2,058,276,299.21	2,327,868,397.68
所有者权益：		
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	517,854,706.60	517,854,706.60
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益	-16,345,163.78	-11,076,784.42
专项储备		
盈余公积	52,939,009.05	52,939,009.05
一般风险准备		
未分配利润	66,654,585.38	199,400,844.51
归属于母公司所有者权益合计	1,631,505,017.25	1,769,519,655.74
少数股东权益	74,642,634.25	75,994,677.72
所有者权益合计	1,706,147,651.50	1,845,514,333.46
负债和所有者权益总计	3,764,423,950.71	4,173,382,731.14

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：武丽民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	358,204,827.87	503,287,454.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,000.00	1,250,000.00
应收账款	306,146,281.28	453,845,897.14
应收款项融资		
预付款项	342,606,381.17	91,209,817.69
其他应收款	20,136,042.77	30,590,093.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,571,065.62	171,836,163.89
合同资产	171,177,672.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,901,867.58	49,253,239.71
流动资产合计	1,282,838,139.22	1,301,272,666.18

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,045,674,160.04	2,045,674,160.04
其他权益工具投资	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,626,492.16	4,700,851.12
固定资产	88,458,808.85	90,186,027.34
在建工程	6,149,504.57	5,843,542.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,594,601.69	9,428,235.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	61,455.27	76,204.53
递延所得税资产	31,669,971.96	23,951,051.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,211,234,994.54	2,205,860,071.94
资产总计	3,494,073,133.76	3,507,132,738.12
流动负债：		
短期借款	771,061,520.84	861,439,487.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	137,429,950.00	
应付账款	221,187,072.26	286,729,374.07
预收款项		6,994,682.70
合同负债	4,589,683.67	
应付职工薪酬	8,464,177.14	20,599,276.89
应交税费	8,215,998.46	7,179,043.95
其他应付款	433,273,423.79	324,833,310.00
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		46,658,162.58
其他流动负债	45,828,682.00	52,557,278.00
流动负债合计	1,630,050,508.16	1,606,990,615.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,623,316.00	
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	7,623,316.00	
负债合计	1,637,673,824.16	1,606,990,615.68
所有者权益：		
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	606,095,631.32	606,095,631.32
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,484,353.66	55,484,353.66
未分配利润	184,417,444.62	228,160,257.46
所有者权益合计	1,856,399,309.60	1,900,142,122.44
负债和所有者权益总计	3,494,073,133.76	3,507,132,738.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	420,438,976.79	1,023,919,943.81
其中：营业收入	420,438,976.79	1,023,919,943.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	487,583,099.36	941,420,208.01
其中：营业成本	341,506,140.51	769,680,061.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,038,793.03	4,854,089.05
销售费用	24,625,685.56	35,668,049.43
管理费用	63,116,263.85	63,093,437.06
研发费用	30,522,038.62	31,751,403.41
财务费用	23,774,177.79	36,373,167.42
其中：利息费用	32,121,133.82	32,247,251.94
利息收入	913,600.58	1,660,142.41
加：其他收益	667,952.73	2,507,411.59
投资收益（损失以“-”号填列）	6,566,985.22	4,057,021.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,725,244.96	2,376,008.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-55,282,934.53	36,347,612.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,326,109.99	-35,052,549.04

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-303,505.42	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	0.00	-423,668.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-150,821,734.56	89,935,564.07
加: 营业外收入	4,499,030.37	8,336,440.06
减: 营业外支出	533,752.30	4,768,949.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-146,856,456.49	93,503,055.10
减: 所得税费用	-12,508,153.89	13,009,818.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-134,348,302.60	80,493,236.36
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-134,348,302.60	80,493,236.36
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-132,746,259.13	78,259,337.91
2.少数股东损益	-1,602,043.47	2,233,898.45
六、其他综合收益的税后净额	-5,268,379.36	6,045,635.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,268,379.36	6,045,635.65
(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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,268,379.36	6,045,635.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-5,268,379.36	6,045,635.65
7.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	-139,616,681.96	86,538,872.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-138,014,638.49	84,304,973.56
归属于少数股东的综合收益总额	-1,602,043.47	2,233,898.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	0.07
（二）稀释每股收益	-0.13	0.07

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：武丽民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	156,929,799.01	691,788,726.94
减：营业成本	133,222,846.59	541,019,957.97
税金及附加	2,101,997.13	1,105,920.32
销售费用	5,823,931.66	16,640,574.19
管理费用	20,658,057.77	24,650,361.85
研发费用	14,971,401.14	14,102,907.84
财务费用	18,996,893.81	29,290,458.23
其中：利息费用	21,909,889.44	22,827,971.34
利息收入	774,793.01	1,319,822.96
加：其他收益	280,169.99	4,732.62
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,687,310.49	-26,559,782.76
资产减值损失（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）	-52,252,469.59	38,423,496.40
加：营业外收入	814,139.16	654,106.50
减：营业外支出	23,403.09	4,700,896.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-51,461,733.52	34,376,706.90
减：所得税费用	-7,718,920.68	6,875,255.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,742,812.84	27,501,451.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,742,812.84	27,501,451.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-43,742,812.84	27,501,451.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,855,064.43	995,029,412.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,059,873.83	15,314,490.86

收到其他与经营活动有关的现金	79,536,219.42	172,827,970.14
经营活动现金流入小计	713,451,157.68	1,183,171,873.25
购买商品、接受劳务支付的现金	523,090,372.01	723,800,988.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,339,408.59	117,800,844.96
支付的各项税费	24,223,819.41	34,190,884.38
支付其他与经营活动有关的现金	99,874,119.17	306,537,577.44
经营活动现金流出小计	777,527,719.18	1,182,330,295.64
经营活动产生的现金流量净额	-64,076,561.50	841,577.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,865,873.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,981.75	1,342,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		341,097.50
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,802,981.75	3,548,970.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,540,680.13	90,063,684.61
投资支付的现金	48,509,324.79	1,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	242.41	114,354.04
投资活动现金流出小计	113,050,247.33	91,978,038.65
投资活动产生的现金流量净额	-111,247,265.58	-88,429,067.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	3,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	480,822,539.93	935,046,631.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	482,822,539.93	938,046,631.00
偿还债务支付的现金	511,503,705.47	817,120,710.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,718,022.00	30,558,540.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,750,000.00	1,967,796.04
支付其他与筹资活动有关的现金	42,440,794.00	30,969,426.86
筹资活动现金流出小计	589,662,521.47	878,648,677.80
筹资活动产生的现金流量净额	-106,839,981.54	59,397,953.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-864,975.34	-2,235,221.78
五、现金及现金等价物净增加额	-283,028,783.96	-30,424,758.92
加：期初现金及现金等价物余额	519,321,610.56	396,951,045.03
六、期末现金及现金等价物余额	236,292,826.60	366,526,286.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,033,797.84	575,332,815.94
收到的税费返还	13,925,825.33	13,074,944.27
收到其他与经营活动有关的现金	171,702,198.56	142,455,353.89
经营活动现金流入小计	460,661,821.73	730,863,114.10
购买商品、接受劳务支付的现金	259,643,400.09	611,820,356.56
支付给职工以及为职工支付的现金	51,066,714.75	46,157,716.96
支付的各项税费	2,173,778.79	6,086,444.81
支付其他与经营活动有关的现金	96,820,385.94	219,387,839.22
经营活动现金流出小计	409,704,279.57	883,452,357.55
经营活动产生的现金流量净额	50,957,542.16	-152,589,243.45
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,700,924.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		29,700,924.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,997.62	265,424.27
投资支付的现金	46,609,324.79	5,399,104.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,600,928.00
投资活动现金流出小计	46,719,322.41	10,265,456.27
投资活动产生的现金流量净额	-46,719,322.41	19,435,468.49
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	268,000,000.00	755,046,631.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	268,000,000.00	755,046,631.00
偿还债务支付的现金	393,560,000.00	582,997,890.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,235,018.67	21,267,308.13
支付其他与筹资活动有关的现金	42,440,794.00	18,732,460.00
筹资活动现金流出小计	458,235,812.67	622,997,658.13
筹资活动产生的现金流量净额	-190,235,812.67	132,048,972.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-678,532.77	-886,022.29
五、现金及现金等价物净增加额	-186,676,125.69	-1,990,824.38
加：期初现金及现金等价物余额	309,544,157.84	148,873,136.27
六、期末现金及现金等价物余额	122,868,032.15	146,882,311.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-11,076,784.42		52,939,009.05		199,400,844.51		1,769,519,655.74	75,994,677.72	1,845,514,333.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-11,076,784.42		52,939,009.05		199,400,844.51		1,769,519,655.74	75,994,677.72	1,845,514,333.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-5,268,379.36				-132,746,259.13		-138,014,638.49	-1,352,043.47	-139,366,681.96
(一)综合收益总额							-5,268,379.36				-132,746,259.13		-138,014,638.49	-1,602,043.47	-139,616,681.96
(二)所有者投入和减少资本														2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配														-1,750,000.00	-1,750,000.00

														000.00	000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-1,750,000.00	-1,750,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-16,345,163.78		52,939,009.05		66,654,585.38		1,631,505,017.25	74,642,634.25	1,706,147,651.50

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														少数股东	所有者权
	归属于母公司所有者权益												少数	所有		
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计	股东				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润			权益	益合 计	
一、上年期末余额	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			1,679,116,868.59	64,931,130.72	1,744,047,999.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-16,564,305.93		52,939,009.05		114,485,578.87			1,679,116,868.59	64,931,130.72	1,744,047,999.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,045,635.65				78,259,337.91			84,304,973.56	3,266,102.41	87,571,075.97
（一）综合收益总额							6,045,635.65				78,259,337.91			84,304,973.56	2,233,898.45	86,538,872.01
（二）所有者投入和减少资本															3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股															3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配															-1,967,796.04	-1,967,796.04
1. 提取盈余公积																

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-1,967,796.04	-1,967,796.04
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,070,810,000.00				517,854,706.60	60,408,120.00	-10,518,670.28		52,939,009.05		192,744,916.78		1,763,421,842.15	68,197,233.13	1,831,619,075.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,070,810,000.00				606,095,120.00	60,408,120.00			55,484,378.00	228,160.00			1,900,142,618.00

额	10,000.00				631.32	20.00			53.66	0,257.46		122.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	228,160,257.46		1,900,142,122.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-43,742,812.84		-43,742,812.84
（一）综合收益总额										-43,742,812.84		-43,742,812.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	184,417,444.62		1,856,399,309.60

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	189,919,779.98		1,861,901,644.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,501,451.23		27,501,451.23
(一) 综合收益总额										27,501,451.23		27,501,451.23

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	1,070,810,000.00				606,095,631.32	60,408,120.00			55,484,353.66	217,421,231.21		1,889,403,096.19
----------	------------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

华油惠博普科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京华油惠博普科技有限公司，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、张新群等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。并于2011年2月25日在深圳证券交易所上市。

统一社会信用代码：91110000700148065Y，公司法定代表人：谢文辉，长沙水业集团有限公司为公司的控股股东，长沙市国资委为本公司的实际控制人。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数1,070,810,000股，注册资本为107,081万元，注册地址：湖南省长沙市岳麓区金星北路一段22号恒晟商厦C座542号房，总部地址：北京市海淀区马甸东路17号金澳国际写字楼12/16层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2020年1-6月份纳入合并范围的子公司共39户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年减少一户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事油气工程及服务、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,详见本附注五、31“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,请参阅附注五、37“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年1-6月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分

类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1、发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

② 应收账款

对于应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收第三方的款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

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，不再纳入应收其他款项组合计提坏账准备。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。
应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

13、应收账款

对于应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收第三方的款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	20

