



华油惠博普科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢文辉、主管会计工作负责人何玉龙及会计机构负责人(会计主管人员)范丽亭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议原 因	被委托人姓名
谢文辉	董事长	因个人原因缺席	

本半年度报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，能否实现存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司面临依赖石油行业及油价波动的风险、油气行业政策变化风险、海外业务所在地的政策风险、EPC 项目经营风险、主要客户依赖风险、汇率波动的风险、新冠疫情影响的的风险等。敬请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	37
第八节 优先股相关情况 .....	43
第九节 债券相关情况 .....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2022年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、惠博普	指	华油惠博普科技股份有限公司
长沙水业	指	长沙水业集团有限公司
惠博普能源	指	北京惠博普能源技术有限责任公司
惠博普机械	指	大庆惠博普石油机械设备制造有限公司
惠博普环境工程	指	惠博普环境工程技术有限公司
华油科思	指	北京华油科思能源管理有限公司
凯特数智	指	凯特数智科技有限公司
啄木鸟公司	指	河南省啄木鸟地下管线检测有限公司
香港惠华	指	香港惠华环球科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《华油惠博普科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	惠博普	股票代码	002554
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华油惠博普科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	惠博普		
公司的外文名称（如有）	CHINA OIL HBP SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HBP		
公司的法定代表人	谢文辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张中炜	王媛媛
联系地址	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际写字楼 16 层	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际写字楼 16 层
电话	010-82809807	010-82809807
传真	010-82809807	010-82809807
电子信箱	securities@china-hbp.com	securities@china-hbp.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	924,261,400.87	650,173,392.19	42.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,439,750.12	86,028,144.57	-6.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,998,058.16	65,187,742.86	28.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-134,347,385.29	-136,698,747.67	1.72%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率	3.39%	3.82%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,066,403,101.83	3,827,131,585.40	6.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,427,691,573.71	2,315,385,961.83	4.85%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	176,588.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,731,873.87	政府补贴，对企业扶助资金等
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	181,387.04	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-911,104.08	
减：所得税影响额	4,522,710.04	处置子公司收益缴纳的税费
少数股东权益影响额（税后）	214,343.22	
合计	-3,558,308.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

惠博普是一家国际化的油气资源开发及利用综合解决方案服务商，致力于为全球客户提供高效、清洁的能源及能源生产方式。公司主营业务包括油气工程及服务（EPCC）、环境工程及服务、油气资源开发及利用。报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

2022年上半年，在地缘冲突和供需紧张格局的共同催化下，国际油气市场维持高度景气，同时，受益于国内多项政策体系的推动，行业迎来“双碳”发展契机。公司积极把握市场机遇，国内外在手项目执行顺利，整体经营业绩保持平稳增长。报告期内实现营业收入92,426.14万元，较上年同期增长42.16%；归属于上市公司股东的净利润8,043.98万元，较上年同期下降6.50%。2022年上半年公司新签订单5.93亿元（不含油气资源开发及利用业务），主要来源于海外地区的油气工程服务项目；期末在手订单42.98亿元，较上年同期减少5.85%。

报告期内，各业务板块发展情况如下：

#### 1、油气工程及服务业务

油气工程及服务业务实现收入65,851.66万元，同比增长66.47%，在营业收入中占比71.25%。该业务板块收入同比上升幅度较大主要系报告期内公司加大海外市场开拓力度，同时海外大项目按计划执行，中亚地区油气工程项目的建设顺利推进，为该板块业绩的实现提供了较大比例的保障。另外，管道事业部通过积极的市场开拓，投标量增加，在天然气管道撬装设备、智能控制及服务类项目板块均取得可喜成果。

#### 2、环境工程及服务业务

环境工程及服务业务实现收入2,790.28万元，同比增长0.24%，在营业收入中占比3.02%。该业务主要包括石油石化环保业务和市政环保业务两大类。报告期内，部分市政环保项目顺利完成，为该业务板块贡献了一定的收入。