3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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，不再纳入应收其他款项组合计提坏账准备。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。
应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

15、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，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值-应收账款。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准

备后的净额，列示为其他非流动资产。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报

表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“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。

21、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(5) 其他说明

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。

22、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五、25“长期资产减值”。

23、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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

25、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。

26、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。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、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。

30、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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品送到合同规定地点或业主指定地点，交付验收合格，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司提供的劳务，若合同中有明确条款表明满足属于在某一时段内履行履约义务的，按照产出法确认收入；若不满足时段确认收入的，判定为属于在某一时点履行履约义务，于履约义务完成时确认收入。

本公司向客户提供建造、施工服务，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。合同金额较小的，简化为最终验收时确认收入。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，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。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、合同折扣、违约金、考核罚款、奖励金等安排，形成可变对价。本公司

按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

自 2020年 1 月 1 日以前适用的会计政策

(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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部

分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司2020年3月10日召开的第四届董事会2020年第二次会议决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。	第四届董事会2020年第二次会议	合并资产负债表方面：（1）应收账款调整：-4,564,947.22元；（2）合同资产调整：155,589,792.09元；（3）存货调整：-151,024,844.87元；（4）预收账款调整：-54,408,692.54元；（5）合同负债调整：54,408,692.54元。母公司资产负债表方面：（1）应收账款调整：-3,572,477.70元；（2）合同资产调整：154,597,322.57元；（3）存货调整：-151,024,844.87元；（4）预收账款调整：-6,994,682.70元；（5）合同负债调整：6,994,682.70元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	740,825,743.69	740,825,743.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	226,518,966.85	226,518,966.85	
衍生金融资产			
应收票据	16,710,427.43	16,710,427.43	
应收账款	969,064,651.85	964,499,704.63	-4,564,947.22
应收款项融资			
预付款项	106,606,262.47	106,606,262.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	252,727,047.87	252,727,047.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	406,524,860.33	255,500,015.46	-151,024,844.87
合同资产		155,589,792.09	155,589,792.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,412,693.22	89,412,693.22	
流动资产合计	2,808,390,653.71	2,808,390,653.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	147,843,698.74	147,843,698.74	
其他权益工具投资	204,505,000.00	204,505,000.00	
其他非流动金融资产	42,260,512.58	42,260,512.58	
投资性房地产	14,319,015.56	14,319,015.56	

固定资产	484,615,774.58	484,615,774.58	
在建工程	318,725,087.24	318,725,087.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,944,120.62	46,944,120.62	
开发支出			
商誉	33,838,360.44	33,838,360.44	
长期待摊费用	555,303.23	555,303.23	
递延所得税资产	65,416,502.14	65,416,502.14	
其他非流动资产	5,968,702.30	5,968,702.30	
非流动资产合计	1,364,992,077.43	1,364,992,077.43	
资产总计	4,173,382,731.14	4,173,382,731.14	
流动负债：			
短期借款	969,664,226.16	969,664,226.16	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	458,490.57	458,490.57	
应付账款	531,007,857.67	531,007,857.67	
预收款项	54,408,692.54		-54,408,692.54
合同负债		54,408,692.54	54,408,692.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,866,158.96	41,866,158.96	
应交税费	29,015,202.39	29,015,202.39	
其他应付款	112,673,881.96	112,673,881.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	207,276,669.85	207,276,669.85	
其他流动负债	52,557,278.00	52,557,278.00	
流动负债合计	1,998,928,458.10	1,998,928,458.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	205,928,950.55	205,928,950.55	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	75,776,552.23	75,776,552.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	45,498,657.57	45,498,657.57	
递延所得税负债	1,735,779.23	1,735,779.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	328,939,939.58	328,939,939.58	
负债合计	2,327,868,397.68	2,327,868,397.68	
所有者权益：			
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	517,854,706.60	517,854,706.60	
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00	
其他综合收益	-11,076,784.42	-11,076,784.42	
专项储备			
盈余公积	52,939,009.05	52,939,009.05	
一般风险准备			
未分配利润	199,400,844.51	199,400,844.51	
归属于母公司所有者权益合计	1,769,519,655.74	1,769,519,655.74	
少数股东权益	75,994,677.72	75,994,677.72	

所有者权益合计	1,845,514,333.46	1,845,514,333.46	
负债和所有者权益总计	4,173,382,731.14	4,173,382,731.14	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	503,287,454.58	503,287,454.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,250,000.00	1,250,000.00	
应收账款	453,845,897.14	450,273,419.44	-3,572,477.70
应收款项融资			
预付款项	91,209,817.69	91,209,817.69	
其他应收款	30,590,093.17	30,590,093.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	171,836,163.89	20,811,319.02	-151,024,844.87
合同资产		154,597,322.57	154,597,322.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,253,239.71	49,253,239.71	
流动资产合计	1,301,272,666.18	1,301,272,666.18	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,045,674,160.04	2,045,674,160.04	
其他权益工具投资	26,000,000.00	26,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,700,851.12	4,700,851.12	
固定资产	90,186,027.34	90,186,027.34	
在建工程	5,843,542.24	5,843,542.24	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,428,235.39	9,428,235.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	76,204.53	76,204.53	
递延所得税资产	23,951,051.28	23,951,051.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,205,860,071.94	2,205,860,071.94	
资产总计	3,507,132,738.12	3,507,132,738.12	
流动负债：			
短期借款	861,439,487.49	861,439,487.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	286,729,374.07	286,729,374.07	
预收款项	6,994,682.70		-6,994,682.70
合同负债		6,994,682.70	6,994,682.70
应付职工薪酬	20,599,276.89	20,599,276.89	
应交税费	7,179,043.95	7,179,043.95	
其他应付款	324,833,310.00	324,833,310.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	46,658,162.58	46,658,162.58	
其他流动负债	52,557,278.00	52,557,278.00	
流动负债合计	1,606,990,615.68	1,606,990,615.68	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,606,990,615.68	1,606,990,615.68	
所有者权益：			
股本	1,070,810,000.00	1,070,810,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	606,095,631.32	606,095,631.32	
减：库存股	60,408,120.00	60,408,120.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,484,353.66	55,484,353.66	
未分配利润	228,160,257.46	228,160,257.46	
所有者权益合计	1,900,142,122.44	1,900,142,122.44	
负债和所有者权益总计	3,507,132,738.12	3,507,132,738.12	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、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

如本附注五、31、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		注 1
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税		注 2
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
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	25.00%
惠博普环境工程技术有限公司	25.00%
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	15.00%
凯特智能控制技术有限公司	15.00%
北京中加诚信管道技术有限公司	15.00%
北京凯特伟业科技有限公司	20.00%
北京凯特高科技技术有限公司	20.00%
山东旅丰科技有限公司	20.00%
河南千百度管道技术有限公司	20.00%
河南安能检测技术有限公司	20.00%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	29.00%
H H I.LLC	10.00%
HME INTERNATIONAL FZE	0.00%
HME INTERNATIONAL FZE (IRAQ)	15.00%
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	17.00%
HYPEC INC	见明细
HBP Service Albania	15.00%

其他子公司	25.00%
-------	--------

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司及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华油科思公司，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的著作权证书，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定增值税按实际税负超过3%的即征即退；

(2) 所得税

本公司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2020年上半年所得税税率为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2020年上半年所得税税率为15%；

本公司之子公司凯特智能公司于2019年11月28日取得编号为GR201937000820号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2020年上半年所得税税率为15%；

本公司之子公司啄木鸟检测公司于2019年10月31日取得编号为GR201941000831号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2020年上半年所得税税率为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2020年上半年所得税税率为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。公司2020年度企业所得税可享受税收减半政策；

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，本公司之子公司奥普图公司和三级子公司北京凯特伟业科技有限公司、北京凯特高科技技术有限公司、山东旅丰科技有限公司、河南千百度管道技术有限公司、河南安能检测技术有限公司符合规定所称的小型微利企业，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,311,274.53	1,831,336.41
银行存款	234,957,818.57	517,466,997.96
其他货币资金	242,756,563.70	221,527,409.32
合计	479,025,656.80	740,825,743.69
其中：存放在境外的款项总额	38,019,346.22	109,069,594.87

其他说明

(1) 2020年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币242,732,830.20元，详见本附注七、57。

(2) 受限制的其他货币资金242,732,830.20元。其中：信用证保证金及利息 70,729,183.83元，保函保证金及利息136,774,661.34元，银行承兑汇票保证金及利息35,228,985.03元。

(3) 其他货币资金中除所有权受到限制的外，其余23,733.50元，系专款专用账户存款，存放在股票交易账户的资金23,733.50元。

(4) 2020年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币38,019,346.22元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,989,712.69	226,518,966.85
其中：债务工具投资		
权益工具投资	100,647,955.13	209,228,115.17
衍生金融资产	52,341,757.56	17,290,851.68
合计	152,989,712.69	226,518,966.85

其他说明：

本公司之子公司香港惠华截止2020年6月30日持有安东集团股票239,544,452股，安东股票收盘价为0.460港元，其中自持125,100,000股。

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权协议，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。2019年12月16日三笔借款到期，2020年2月14日三笔借款到期,2020年4月14日三笔借款到期,2020年6月15日三笔借款到期,以质押的安东集团股票91,555,548股作为偿还，共计HKD88,672,921.57。

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。双限期权的下限是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%，香港惠华分别确认上限期权和下限期权的公允价值。

截止2020年6月30日剩余质押股票114,444,452股，一年以内到期解除质押的股数为114,444,452股，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。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,746,822.87	3,679,346.67
商业承兑票据	6,761,982.00	13,297,021.18

减：坏账准备	-135,239.64	-265,940.42
合计	9,373,565.23	16,710,427.43

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,508,804.87		135,239.64		9,373,565.23	16,976,367.85		265,940.42		16,710,427.43
其中：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	2,746,822.87	28.89%			2,746,822.87	3,679,346.67	21.67%			3,679,346.67
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	6,761,982.00	71.11%	135,239.64	2.00%	6,626,742.36	13,297,021.18	78.33%	265,940.42	2.00%	13,031,080.76
合计	9,508,804.87		135,239.64		9,373,565.23	16,976,367.85		265,940.42		16,710,427.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	265,940.42		130,700.78			135,239.64
合计	265,940.42		130,700.78			135,239.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	
商业承兑票据	13,914,800.00	
合计	14,214,800.00	

本公司之二级子公司大庆惠博普石油机械有限公司背书转让银行承兑汇票人民币300,000.00元，票据到期日为2020年9月26日；背书转让商业承兑汇票307,800.00元，到期日2020年11月21日，贴现商业承兑汇票5,850,000.00，到期日2020年11月21日。

本公司之二级子公司凯特智能控制技术有限公司背书转让商业承兑汇票7,757,000.00元，其中5,500,000.00元票据到期日为2020年9月16日，2,257,000.00元票据到期日2020年12月9日。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	972,820,551.07	100.00%	229,772,412.25	23.62%	743,048,138.82	1,159,316,382.29	100.00%	194,816,677.66	16.80%	964,499,704.63
其中：										
应收第三方的款项	961,586,882.29	98.85%	229,772,412.25	23.90%	731,814,470.04	1,135,426,120.74	97.94%	194,816,677.66	17.16%	940,609,443.08
关联方组合	11,233,668.78	1.15%			11,233,668.78	23,890,261.55	2.06%			
合计	972,820,551.07		229,772,412.25		743,048,138.82	1,159,316,382.29		194,816,677.66		964,499,704.63

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	372,773,800.04	7,455,055.59	2.00%
1至2年	200,022,593.23	20,002,259.35	10.00%
2至3年	157,862,451.56	31,572,490.30	20.00%
3至4年	96,887,518.93	48,443,759.50	50.00%
4至5年	58,708,355.10	46,966,684.08	80.00%
5年以上	75,332,163.43	75,332,163.43	100.00%
合计	961,586,882.29	229,772,412.25	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
Fortune Liulin Gas Company Limited	联营公司	11,233,668.78	1.15
合计		11,233,668.78	1.15

注：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 9,413,668.78元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	372,773,800.04
1至2年	200,022,593.23
2至3年	158,512,451.56
3年以上	241,511,706.24
3至4年	97,537,518.93
4至5年	59,228,355.10
5年以上	84,745,832.21
合计	972,820,551.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	194,816,677.66	34,955,734.59				229,772,412.25

组合计提坏账准备的应收账款						
合计	194,816,677.66	34,955,734.59				229,772,412.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 391,506,637.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 109,029,929.95 元。

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	207,543,073.30	21.33%	53,390,661.87
客户 2	76,296,747.41	7.84%	51,137,782.44
客户 3	36,264,231.72	3.73%	725,284.63
客户 4	36,160,846.17	3.72%	3,071,366.22
客户 5	35,241,739.32	3.62%	704,834.79
合计	391,506,637.92	40.24%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	163,956,699.10	77.13%	77,157,709.15	72.38%
1 至 2 年	21,794,294.35	10.25%	19,170,164.27	17.98%
2 至 3 年	20,683,800.81	9.73%	9,653,035.81	9.05%
3 年以上	6,140,848.10	2.89%	625,353.24	0.59%
合计	212,575,642.36	--	106,606,262.47	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为111,740,669.62元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.55%。

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(%)
供应商1	独立第三方	30,556,271.68	1年以内13,520,224.68元 2-3年17,036,047.00元	14.37
供应商2	独立第三方	29,473,298.29	1年以内 26,771,301.68元 1-2年2,701,996.61元	13.86
供应商3	独立第三方	20,808,185.53	1年以内19,838,023.11元 1-2年970,162.42元	9.79
供应商4	独立第三方	18,648,299.62	1-2年9,975,965.43元 2-3年3,172,471.35元 3-4年5,499,862.84元。	8.77
供应商5	独立第三方	12,254,614.50	1年以内	5.76
合计	—	111,740,669.62	—	52.55

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	242,251,081.38	252,727,047.87
合计	242,251,081.38	252,727,047.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	57,481,624.09	33,884,160.22
押金	2,011,455.45	3,632,584.65
备用金	12,975,014.09	3,736,577.11
借款	86,891,998.08	85,909,481.59
往来款	19,701,004.64	27,344,800.10
股权出售款	85,581,918.42	109,974,044.01

业绩补偿款		14,504,545.11
减：坏账准备	-22,391,933.39	-26,259,144.92
合计	242,251,081.38	252,727,047.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	22,724,902.33		3,534,242.59	26,259,144.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			14,286.90	14,286.90
本期转回	3,881,498.43			3,881,498.43
2020 年 6 月 30 日余额	18,843,403.90		3,548,529.49	22,391,933.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,674,445.10
1 至 2 年	101,425,228.45
2 至 3 年	13,823,779.46
3 年以上	98,719,561.76
3 至 4 年	1,078,349.21
4 至 5 年	869,224.83
5 年以上	96,771,987.72
合计	264,643,014.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	22,724,902.33		3,881,498.43			18,843,403.90

组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,534,242.59	14,286.90			3,548,529.49
合计	26,259,144.92	14,286.90	3,881,498.43		22,391,933.39

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Fortune Liulin Gas Company Limited	借款	82,830,150.00	5年以上	31.30%	
ALPHA ASIA ENTERPRISES LIMITED	股权出售款	82,081,918.42	1-2年	31.02%	8,208,191.84
Oil& Gas Development Company Limited	保证金	27,786,032.77	1年以内	10.50%	
洲际油气股份有限公司	保证金	10,000,000.00	2-3年	3.78%	
National Bank of Fujairah	往来款	7,261,380.00	1-2年	2.74%	757,205.94
合计	--	209,959,481.19	--	79.34%	8,965,397.78

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,959,842.60	397,033.41	26,562,809.19	27,030,103.22	375,177.89	26,654,925.33

在产品	252,361,221.82	184,861.56	252,176,360.26	206,145,504.14	184,861.56	205,960,642.58
库存商品	12,703,534.97	1,135,262.23	11,568,272.74	15,552,254.77	1,062,066.68	14,490,188.09
发出商品	9,519,751.47		9,519,751.47	890,949.09		890,949.09
在途物资	4,511,823.05		4,511,823.05	7,470,041.60		7,470,041.60
低值易耗品	33,200.71		33,200.71	33,268.77		33,268.77
合计	306,089,374.62	1,717,157.20	304,372,217.42	257,122,121.59	1,622,106.13	255,500,015.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	375,177.89	21,855.52				397,033.41
在产品	184,861.56					184,861.56
库存商品	1,062,066.68	73,195.55				1,135,262.23
合计	1,622,106.13	95,051.07				1,717,157.20

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	174,671,094.83	3,493,421.90	171,177,672.93	155,682,954.28	93,162.19	155,589,792.09
合计	174,671,094.83	3,493,421.90	171,177,672.93	155,682,954.28	93,162.19	155,589,792.09

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算款	3,400,259.71			会计政策
合计	3,400,259.71			--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	46,975,644.23	38,462,083.67

待抵扣进项税额（认证）	787,162.01	33,284.48
预缴企业所得税额	48,718,836.38	46,948,004.56
其他税费	798,247.40	243,257.81
保荐费	2,830,188.68	2,830,188.68
代扣代缴税	42,270.34	137,686.79
定期存款计提的利息	1,000,182.26	758,187.23
合计	101,152,531.30	89,412,693.22

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山西忻州 国祥煤层 气输配有 限公司	31,240,92 8.08			279,215.5 8						31,520,14 3.66	
山西国化 科思燃气 有限公司	3,227,946 .29			1,242,451 .90						4,470,398 .19	
Fortune Liulin Gas Company Limited	92,740,57 0.06			5,495,912 .69	-6,826,294.15					91,410,18 8.60	27,936,39 9.30
惠博普 (武汉) 生物环保 科技有限 公司	19,638,27 5.76			-207,097. 42						19,431,17 8.34	
安惠国际 油气资源 开发管理 有限公司	995,978.5 5			-85,237.7 9	14,179.50					924,920.2 6	
小计	147,843,6			6,725,244	-6,812,114.65					147,756,8	27,936,39

	98.74			.96						29.05	9.30
合计	147,843,698.74			6,725,244.96	-6,812,114.65					147,756,829.05	27,936,399.30

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新疆鹏顺油田技术服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安徽中科引力科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
山西国强天然气输配有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
北京丝路科创投资中心（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
保利协鑫天然气集团有限公司	176,987,500.00	174,405,000.00
合计	207,087,500.00	204,505,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆鹏顺油田技术服务有限公司股权投资					非交易性权益投资	
安徽中科引力科技有限公司股权投资					非交易性权益投资	
山西国强天然气输配有限公司股权投资					非交易性权益投资	
北京丝路科创投资中心（有限合伙）股权投资					非交易性权益投资	
保利协鑫天然气集团有限公司股权投资					非交易性权益投资	

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,260,512.58
其中：债务工具投资		
权益工具投资		36,496,893.20
衍生金融资产		5,763,619.38
混合工具投资		
其他		
合计		42,260,512.58

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,141,571.56			22,141,571.56
2.本期增加金额	6,389,723.15			6,389,723.15
(1) 外购	122,112.90			122,112.90
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,267,610.25			6,267,610.25
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,066,709.23			1,066,709.23
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,066,709.23			1,066,709.23
4.期末余额	27,464,585.48			27,464,585.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,834,259.36			2,834,259.36
2.本期增加金额	806,296.81			806,296.81
(1) 计提或摊销	193,361.41			193,361.41
(2) 存货\固定资产\在	612,935.40			612,935.40

建工程转入				
3.本期减少金额	39,237.93			39,237.93
(1) 处置				
(2) 其他转出	39,237.93			39,237.93
4.期末余额	3,601,318.24			3,601,318.24
三、减值准备				
1.期初余额	4,988,296.64			4,988,296.64
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额	527,762.83			527,762.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	527,762.83			527,762.83
4.期末余额	4,460,533.81			4,460,533.81
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,402,733.43			19,402,733.43
2.期初账面价值	14,319,015.56			14,319,015.56

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 182,474.20 元已抵押，以取得短期借款，详见本附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	468,791,630.36	484,615,774.58
合计	468,791,630.36	484,615,774.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	259,063,060.07	314,301,037.13	78,659,148.92	19,639,756.33	671,663,002.45
2.本期增加金额	1,075,781.23	7,959,297.91	3,140,337.41	486,023.68	12,661,440.23
(1) 购置	9,072.00	1,195,062.60	530,320.67	486,023.68	2,220,478.95
(2) 在建工程转入		6,764,235.31	2,610,016.74		9,374,252.05
(3) 企业合并增加					

(4) 投资性房地产转入	1,066,709.23				1,066,709.23
3.本期减少金额	6,267,610.25	3,760.68	191,468.47	36,354.19	6,499,193.59
(1) 处置或报废		3,760.68	191,468.47	36,354.19	231,583.34
(2) 转入投资性房地产	6,267,610.25				6,267,610.25
4.期末余额	253,871,231.05	322,256,574.36	81,608,017.86	20,089,425.82	677,825,249.09
二、累计折旧					
1.期初余额	46,587,800.21	96,187,467.18	21,151,948.05	13,845,772.52	177,772,987.96
2.本期增加金额	3,365,826.77	15,714,132.29	2,099,965.07	833,596.09	22,013,520.22
(1) 计提	3,326,588.84	15,714,132.29	2,099,965.07	833,596.09	21,974,282.29
(2) 投资性房地产转入	39,237.93				39,237.93
3.本期减少金额	612,935.40	3,572.65	113,198.70	33,639.79	763,346.54
(1) 处置或报废		3,572.65	113,198.70	33,639.79	150,411.14
(2) 转入投资性房地产	612,935.40				612,935.40
4.期末余额	49,340,691.58	111,898,026.82	23,138,714.42	14,645,728.82	199,023,161.64
三、减值准备					
1.期初余额	4,200,416.10	5,063,538.49		10,285.32	9,274,239.91
2.本期增加金额	527,762.83	208,454.35			736,217.18
(1) 计提		208,454.35			208,454.35
(2) 其他转入	527,762.83				527,762.83
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,728,178.93	5,271,992.84		10,285.32	10,010,457.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	199,802,360.54	205,086,554.70	58,469,303.44	5,433,411.68	468,791,630.36
2.期初账面价值	208,274,843.76	213,050,031.46	57,507,200.87	5,783,698.49	484,615,774.58

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：2,609,865.21 元房屋建筑物已抵押，以取得短期借款，详见本附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	1,617,176.95	70,414.52		1,546,762.43
机器设备	45,502,975.40	8,214,754.31	766,586.86	36,521,634.23
运输设备	97,692.31	49,495.89		48,196.42
办公设备及其他	257,278.06	165,447.71	10,285.32	81,545.03
合 计	47,475,122.72	8,500,112.43	776,872.18	38,198,138.11

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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	5,814,414.60		11,016,785.40
高级氧化装置设备 5 套	9,764,300.00	1,783,862.50		7,980,437.50
离心机试验设备	7,024,900.00	2,426,783.60		4,598,116.40
含油污泥处理装置	6,379,600.00	1,236,861.20		5,142,738.80
环保机械处理设备 I	3,289,576.70	1,297,210.42		1,992,366.28
环保机械处理设备 II	2,903,515.97	1,144,971.37		1,758,544.60
环保机械处理设备 III	2,542,972.50	1,002,794.76		1,540,177.74
环保机械处理设备 IV	2,542,972.50	1,002,794.76		1,540,177.74
环保机械处理设备 V	2,542,972.50	1,002,794.76		1,540,177.74
环保机械处理设备 VI	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 VII	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 VIII	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 IX	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X I	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X II	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X III	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X IV	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
环保机械处理设备 X V	1,882,916.96	605,430.25		1,277,486.71
集装箱燃油锅炉 WNS2-1.25-Y	329,111.64	73,961.58		255,150.06
预处理装置 I	818,965.69	164,580.68		654,385.01
预处理装置 II	818,965.69	164,580.68		654,385.01
预处理装置 III	818,965.70	164,580.68		654,385.02

加药装置 I	584,975.53	117,557.66		467,417.87
加药装置 II	584,975.53	117,557.66		467,417.87
加药装置 III	584,975.53	117,557.66		467,417.87
移动污泥处理设备 I	935,961.64	188,092.30		747,869.34
移动污泥处理设备 II	935,961.64	188,092.30		747,869.34
移动污泥处理设备 III	935,961.64	188,092.30		747,869.34
合计	80,000,000.00	24,251,443.97		55,748,556.03

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	7,553,644.62
合计	7,553,644.62

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2020年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	339,430,459.92	318,384,061.60
工程物资	341,025.64	341,025.64
合计	339,771,485.56	318,725,087.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口信义项目管道工程	2,955,653.14	2,769,634.59	186,018.55	2,955,653.14	2,769,634.59	186,018.55
营口新兴产业园项目工程	27,013,858.06	25,258,392.64	1,755,465.42	27,013,858.06	25,258,392.64	1,755,465.42
唐山港 LNG 加气站项目	8,255,191.57	5,172,262.54	3,082,929.03	8,255,191.57	5,172,262.54	3,082,929.03

尚码头分输延长线工程	21,637,593.26	3,924,278.75	17,713,314.51	18,423,973.08	3,924,278.75	14,499,694.33
西翟庄镇"煤改燃"工程	470,059.75		470,059.75	4,765,792.28		4,765,792.28
信科天然气高压管道项目	14,922,161.86		14,922,161.86	11,392,602.58		11,392,602.58
威县 10 万 m3/d 综合污水处理厂及中水回用项目	167,402,065.97		167,402,065.97	151,242,371.51		151,242,371.51
威县综合污水处理厂及中水回用项目一期管网	122,258,617.94		122,258,617.94	121,424,180.76		121,424,180.76
移动污泥超声波辅助处理橇	435,540.46		435,540.46	432,224.08		432,224.08
安清环保储罐机械清洗装置项目	5,518,499.14		5,518,499.14	5,416,220.40		5,416,220.40
大庆采油一厂油泥热解研发项目	5,004,902.55		5,004,902.55	3,855,776.21		3,855,776.21
热处理锅炉改造	415,066.52		415,066.52	330,786.45		330,786.45
2020 年储油罐机械清洗设备项目	200,367.21		200,367.21			
移动污泥超声波辅助处理橇 (020)	65,451.01		65,451.01			
合计	376,555,028.44	37,124,568.52	339,430,459.92	355,508,630.12	37,124,568.52	318,384,061.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营口信义项目管道工程	60,000,000.00	2,955,653.14				2,955,653.14	4.93%	4.93%				其他
营口新兴产业园项目	45,000,000.00	27,013,858.06				27,013,858.06	60.03%	60.03%				其他

工程												
唐山港LNG加气站项目	25,756,000.00	8,255,191.57				8,255,191.57	32.05%	32.05%				其他
尚码头分输延长线工程	30,000,000.00	18,423,973.08	3,213,620.18			21,637,593.26	72.13%	72.13%				其他
西翟庄镇"煤改燃"工程	52,600,000.00	4,765,792.28	5,078,519.52	9,374,252.05		470,059.75	18.72%	18.72%				其他
信科天然气高压管道项目	16,000,000.00	11,392,602.58	3,529,559.28			14,922,161.86	93.26%	93.26%				其他
威县 10 万 m3/d 综合污水处理厂及中水回用项目	187,881,630.00	151,242,371.51	16,159,694.46			167,402,065.97	89.10%	89.10%	18,489,952.18	5,378,978.00	5.64%	金融机构贷款
威县综合污水处理厂及中水回用项目一期管网	248,823,625.76	121,424,180.76	834,437.18			122,258,617.94	49.13%	49.13%				金融机构贷款
移动污泥超声波辅助处理橇	500,000.00	432,224.08	3,316.38			435,540.46	87.11%	87.11%				其他
安清环保储罐机械清洗装置项目	9,000,000.00	5,416,220.40	102,278.74			5,518,499.14	61.32%	61.32%				其他
大庆采油一厂油泥热	6,260,000.00	3,855,776.21	1,149,126.34			5,004,902.55	79.95%	79.95%				其他

解研发项目												
热处理锅炉改造	426,000.00	330,786.45	84,280.07			415,066.52	97.43%	97.43%				其他
2020年储油罐机械清洗设备项目	2,000,000.00		200,367.21			200,367.21	10.02%	10.02%				其他
移动污泥超声波辅助处理橇(020)	200,000.00		65,451.01			65,451.01	32.73%	32.73%				其他
合计	684,447,255.76	355,508,630.12	30,420,650.37	9,374,252.05	0.00	376,555,028.44	--	--	18,489,952.18	5,378,978.00		--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,127,556.15	1,529,013.49	4,860,000.00	18,451,496.11	66,968,065.75
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响					

3.本期减少金额				432.33	432.33
(1) 处置					
(2) 汇率影响				432.33	432.33
4.期末余额	42,127,556.15	1,529,013.49	4,860,000.00	18,451,063.78	66,967,633.42
二、累计摊销					
1.期初余额	6,439,968.10	461,889.38	4,860,000.00	8,262,087.65	20,023,945.13
2.本期增加金额	472,737.84	95,563.32		889,982.93	1,458,284.09
(1) 计提	472,737.84	95,563.32		890,352.28	1,458,653.44
(2) 汇率影响				-369.35	-369.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,912,705.94	557,452.70	4,860,000.00	9,152,070.58	21,482,229.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,214,850.21	971,560.79		9,298,993.20	45,485,404.20
2.期初账面价值	35,687,588.05	1,067,124.11		10,189,408.46	46,944,120.62

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：59,334.23 元无形资产-土地使用权已抵押，以取得短期借款，详见本附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

(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。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
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	204,536,524.54					204,536,524.54

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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						
北京华油科思能	138,297,036.63					138,297,036.63

源管理有限公司					
河南省啄木鸟地下管线有限公司					
HME OVERSEAS DMCC					
合计	170,698,164.10				170,698,164.10

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	76,560.97		11,561.07		64,999.90
房租及车位	55,199.72		7,000.02		48,199.70
服务费					0.00
大强工程一期土建工程摊销	347,338.01		38,593.08		308,744.93
营房款	76,204.53		14,749.26		61,455.27
合计	555,303.23		71,903.43		483,399.80

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	225,613,568.66	38,548,504.83	209,724,054.67	36,005,727.92
内部交易未实现利润	20,922,927.23	3,407,908.31	19,619,971.01	3,217,237.73
可抵扣亏损	219,837,320.26	37,491,728.04	166,352,979.91	26,171,997.65
啄木鸟评估增值	665.34	99.79	716.10	107.41
应付职工薪酬-累计带薪缺勤	102,444.25	20,488.85	107,157.13	21,431.43
预计质保期费用	7,623,316.00	1,143,497.40		
合计	474,100,241.74	80,612,227.22	395,804,878.82	65,416,502.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,185,460.78	1,677,819.17	11,571,861.32	1,735,779.23
合计	11,185,460.78	1,677,819.17	11,571,861.32	1,735,779.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

截至 2020 年 6 月 30 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,385,804.74	1,121,334.84
可抵扣亏损	58,665,957.69	54,133,326.33
合计	60,051,762.43	55,254,661.17

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	4,583,626.28	4,583,626.28	
2021 年	5,633,083.70	5,633,083.70	
2022 年	4,113,781.65	4,113,781.65	
2023 年	32,585,833.37	32,585,833.37	
2024 年	7,217,001.33	7,217,001.33	
2025 年	4,532,631.36		
合计	58,665,957.69	54,133,326.33	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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费	11,908,861.9	11,908,861.9		11,908,861.9	11,908,861.9	

	2	2		2	2	
北京能源融资租赁摊销	5,228,161.72		5,228,161.72	5,968,702.30		5,968,702.30
合计	30,137,023.64	24,908,861.92	5,228,161.72	30,877,564.22	24,908,861.92	5,968,702.30

其他说明：

项 目	期末余额	上年年末余额
开采矿区权预付款		
油井勘探费及土地补偿费		
融资租赁摊销	5,228,161.72	5,968,702.30
合 计	5,228,161.72	5,968,702.30

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款 ^{注1}	500,000,000.00	350,000,000.00
抵押借款 ^{注2 注3}	58,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	445,000,000.00	460,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	150,000,000.00
短期借款利息	1,115,295.01	1,664,226.16
合计	1,009,115,295.01	969,664,226.16

短期借款分类的说明：

注1：本公司短期借款500,000,000.00元，系由质押取得的借款，其中3.5亿元：

①2019年11月4日与招商银行股份有限公司长沙分行签订委编号为731XY201902585501的委托贷款借款合同，借款金额为人民币叁亿伍仟万元整，借款期限为1年，自2019年10月30日至2020年10月29日。

②质权人：长沙市排水有限责任公司，质押物为出质人（本公司）所有的或依法有权处分的应收账款。

另外1.5亿元具体信息：

①2020年4月21日与招商银行股份有限公司长沙分行签订委编号为731HT2020046372的委托贷款借款合同，借款金额为人民币壹亿伍仟万元整，借款期限为1年，自2020年4月22日至2021年4月21日。

②质权人：长沙市排水有限责任公司，质押物为出质人（本公司）所有的或依法有权处分的应收账款。

注2：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由华油惠博普科技股份有限公司提供最高额担保，《最高额保证合同》编号为：BXXH20E2019123，期限：自2019

年9月23日至2021年9月23日止。

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

注3：本公司取得短期借款50,000,000元，系由抵押和保证取得的借款，主合同借款日期2020年4月9日至2020年10月8日。

①由黄松、白明垠、肖荣提供连带责任担保，签订2020年BZ0362号《保证合同》，期限：主债务履行期届满之日起两年止。

②公司以不动产抵押担保的方式提供担保，签订2020年DYF0362号《不动产抵押合同》，期限：债权诉讼时效届满之日起两年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,551,970.81	458,490.57
合计	1,551,970.81	458,490.57

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	171,232,800.85	371,157,435.96
1至2年	136,834,625.35	116,707,917.49
2至3年	19,162,382.76	9,540,785.65
3年以上	35,137,927.33	33,601,718.57
合计	362,367,736.29	531,007,857.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NASYS INTERNATIONAL LIMITED	19,993,640.72	未达到合同规定的付款条件

常州极阳能源科技有限公司	9,785,930.00	未达付款条件
ZHANWANG HENGXIN INTERNATIONAL LIMITED	9,745,060.69	未达到合同规定的付款条件
UNIWE International Energy Service Limited	9,595,325.21	未达到合同规定的付款条件
Zealcon Engineering (Pvt.) Ltd	9,102,238.54	未达到合同规定的付款条件
中油（新疆）石油工程有限公司	8,550,220.00	未到付款期
Hong Kong Weixiang Business Trade Limited	6,226,736.71	对方延迟发货，正在谈判罚款事宜
BEIJING JERRYWON ENERGY EQUIPMENTS CO., LTD	5,107,752.77	未到结算期
环能科技股份有限公司	4,825,019.23	项目未完成
北京市阀门总厂股份有限公司	4,453,623.10	未到结算期
合计	87,385,546.97	--

24、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	53,405,778.59	50,627,228.25
1至2年	13,558,217.23	1,196,703.66
2至3年	200,000.00	2,378,517.96
3年以上	2,310,008.60	206,242.67
合计	69,474,004.42	54,408,692.54

(2) 按性质列式

项 目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	52,872,592.25	37,253,278.61
预收服务费	403,586.09	120,000.00
预收工程款	605,283.78	1,075,694.04
预收气款	15,521,113.72	15,580,754.33
其他	71,428.58	378,965.56
合计	69,474,004.42	54,408,692.54

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,627,654.94	102,577,296.98	124,781,988.87	18,422,963.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,238,504.02	2,050,895.22	3,263,445.41	25,953.83
三、辞退福利		2,599,271.57	2,496,147.57	103,124.00
合计	41,866,158.96	107,227,463.77	130,541,581.85	18,552,040.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,349,273.71	87,141,696.51	108,950,041.89	17,540,928.33
2、职工福利费	2,000.00	2,446,467.97	2,391,367.97	57,100.00
3、社会保险费	843,600.08	4,180,789.02	4,647,304.86	377,084.24
其中：医疗保险费	757,972.44	4,019,035.21	4,401,797.09	375,210.56
工伤保险费	25,799.39	68,109.00	92,034.71	1,873.68
生育保险费	59,828.25	93,644.81	153,473.06	
4、住房公积金	1,677.00	6,466,409.52	6,443,638.52	24,448.00
5、工会经费和职工教育经费	289,744.46	724,428.62	718,731.41	295,441.67
8、商业保险		444,345.47	444,345.47	
9、劳务费	141,359.69	780,962.45	794,361.33	127,960.81
10、其他		392,197.42	392,197.42	
合计	40,627,654.94	102,577,296.98	124,781,988.87	18,422,963.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,178,071.21	1,952,676.39	3,105,933.87	24,813.73
2、失业保险费	60,432.81	98,218.83	157,511.54	1,140.10
合计	1,238,504.02	2,050,895.22	3,263,445.41	25,953.83

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,918,872.66	10,628,856.68
营业税		
企业所得税	4,482,847.19	9,374,874.02
个人所得税	199,732.70	766,770.49
城市维护建设税	102,016.72	726,530.58
教育费附加	43,854.82	312,571.08
地方教育费附加	29,236.55	208,380.73
防洪保安费		
房产税	89,970.93	108,503.30
土地使用税	70,904.87	71,006.94
应交地方水利建设基金	2,985.60	4,429.93
印花税	7,652.30	33,864.06
残疾人就业保证金		
代扣代缴税费	7,950,678.93	6,770,796.24
户外广告投放税	8,595.12	8,618.34
合计	14,907,348.39	29,015,202.39

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	114,837,650.05	112,673,881.96
合计	114,837,650.05	112,673,881.96

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,346,477.03	9,890,171.59
投资款	6,727,000.00	8,627,000.00
股东借款	29,473,180.92	26,264,305.25

备用金	9,646,147.84	14,802,090.87
保证金	49,930,301.74	50,353,501.73
服务费	35,230.00	27,500.00
租赁费		30,000.00
收购股权款违约利息	2,679,312.52	2,679,312.52
合计	114,837,650.05	112,673,881.96

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国十九冶集团有限公司	45,000,000.00	履约保证金未到期
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	6,727,000.00	应付未付的投资款及往来款
张明举	5,174,640.39	股东借款
Zealcon Engineering (PVT) LTD	3,477,901.74	保证金
孟凡辉	3,280,934.90	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
胡海文	2,314,338.17	股东借款
常州极阳能源科技有限公司	2,240,000.00	款项未结算
王万军	2,039,549.65	股东借款
孟蒙	1,069,608.81	股东借款
郑霞	1,024,970.25	股东借款
姚军庆	853,283.44	股东借款
中设国际商务运输代理有限责任公司	500,000.00	保证金
常文见	496,174.87	股东借款
合计	76,634,902.22	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七：30）	114,642,324.74	177,946,805.53
一年内到期的长期应付款（附注七：31）	19,166,488.92	28,897,943.41
分期付息到期还本的长期借款利息	309,925.00	408,087.58
长期应付款利息	23,833.33	23,833.33
合计	134,142,571.99	207,276,669.85

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	45,828,682.00	52,557,278.00
合计	45,828,682.00	52,557,278.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	274,542,324.74	337,315,756.08
信用借款	828,025.40	46,560,000.00
减：一年内到期的长期借款	-114,642,324.74	-177,946,805.53
合计	160,728,025.40	205,928,950.55

长期借款分类的说明：

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173,300,000.00元系由母公司提供保证取得的借款，其中一年内到期的长期借款13,400,000.00元：

(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101,242,324.74元，其中：长期借款期末余额为101,242,324.74元，利息调整为0元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

该笔借款系从Nomura International plc取得，以香港惠华持有的安东集团股票作为质押标的，股票代码：3337，截至2020年6月30日质押股票114,444,452股。

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	68,653,449.53	75,776,552.23
合计	68,653,449.53	75,776,552.23

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
融资租赁款	22,819,938.45	39,674,495.64
减：一年内到期部分（附注七、28）	19,166,488.92	28,897,943.41
合计	68,653,449.53	75,776,552.23

其他说明：

注1：长期应付款-融资租赁款 22,819,938.45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2020年6月30日，长期应付款——融资租赁款账面余额为18,375,088.00，未确认融资费用余额为684,936.97，账面价值为17,690,151.03元，其中一年内到期部分14,036,701.50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2020年6月30日，长期应付款—融资租赁款账面余额为5,277,952.53元，未确认融资费用余额为148,165.11元，账面价值为5,129,787.42元，其中一年内到期的应付融资租赁款为5,129,787.42元。

注2：中国农发重点建设基金有限公司向本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司投资65,000,000.00元，并全权委托中国农业发展银行代为行使本次增资后对威县惠博普的全部权利，中国农发重点建设基金有限公司对威县惠博普的投资为自完成之日起10年期限内，根据投资协议约定选择回收投资，威县惠博普承诺向中国农发重点建设基金有限公司以1.2%的年投资收益率计算利息，并按季支付。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
质保期费用	7,623,316.00		

合计	7,623,316.00		--
----	--------------	--	----

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造项目国家专项补助款	7,559,245.74		144,680.46	7,414,565.28	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	35,810,000.00	3,710,000.00		39,520,000.00	专项资金补助
融资租赁未实现售后租回损益	2,129,411.83		247,587.84	1,881,823.99	融资租赁固定资产业务形成
合计	45,498,657.57	3,710,000.00	392,268.30	48,816,389.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油气田产出液高效处理技术及装备升级改造项目	7,559,245.74		144,680.46				7,414,565.28	与资产相关
威县 10 万吨综合污水处理厂及中水回用项目	35,810,000.00	3,710,000.00					39,520,000.00	与资产相关
合计	43,369,245.74	3,710,000.00	144,680.46				46,934,565.28	

其他说明：

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144,680.46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》、河北省财政厅《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%；根据邢市财环资[2019]18号《邢台市财政局、邢台市生态环境局关于调整2017年中央水污染防治专项资金（第一批）的通知》2019年追加支持资金414万元，总计拟支持资金6,196万元，拟支持资金占项目总投资的比例为13.4%。截止2020年6月30日，已获得政府资金支持共计3,952万元，并计入“递延收益”核算，该项目正在建设中。

34、股本

单位：元

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

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,152,173.69			508,152,173.69
其他资本公积	9,702,532.91			9,702,532.91
合计	517,854,706.60			517,854,706.60

36、库存股

单位：元

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

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,076,784.42	-5,268,379.36				-5,268,379.36		-16,345,163.78
外币财务报表折算差额	-11,076,784.42	-5,268,379.36				-5,268,379.36		-16,345,163.78
其他综合收益合计	-11,076,784.42	-5,268,379.36				-5,268,379.36		-16,345,163.78

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,939,009.05			52,939,009.05
合计	52,939,009.05			52,939,009.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,400,844.51	114,485,578.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-329,168.74
调整后期初未分配利润	199,400,844.51	114,156,410.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-132,746,259.13	85,244,434.38
期末未分配利润	66,654,585.38	199,400,844.51

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,612,747.38	341,189,871.49	1,022,703,005.31	767,806,052.61
其他业务	826,229.41	316,269.02	1,216,938.50	1,874,009.03

合计	420,438,976.79	341,506,140.51	1,023,919,943.81	769,680,061.64
----	----------------	----------------	------------------	----------------

收入相关信息：

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
石油和天然气开采服务行业	419,612,747.38	341,189,871.49	1,022,703,005.31	767,806,052.61
合计	419,612,747.38	341,189,871.49	1,022,703,005.31	767,806,052.61

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油气工程及服务	225,143,023.45	171,455,695.11	793,147,668.57	562,366,286.99
环境工程及服务	23,514,549.81	15,129,992.86	35,446,569.14	22,531,188.12
油气资源开发及利用	170,955,174.12	154,604,183.52	194,108,767.60	182,908,577.50
合计	419,612,747.38	341,189,871.49	1,022,703,005.31	767,806,052.61

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北	15,480,010.27	11,699,111.11	55,772,348.55	34,040,975.48
海外	158,479,476.26	119,981,138.00	684,683,670.58	486,881,432.91
华北	155,346,102.72	142,189,116.18	187,320,659.83	174,104,272.73
华东	35,507,407.10	23,190,032.65	33,172,956.16	28,374,903.21
华南	6,103,411.69	5,485,041.92	4,238,072.53	3,052,220.67
华中	17,875,975.91	13,445,650.29	40,079,916.45	32,242,136.66
西北	7,907,644.20	5,370,579.91	8,996,106.03	4,929,126.41
西南	2,253,407.63	1,818,980.57	8,439,275.18	4,180,984.54
中南	20,659,311.60	18,010,220.86		
合计	419,612,747.38	341,189,871.49	1,022,703,005.31	767,806,052.61

与履约义务相关的信息：

公司以油气工程及服务（EPCC）、环境工程及服务以及油气资源开发及利用一体化服务为主营业务，履约义务通常的履行时间是合同开始日，根据业务类型不同，包括在某一时段内提供服务及在某一时点交付产品，产品控制权转移至客户时

履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,053,478,500.00元。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	351,753.20	897,831.93
教育费附加	248,172.28	638,779.65
房产税	1,012,212.99	1,042,420.52
土地使用税	499,759.61	405,915.31
印花税	315,781.24	1,563,869.15
地方水利建设基金	12,053.58	9,864.06
残保金	695,147.83	16,754.93
车船税	26,704.28	24,030.43
其他税费	877,208.02	254,623.07
合计	4,038,793.03	4,854,089.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	2,681,439.73	3,218,840.64
人工费用	8,550,989.69	6,980,134.16
职工福利费	134,068.57	132,090.71
职工教育经费	3,359.00	8,127.45
劳务费	148,876.15	153,813.56
业务费	1,208,725.21	2,620,226.58
差旅交通费	1,519,896.18	6,088,598.51
车辆费	197,156.13	567,290.47
办公费	371,959.09	266,194.13
运杂费	370,309.72	1,371,529.75
租赁费	585,674.07	530,514.50
折旧费	3,720,114.89	2,716,103.78

维修费	53,829.29	1,010,004.45
劳保用品	38,095.64	4,640.41
保险及公积金	1,619,501.03	2,260,471.65
宣传费	2,301.64	42,361.40
燃料及动力	121,146.05	173,400.42
建安费用		1,289,915.78
会议费		25,309.30
加工材料	2,367.01	208,986.93
服务费	2,058,287.03	5,297,564.35
其他费用	1,237,589.44	701,930.50
合计	24,625,685.56	35,668,049.43

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	267,959.34	124,840.41
人工费用	24,053,093.99	21,325,856.93
职工福利费	2,095,053.72	1,383,363.65
辞退福利	2,141,962.80	532,939.08
职工教育经费	355,083.75	614,001.33
差旅交通费	1,545,495.72	2,235,357.63
业务费	712,343.88	1,164,432.37
运杂费	181,397.45	293,618.52
办公费	799,833.10	1,174,380.94
劳务费	702,360.68	651,322.55
服务费	9,650,236.01	13,314,290.02
折旧费	6,116,507.78	4,104,037.09
摊销费	2,054,624.10	1,858,707.27
会议费	152,487.16	538,655.68
维修费	454,015.93	363,639.66
通讯费	793,382.88	529,229.51
车辆费	992,256.54	1,386,034.92
燃料及动力	252,292.45	307,090.04
保险及公积金	3,709,501.13	5,560,260.98

租赁费	5,160,635.05	5,404,646.38
其他费用	925,740.39	226,732.10
合计	63,116,263.85	63,093,437.06

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	1,636,437.73	3,198,356.61
加工费	181,779.82	116,326.44
人工费用	22,134,060.28	18,082,209.21
职工福利费	169,901.06	138,812.43
职工教育经费	1,363.88	1,871.16
差旅交通费	95,388.47	415,530.86
运杂费	12,048.18	18,570.93
办公费	10,104.00	1,139.54
劳务费	0.00	98,800.44
服务费	413,753.36	1,343,173.69
折旧费	1,154,803.53	1,318,494.53
摊销费	0.00	189,586.11
劳保用品	17,714.74	1,115.09
维修费	5,177.95	
车辆费	9,819.47	13,675.86
保险及公积金	4,336,452.61	6,514,891.00
租赁费	281,042.63	298,849.51
其他费用	62,190.91	
合计	30,522,038.62	31,751,403.41

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,121,133.82	32,247,251.94
减：利息收入	913,600.58	1,660,142.41
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-10,005,000.21	-1,759,112.45

减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费等	2,571,644.76	7,545,170.34
合计	23,774,177.79	36,373,167.42

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退税款	200,347.61	1,889,968.96
手续费返还	16,929.55	481,692.80
进项税加计抵扣	4,793.57	12,749.83
收科技局资金	165,000.00	3,000.00
中介费用补贴	4,000.00	
收到北京市商务局国际化经营能力项目补贴	276,882.00	
研发补助资金		120,000.00
合计	667,952.73	2,507,411.59

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,725,244.96	2,376,008.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,192.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,699,205.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-158,259.74	
合计	6,566,985.22	4,057,021.73

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-55,282,934.53	36,347,612.19
合计	-55,282,934.53	36,347,612.19

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	130,700.78	
应收账款坏账损失	-35,938,361.80	-34,831,632.35
其他应收款坏账损失	3,881,810.74	-220,916.69
合同资产减值损失	-3,400,259.71	
合计	-35,326,109.99	-35,052,549.04

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-95,051.07	
五、固定资产减值损失	-208,454.35	
合计	-303,505.42	

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-423,668.20
合计		-423,668.20

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	4,007,288.01	7,283,992.96	4,007,288.01
无法支付的应付款项	20,172.28	1,000.00	20,172.28
违约金收入			
其他	471,570.08	1,051,447.10	471,570.08

合计	4,499,030.37	8,336,440.06	4,499,030.37
----	--------------	--------------	--------------

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收商委展会补贴			与收益相关
收到社保中心稳岗补贴款	635,207.55		与收益相关
专利资助金			与收益相关
技术改造项目国家专项补助款	144,680.46	144,680.46	与资产相关
中关村科技园区创新补贴		259,646.50	与收益相关
区级资助资金			与收益相关
老旧汽车更新淘汰补贴			与收益相关
煤改燃工程奖励款	3,211,800.00	6,270,400.00	与收益相关
科技创新奖励资金		150,000.00	与收益相关
沛县科学技术局购买专利补助		144,000.00	与收益相关
科技型企业扶持资金	10,000.00	273,266.00	与收益相关
其他	5,600.00	42,000.00	与收益相关
合计	4,007,288.01	7,283,992.96	

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	41,875.11		41,875.11
其中：固定资产	41,875.11		41,875.11
非货币性资产交换损失		18,360.49	
对外捐赠支出	63,539.67	30,000.00	63,539.67
其他	428,337.52	4,720,588.54	428,337.52
合计	533,752.30	4,768,949.03	533,752.30

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,761,385.30	5,809,854.84
递延所得税费用	-15,269,539.19	7,199,963.90

合计	-12,508,153.89	13,009,818.74
----	----------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-146,856,456.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,028,468.47
子公司适用不同税率的影响	-2,412,823.96
调整以前期间所得税的影响	-237,758.28
非应税收入的影响	-1,501,253.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,783,415.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,456,880.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	75,465.56
其他	356,389.06
所得税费用	-12,508,153.89

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,637,934.46	7,595,871.47
存款利息收入	354,921.90	615,140.56
单位及个人往来	69,050,595.43	70,900,595.29
收回保函保证金存款	5,492,767.63	93,716,362.82
合计	79,536,219.42	172,827,970.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,063,072.36	47,145,030.61
单位及个人往来	57,673,322.38	139,122,820.04
保证金存款	15,137,724.43	120,269,726.79

合计	99,874,119.17	306,537,577.44
----	---------------	----------------

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对外支付投资款的手续费	242.41	330.40
付现费用		114,023.64
合计	242.41	114,354.04

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	316,713.00	32,166.86
员工股权激励回购款	6,728,596.00	3,600,960.00
存入保证金	35,228,985.00	4,690,400.00
评审担保费	166,500.00	12,645,900.00
收购少数股东股权		10,000,000.00
合计	42,440,794.00	30,969,426.86

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-134,348,302.60	80,493,236.36
加：资产减值准备	35,629,615.41	35,052,549.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,167,643.70	21,831,798.33
无形资产摊销	1,457,545.39	1,774,245.09
长期待摊费用摊销	71,903.43	274,927.24
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）		423,668.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,875.11	18,360.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	55,282,934.53	-36,347,612.19

财务费用（收益以“-”号填列）	33,469,564.57	45,039,672.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,566,985.22	-4,057,021.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,195,725.08	7,255,174.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,960.06	-58,196.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,967,253.03	-35,185,373.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,203,641.84	-51,764,330.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,265,059.49	-63,909,520.30
经营活动产生的现金流量净额	-64,076,561.50	841,577.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	236,292,826.60	366,526,286.11
减：现金的期初余额	519,321,610.56	396,951,045.03
现金及现金等价物净增加额	-283,028,783.96	-30,424,758.92

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,292,826.60	519,321,610.56
其中：库存现金	1,311,274.53	1,831,336.41
可随时用于支付的银行存款	234,957,818.57	517,466,997.96
可随时用于支付的其他货币资金	23,733.50	23,276.19
三、期末现金及现金等价物余额	236,292,826.60	519,321,610.56

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。

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,732,830.20	保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	161,205,364.48	注 2

无形资产	12,012,351.68	注 3
应收账款	648,688,027.92	注 1
投资性房地产	5,889,592.84	注 4
合计	1,070,528,167.12	--

其他说明：

注1：所有权或使用权受限制的应收账款，系本公司通过招商银行股份有限公司长沙分行委托贷款形式对长沙市排水有限公司取得5亿元短期借款。质押物为本公司所有的或依法有权处分的应收账款。

注2：所有权或使用权受限制的固定资产，其中83,549,308.86元系本公司房产作为抵押取得银行借款；其中2,609,865.21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75,046,190.41元系本公司之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3：所有权或使用权受限制的无形资产，其中59,334.23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土地使用权作为抵押取得短期借款；其中 11,953,017.45元系本公司之子公司大庆惠博普石油机械设备制造有限公司以土地使用权作为抵押，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4：所有权或使用权受限制的投资性房地产，其中 4,626,492.16元系母公司以房产抵押，向汇丰银行北京分行开具融资备用信用证担保；其中 1,080,626.48元系本公司之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备用信用证担保；其中 182,474.2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。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	23,598,922.50	7.0795	167,068,571.84
欧元	0.07	7.9610	0.56
迪拉姆	363,424.79	1.9231	698,893.83
港币	575,370.80	0.9134	525,543.68
图格里克	126,991,840.60	0.0025	317,861.03
坚戈	2,736,013.25	0.0175	47,891.36
卢比	6,155,514.13	0.0421	259,418.75

中非法郎	838,239,587.00	0.0121	10,141,022.53
列克	4,276,072.01	0.0638	272,708.67
苏姆	246,047.58	0.0007	171.00
应收账款	--	--	
其中：美元	80,562,780.56	7.0795	570,344,204.99
迪拉姆			
图格里克	557,338,064.10	0.0025	1,395,019.18
卢比			
列克			
长期借款	--	--	
其中：港元	110,841,170.07	0.9134	101,242,324.74
美元	116,961.00	7.0795	828,025.40
其他应收款			
其中：美元	28,732,408.06	7.0795	203,411,082.85
迪拉姆	722,848.77	1.9231	1,390,093.79
图格里克	147,383,283.74	0.0025	368,900.89
坚戈	11,496,898.34	0.0175	201,047.81
卢比	27,315,000.00	0.0421	1,151,166.76
中非法郎	26,828,550.00	0.0121	324,571.80
预付账款			
其中：美元	9,560,589.67	7.0795	67,684,194.56
欧元	4,987.92	7.9610	39,708.83
迪拉姆	691,160.41	1.9231	1,329,154.63
港币	40,000.00	0.9134	36,536.00
图格里克	101,850,102.32	0.0025	254,931.17
坚戈	18,765,242.77	0.0175	328,810.98
卢比	1,329,999.00	0.0421	56,051.64
中非法郎	2.00	0.0121	0.02
合同资产			
其中：美元	24,672,801.03	7.0795	174,671,094.83
应付账款			
其中：美元	26,442,896.74	7.0795	187,202,487.48
欧元	57,862.56	7.9610	460,643.84
坚戈	18,243,987.08	0.0174	317,979.26

卢比	459,981.00	0.0421	19,385.50
中非法郎	267,291,732.00	0.0121	3,233,695.37
列克	1,092.00	0.0638	69.64
新加坡元	5,000.00	5.0813	25,406.50
合同负债			
其中：美元	2,273,312.78	7.0795	16,093,917.83
其他应付款			
其中：美元	705.00	7.0795	4,991.05
迪拉姆	82,597.11	1.9231	158,840.60
坚戈	3,818,500.00	0.0174	66,457.18
卢比	82,524,000.00	0.0421	3,477,901.73
列克	118,675.00	0.0638	7,568.56
预计负债			
其中：美元	1,070,201.73	7.0795	7,576,493.15

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	人民币（CNY）	按经常发生业务使用的货币	否
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	巴基斯坦	卢比（PKR）	按经常发生业务使用的货币	否
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	新加坡	美元（USD）	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL FZE	阿拉伯联合酋长国沙迦哈姆利亚自由贸易区	迪拉姆（AED）	按经常发生业务使用的货币	否
HME INTERNATIONAL FZE	伊拉克	美元（USD）	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	否

			使用的货币	
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
Hui Hua (FLG) Limited	开曼	美元 (USD)	按经常发生业务使用的货币	否

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退税款	200,347.61	其他收益	200,347.61
进项税加计抵扣	4,793.57	其他收益	4,793.57
收科技局资金	165,000.00	其他收益	165,000.00
中介费用补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
收到北京市商务局国际化经营能力项目补贴	276,882.00	其他收益	276,882.00
收到社保中心稳岗补贴款	635,207.55	营业外收入	635,207.55
技术改造项目国家专项补助款	144,680.46	营业外收入	144,680.46
煤改燃工程补助款	3,211,800.00	营业外收入	3,211,800.00
科技型企业扶持资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
其他	5,600.00	营业外收入	5,600.00
合计	4,658,311.19		4,658,311.19

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本期注销了北京永成惠能源管理中心（有限合伙）企业。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京惠博普能源技术有限责任公司	北京	北京	石油设备制造销售	100.00%		直接投资
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	大庆	大庆	石油设备制造销售	100.00%		直接投资
北京奥普图控制技术有限公司	北京	北京	自动化产品制造销售	100.00%		同一控制下企业合并
大庆科立尔石油技术服务有限公司	大庆	大庆	石油设施技术服务	100.00%		直接投资
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY	香港	香港	石油自动化产品贸易与技术服务	100.00%		直接投资

LIMITED						
北京华油科思能源管理有限公司	北京	北京	燃气管道运营管理和燃气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
惠博普环境工程技术有限公司	天津	天津	污水、气治理服务行业	100.00%		直接投资
凯特智能控制技术有限公司	潍坊	潍坊	工业自动化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线检测有限公司	新乡	新乡	专业技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并

(2) 本公司子公司的各级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		与本公司的关系
				直接	间接	
HYPEC INC	美国	加利福尼亚州	开展海外业务		100.00	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	制造业		100.00	本公司之三级子公司
威县惠博普环保科技有限公司	河北	河北	服务业		100.00	本公司之三级子公司
徐州亿通光电有限公司	江苏	江苏	光伏行业		100.00	本公司之三级子公司
正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司	内蒙古	内蒙古	制造业		100.00	本公司之三级子公司
HHI.LLC	蒙古	蒙古	贸易		100.00	本公司之三级子公司
HME INTERNATIONAL FZE	阿拉伯联合酋长国沙迦哈姆利亚自由贸易区	阿拉伯联合酋长国	贸易		100.00	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		100.00	本公司之四级子公司
HME OVERSEAS DMCC	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	贸易		100.00	本公司之三级子公司
Dart Energy (FLG) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	服务		100.00	本公司之三级子公司
Hui Hua(FLG) Limited	开曼	开曼	服务		100.00	本公司之三级子公司
HBP Central Asia LLC.	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	贸易		100.00	本公司之三级子公司

北京中加诚信管道技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		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	科技推广和应用服务业		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	科技推广和应用服务业		84.54	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		74.00	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		75.00	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		70.00	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		75.00	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		65.00	本公司之三级控股子公司
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	河南	河南	天然气技术研发、咨询		65.00	本公司之四级控股子公司
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		100.00	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		100.00	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		100.00	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	燃气销售		100.00	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		100.00	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		100.00	本公司之三级控股子公司
山东旅丰科技有限公司	山东	潍坊市	环保设备建设		100.00	本公司之三级子公司
河南安能检测技术有限公司	河南	河南	管道等检测及服务		51.00	本公司之三级控股子公司
河南千百度管道技术有限公司	河南	河南	管道等检测及服务		51.00	本公司之三级控股子公司

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

凯特智能控制技术有限公司	15.46%	-813,211.21		20,921,885.43
--------------	--------	-------------	--	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯特智能控制技术有限公司	155,815.	6,224,57	162,040.	26,711,2		26,711,2	171,946.	5,489,17	177,436.	36,846,8		36,846,8
	847.64	4.30	421.94	79.35		79.35	954.82	8.57	133.39	92.41		92.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯特智能控制技术有限公司	37,341,478.52	-5,260,098.39	-5,260,098.39	3,483,542.48	59,260,486.41	4,867,802.79	4,867,802.79	-8,353,191.38

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在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

无。

(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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	山西	山西	天然气项目筹建		30.00%	权益法核算
山西国化科思燃气有限公司	山西	山西	天然气运营		30.00%	权益法核算
Fortune Liulin Gas Company Limited	北京	香港	The company is engaged in expioration 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	武汉	武汉	环保、能源、化工、生物行业技术服务		32.00%	权益法核算
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		49.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 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	2020 年 6 月 30 日余额/2020 年 1-6 月发生额	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年 1-6 月发生额
	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	102,285,138.85	101,710,591.91
非流动资产	14,424.98	14,424.98
资产合计	102,299,563.83	101,725,016.89
流动负债	280,733.75	472,131.03

非流动负债		
负债合计	280,733.75	472,131.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,018,830.08	101,252,885.86
按持股比例计算的净资产份额	30,605,649.02	30,375,865.76
调整事项	914,494.64	865,062.32
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	914,494.64	865,062.32
对联营企业权益投资的账面价值	31,520,143.66	31,240,928.08
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	930,718.57	760,855.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	930,718.57	760,855.67

②山西国化科思燃气有限公司

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额/2019年1-6月发生额
	山西国化科思燃气有限公司	山西国化科思燃气有限公司
流动资产	52,617,801.76	17,782,889.25
非流动资产	102,528,320.76	104,659,007.99
资产合计	155,146,122.52	122,441,897.24
流动负债	113,959,789.97	85,837,375.62
非流动负债	24,000,000.00	25,000,000.00
负债合计	137,959,789.97	110,837,375.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,186,332.55	11,604,521.62
按持股比例计算的净资产份额	5,155,899.77	3,481,356.49
调整事项	-685,501.58	-253,410.20
—商誉	66,827.28	66,827.28
—内部交易未实现利润		

—其他	-752,328.86	-320,237.48
对联营企业权益投资的账面价值	4,470,398.19	3,227,946.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	111,646,515.92	119,437,511.57
净利润	4,141,506.34	477,103.64
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	4,141,506.34	477,103.64

③Fortune Liulin Gas Company Limited

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额/2019年1-6月发生额
	Fortune Liulin Gas Company Limited	FortuneLiulin Gas Company Limited
流动资产	301,403,049.18	294,201,031.17
非流动资产	967,567,489.34	925,953,641.82
资产合计	1,268,970,538.52	1,220,154,672.99
流动负债	872,076,405.00	817,893,975.83
非流动负债		
负债合计	872,076,405.00	817,893,975.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	396,894,133.52	402,260,697.16
按持股比例计算的净资产份额	119,068,240.06	120,678,209.15
调整事项	-28,345,270.98	-27,937,639.09
—商誉		
—内部交易未实现利润	-501,632.36	
—其他	-27,843,638.62	-27,937,639.09
对联营企业权益投资的账面价值	90,722,969.08	92,740,570.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,130,859.64	13,994,595.69
净利润	16,044,152.75	5,631,399.25
终止经营的净利润		
其他综合收益	-27,292,174.55	21,999,927.12

综合收益总额	-11,248,021.80	27,631,326.37
--------	----------------	---------------

④惠博普（武汉）生物环保科技有限公司

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额/2019年1-6月发生额
	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	10,705,843.91	9,833,469.71
非流动资产	4,588,381.77	5,572,219.55
资产合计	15,294,225.68	15,405,689.26
流动负债	1,660,145.87	1,195,706.49
非流动负债		
负债合计	1,660,145.87	1,195,706.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,634,079.81	14,209,982.77
按持股比例计算的净资产份额	4,362,905.54	4,547,194.49
调整事项	15,068,272.80	15,091,081.27
—商誉	274,673.26	274,673.26
—内部交易未实现利润	0	
—其他	14,793,599.54	14,816,408.01
对联营企业权益投资的账面价值	19,431,178.34	19,638,275.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	473,296.60	542,477.87
净利润	-575,902.96	-1,531,199.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-575,902.96	-1,531,199.35

⑤安惠国际油气资源开发有限公司

项目	2020年6月30日余额/2020年1-6	2019年12月31日余额/2019年1-6
----	-----------------------	------------------------

	月发生额	月发生额
	安惠国际油气资源开发有限公司	安惠国际油气资源开发有限公司
流动资产	4,409,581.76	5,929,854.76
非流动资产		
资产合计	4,409,581.76	5,929,854.76
流动负债	2,521,989.40	3,897,245.48
非流动负债		
负债合计	2,521,989.40	3,897,245.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,887,592.36	2,032,609.28
按持股比例计算的净资产份额	924,920.26	995,978.55
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	924,920.26	995,978.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		5,688,004.00
净利润	-173,954.67	1,983,406.99
终止经营的净利润		
其他综合收益	28,937.75	30,245.00
综合收益总额	-145,016.92	2,013,651.99

(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 2020 年 6 月 30 日，本公司无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损情况。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

截止2020年6月30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2020年6月30日，本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

(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，使股东及其他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有限责任公司、凯特智能控制技术有限公司、北京奥普图控制技术有限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2020年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物	179,332,083.25	378,230,226.20	378,230,226.20
应收账款	571,739,224.17	523,728,404.80	696,672,981.07
其他应收款	206,846,863.90	177,913,101.62	177,913,101.62
预付账款	69,729,387.83	55,912,027.87	55,912,027.87
应付账款	191,259,667.59	291,736,133.29	291,736,133.29

预收账款			16,383,958.41
其他应付款	3,715,759.12	3,932,181.44	3,932,181.44
长期借款	116,961.00	39,328,950.55	39,328,950.55
一年内到期的非流动负债	110,841,170.07	117,986,805.53	117,986,805.53
合同资产	174,671,094.83	172,944,576.27	
合同负债	16,093,917.83	16,383,958.41	
预计负债	7,576,493.15		

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险，详见七、58、外币货币性项目。

2、信用风险

2020年6月30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2020年6月30日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止2020年6月30日，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

（三）金融资产与金融负债的抵销

对于在可执行的总互抵协议或类似协议下的金融资产和金融负债，依据本公司与交易对手之间所签订的协议规定，即使在协议的某一方出现违约、无力偿债或破产等各种情形时，协议双方仍有权选择以净额结算相关金融资产与金融负债。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	100,647,955.13	52,341,757.56		152,989,712.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,647,955.13	52,341,757.56		152,989,712.69
（2）权益工具投资	100,647,955.13			100,647,955.13
（3）衍生金融资产		52,341,757.56		52,341,757.56
（三）其他权益工具投资			207,087,500.00	207,087,500.00

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

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司持有的安东油田服务股票239,544,452股，在华泰金融控股（香港）有限公司开立证券买卖账户，客户编号为990023152。截止2020年6月30日，根据香港证券交易市场，安东油田服务（股票代码：03337）交易价格为每股0.460港元。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用投资成本法、市场乘法法和净资产法等方法估计期末公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

截止2020年6月30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，本期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2020年6月30日，本公司无持续的公允价值计量项目。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

截止2020年6月30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2020年6月30日，本公司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。

9、其他

截止2020年6月30日，本公司无由企业自身信用风险引起的金融资产公允价值变动的估值方法。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长沙水业集团有限公司	长沙市	商务服务业	242,655.1929 万元	10.02%	20.82%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢文辉、厉波、汤光明、何国连、何玉龙、黄松、	公司董事
崔松鹤、宋东升、章凯	公司董事
孙鹏程、杨辉、王品	公司监事
白明垠、肖荣、张中炜、田千里、李少飞、李松柏、周学深、李雪、钱国法、田立	公司高级管理人员
谢文辉、厉波、汤光明、赖明忠	控股股东董事
汪小亮、郑寅辉、胡生琰	控股股东监事
厉波、汤光明、文斌、周文欣	控股股东高级管理人员

长沙中建城投管廊建设投资有限公司	董事共同任职
北京德润会计师事务所（普通合伙）	董事控制的企业、董事共同任职
北京德润税务师事务所有限公司	董事控制的企业
北京中慧创业科技孵化器有限公司	董事控制的企业、董事共同任职
北京德润资产评估有限公司	董事控制的企业
阿尔法企业控股有限公司	董事共同任职
Consult Power Ltd	董事共同任职
中成进出口股份有限公司	董事共同任职
江苏华盛天龙光电设备股份有限公司	董事共同任职
中国人民大学	董事共同任职
安徽中科引力科技有限公司	董事共同任职
Fortune Liulin Gas Company Limited	董事共同任职
安惠国际油气资源开发管理有限公司	董事共同任职
长沙市兴水物业管理有限公司	监事共同任职
中南华韵发展有限公司	监事共同任职
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	高管共同任职
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	高管共同任职
新疆鹏顺油田技术服务有限公司	高管共同任职
长沙供水有限公司	控股股东控制的子公司
长沙市排水有限责任公司	控股股东控制的子公司
长沙引水工程管理有限公司	控股股东控制的子公司
中南水务工程有限公司	控股股东控制的子公司
长沙湘江环境科技有限公司	控股股东控制的子公司
中南水务科技有限公司	控股股东控制的子公司
湖南华博科技开发有限公司	控股股东控制的子公司
长沙市自来水设计有限公司	控股股东控制的子公司
长沙市望城区自来水有限公司	控股股东控制的子公司
长沙华韵置业发展有限公司	控股股东控制的子公司
长沙市兴水物业管理有限公司	控股股东控制的子公司
中南华韵发展有限公司	控股股东控制的子公司
长沙鸿源水处理技术开发有限公司	控股股东控制的子公司
长沙城市发展集团有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市城市建设投资开发集团有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市长东投资发展有限公司	实际控制人控制的子公司

长沙市桥梁隧道养护运营有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市停车场投资建设经营有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市铁路建设投资开发有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投城乡开发建设有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投机场迁建投资开发有限责任公司	实际控制人控制的子公司
长沙马栏山投资开发建设有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市新河三角洲开发建设有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市地下综合管廊投资发展有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投资产经营有限责任公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投铁路站场迁建开发有限公司	实际控制人控制的子公司
湖南星奥园林景观工程有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市城投基础设施建设项目管理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙达美文化传播有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙湘江五一路桥有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投能源开发有限公司	实际控制人控制的子公司
岳麓山旅游文化开发有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙城投国际会展中心投资开发有限责任公司	实际控制人控制的子公司
长沙市水利建设投资管理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市燃气实业有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市南湖新城建设开发有限责任公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导投资控股集团有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市铬污染物治理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	实际控制人控制的子公司
湖南先导洋湖再生水有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导高铁西城建设投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导城市建设投资有限公司	实际控制人控制的子公司
湖南先导融资担保有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙市滨江新城建设开发有限责任公司	实际控制人控制的子公司
湖南先导能源有限公司	实际控制人控制的子公司
湖南先导国际贸易有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙湘江新城投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导恒通商业管理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙月亮岛文旅新城投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导恒伟房地产开发有限公司	实际控制人控制的子公司

长沙先导资产经营管理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导洋湖建设投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导智慧城市投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导产业投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导物业管理有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导城市资源投资有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导快线科技发展有限公司	实际控制人控制的子公司
长沙先导银象文化传媒有限公司	实际控制人控制的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙市排水有限责任公司	350,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日	否
长沙市排水有限责任公司	150,000,000.00	2020年04月22日	2020年04月21日	否
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2020年06月19日	2021年06月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2020年06月19日	2021年06月08日	否

注：长沙市排水有限责任公司和本公司分别签订了《委托贷款借款合同》、《应收账款质押担保协议》，长沙市排水有限责任公司分别向本公司提供 35,000.00、15,000.00 万元委托借款，本公司分别以其持有的 44,200.03 万元、20,668.77 万元的

应收账款为上述借款提供质押反担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长沙市排水有限责任公司	350,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月29日	经营活动流动资金借款，年利率5.22%
长沙市排水有限责任公司	150,000,000.00	2020年04月22日	2021年04月21日	经营活动流动资金借款，年利率5.22%

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,577,489.72	3,024,993.46

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

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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	Fortune Liulin Gas Company Limited	11,233,668.78		11,096,309.93	
其他应收款：	Fortune Liulin Gas Company Limited	82,830,150.00		81,621,540.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	2,008,935.41	4,308,423.45
其他应付款:	白明垠		200,000.00
	李雪		57,751.39
	钱国法		1,677.65
	惠博普(武汉)生物环保科技有限公司	6,727,000.00	6,727,000.00

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺		57,413,840.00
合 计		57,413,840.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2020年6月30日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

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，2020年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(万元)
1	北京银行五棵松支行	10,000.00
2	北京银行五棵松支行	10,000.00

3	交通银行	22,000.00
4	厦门国际银行	10,000.00
5	民生银行	10,000.00
6	中国银行北京西城支行	8,000.00
7	兴业银行	10,000.00
8	广发银行	10,000.00
9	汇丰银行北京分行	\$3,400.00
10	渣打银行	\$1,000.00
11	北京银行五棵松支行	10,000.00
12	北京银行五棵松支行	1,500.00
13	中国银行北京西城支行	1,000.00
14	CITIBANK N.A.	\$250.00
15	渣打银行	\$100.00
16	中国银行北京车公庄支行	500.00
17	中国银行新乡东风路支行	800.00
18	中国农业发展银行威县支行	27,700.00

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2020年，受新型冠状病毒肺炎疫情全球爆发的影响，公司部分国内外项目出现延迟执行等情况，对公司主营业务产生了一定的影响，影响程度将取决于疫情发展和控制情况。公司将采取多种措施开拓业务、降本增效，努力将影响降低到最小。

2、利润分配情况

本公司无利润分配情况。

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、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2020年7月27日收到控股股东长沙水业集团有限公司转来的长沙市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《长沙市国资委关于同意长沙水业集团有限公司认购华油惠博普科技股份有限公司非公开发行股份的批复》（长国资产权〔2020〕65号），同意长沙水业集团有限公司以2.33元/股的价格认购公司非公开发行股份不超过310,513,386股（含310,513,386股，最终数量以证监会核准为准）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	416,676,185.32	100.00%	110,529,904.04	26.53%	306,146,281.28	550,536,527.18	100.00%	100,263,107.74	18.21%	450,273,419.44
其中：										
应收第三方的款项	396,098,636.07	95.06%	110,529,904.04	27.90%	285,568,732.03	523,103,637.53	95.02%	100,263,107.74	19.17%	422,840,529.79
关联方组合	20,577,549.25	4.94%			20,577,549.25	27,432,889.65	4.98%			27,432,889.65
合计	416,676,185.32		110,529,904.04		306,146,281.28	550,536,527.18		100,263,107.74		450,273,419.44

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	172,834,106.27	3,456,682.13	2.00%
1至2年	71,777,908.32	7,177,790.84	10.00%
2至3年	32,417,359.53	6,483,471.90	20.00%
3至4年	31,587,768.73	15,793,884.37	50.00%
4至5年	49,317,092.10	39,453,673.68	80.00%
5年以上	38,164,401.12	38,164,401.12	100.00%
合计	396,098,636.07	110,529,904.04	--

确定该组合依据的说明：

组合中，无风险组合-内部往来组合客户应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	与本公司关系	占应收账款总额的比例（%）
HONG KONG HUIHUA GLOBAL	3,414,759.52	二级子公司	0.82

TECHNOLOGY LIMITED			
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	67,574.00	二级子公司	0.02
天津华油科思能源利用技术开发有限公司	450,000.00	三级子公司	0.11
惠博普环境工程技术有限公司	11,247,590.40	二级子公司	2.70
富地柳林燃气有限公司	1,820,000.00	三级子公司联营公司	0.44
HME OVERSEAS DMCC	3,577,625.33	三级子公司	0.86
合计	20,577,549.25		4.94

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	179,014,382.51
1至2年	79,921,376.80
2至3年	37,501,164.06
3年以上	120,239,261.95
3至4年	32,237,768.73
4至5年	49,837,092.10
5年以上	38,164,401.12
合计	416,676,185.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	100,263,107.74	10,266,796.30				110,529,904.04
合计	100,263,107.74	10,266,796.30				110,529,904.04

本年计提坏账准备金额10,266,796.30元；本年无收回或转回坏账准备。

（3）本期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）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	76,244,841.01	18.30%	51,096,257.32

客户 2	36,264,231.72	8.70%	725,284.63
客户 3	36,160,846.17	8.68%	3,071,366.22
客户 4	35,241,739.32	8.46%	704,834.79
客户 5	28,300,256.22	6.79%	566,005.12
合计	212,211,914.44	50.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,136,042.77	30,590,093.17
合计	20,136,042.77	30,590,093.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,945,268.34	1,578,487.96
保证金	6,818,445.49	9,719,940.92
往来款	9,935,100.00	14,303,771.94
房租押金	437,228.94	313,821.65
出口退税款		4,674,070.70
合计	20,136,042.77	30,590,093.17

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,224,607.38
1至2年	13,317,673.69
2至3年	81,200.00
3年以上	512,561.70
3至4年	21,800.00
4至5年	249,179.70
5年以上	241,582.00
合计	20,136,042.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠博普环境工程技术有限公司	往来款	9,725,100.00	1年以内 3,000,000.00元；1至2年 6,725,100.00元	48.30%	
北京协鑫石油天然气投资咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	1至2年	24.83%	
成都展望能源机械有限公司	保证金	1,278,445.49	1至2年	6.35%	
乐奔奔	备用金	1,055,575.57	1年以内	5.24%	
卢宏超	备用金	359,179.70	4-5年 249,179.70元；5年以上 110,000.00元	1.78%	
合计	--	17,418,300.76	--	86.50%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,045,674,160.04		2,045,674,160.04	2,045,674,160.04		2,045,674,160.04
合计	2,045,674,160.04		2,045,674,160.04	2,045,674,160.04		2,045,674,160.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京华油科思能源管理有限公司	362,000,000.00					362,000,000.00	
北京惠博普能源技术有限责任公司	182,189,031.54					182,189,031.54	
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	920,741,672.24					920,741,672.24	
大庆科立尔石油技术服务有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
大庆惠博普石油机械设备制	270,500,000.00					270,500,000.00	

造有限公司							
北京奥普图控制技术有限公司	12,987,271.55					12,987,271.55	
凯特智能控制技术有限公司	164,456,184.71					164,456,184.71	
惠博普环境工程技术有限公司	76,000,000.00					76,000,000.00	
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	40,800,000.00					40,800,000.00	
合计	2,045,674,160.04					2,045,674,160.04	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,726,354.59	133,185,667.11	691,270,287.88	539,498,006.15
其他业务	203,444.42	37,179.48	518,439.06	1,521,951.82
合计	156,929,799.01	133,222,846.59	691,788,726.94	541,019,957.97

与履约义务相关的信息：

公司以油气工程及服务（EPCC）、环境工程及服务以及油气资源开发及利用一体化服务为主营业务，履约义务通常的履行时间是合同开始日，根据业务类型不同，包括在某一时段内提供服务及在某一时点交付产品，产品控制权转移至客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,700,652,500.00元。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-41,875.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,458,208.12	政府补贴、对企业扶持资金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-55,441,194.27	公司持有的安东集团股票公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,756.61	
减：所得税影响额	270,344.33	
少数股东权益影响额	779,461.99	
合计	-52,062,910.97	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.79%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.74%	-0.08	-0.08