#### 3、油气资源开发及利用

油气资源开发及利用实现营业收入23,784.20万元，同比增长4.89%，在营业收入中占比25.73%。目前该业务板块主要是下游天然气利用业务，主要从事天然气管道建设投资及为工业、商业及民用客户提供管道天然气。2022年上半年，由于国际气价屡创新高，传导至国内造成管道气及加气站销气价格上涨，导致报告期内天然气利用业务收入增长。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、以创新工艺系统解决方案为基础的技术优势

公司自成立以来一直坚持“科技创新、以人为本”的核心理念，贯彻以技术为驱动力的发展战略。公司多年来形成了以分离技术为核心的油气处理领域的专业化优势，并将业务逐步拓展到油气开采、油田环保等领域。从整体情况来看，除油

气处理领域的专业化优势外，公司的技术优势还体现为三个层面：首先体现为工艺系统解决方案的优化、创新能力；其次体现为产品设计技术优势；第三层面体现为系统集成技术优势。最终产品或服务是公司技术实力的综合体现。

公司建立了完善的技术创新机制，形成了理论研究、系统开发、产品开发等研发机制。此外，公司还与中国石油大学、中科院力学所等科研机构进行了多项合作研发，从而保证了研发能力的不断增强。

## **2、与控股股东的协同发展优势**

2019年8月19日，长沙水业集团有限公司成为惠博普的控股股东，水业集团为公司的发展带来了诸多机遇，在资金、业务等各个方面对公司提供了有力的支持，使得公司获得融资便利、获取政府补助与税收优惠，并借助国有企业的资源促进公司国际化的经营。下一步相关资产注入后，公司主营业务将变为油气工程及服务和水务环境共同开展的双主业模式。双方将进一步通过资源共享、优势互补，使惠博普与水业集团协同向上发展。

## **3、个性化的高端产品优势**

公司以技术为驱动力，提供包括工艺研发、方案设计、装备制造、培训服务、售后服务及运维服务为一体的油气田地面工艺系统装备产品及技术服务。公司产品的价值主要体现为工艺方案及实现该工艺方案的成套系统装备。依靠公司提供的工艺方案和成套装备，油气田开发企业实现了提高油气处理效率、提高油气采收率的目标，达到了降低投资、节能增效的目的。

公司依托技术优势，能够根据不同客户要求提供创新型的技术解决方案，并设计满足个性要求的产品来服务高端市场需求。创新的工艺方案、全方位满足个性化需求的技术实力使公司产品占据了较高的市场竞争层次，获得了较高的技术附加值，奠定了公司行业竞争地位。

## **4、品牌知名度高，客户优势显著**

经过二十余年的发展，公司在行业内一些专业领域已经成功树立了良好的品牌形象，在国内、外油气田享有美誉。在国内市场上，公司已经全面成为三大石油公司及其下属企业的合格供应商，产品在国内绝大多数油田全面应用。在国际市场上，目前公司业务领域已拓展到中东、中亚、非洲、美洲等30多个国家和地区，服务能力和服务质量已达到国际先进水平。高效、节能、环保的设备和专业的技术服务，使惠博普品牌得到了社会和客户的关注和认可，惠博普已成为油气田地面系统装备及服务领域的知名企业。

## **5、国际化的先发优势及 EPC 服务优势**

自设立之初，公司即将国际化发展和以技术为驱动力作为公司的发展战略。国际化的视野使公司保持在技术上的领先，在技术上的领先又促进了公司在产品、市场、服务等方面的国际化。公司自2003年通过参与国内石油公司海外油气田项目间接进入国际市场以来，公司产品累计覆盖海外30多个国家和地区超过50个油田。如今，公司已经获得马来西亚国家石油公司、卢克石油等国际石油公司的合格供应商准入资格。在市场准入严格的“海湾六国”，公司已经取得阿联酋、科威特、伊拉克、库尔德斯坦等国家与地区的多家石油、天然气公司的准入资格。随着海外EPC项目的开展，公司迅速积累海外EPC工程服务经验，已成功从传统的设备销售商转型成EPC工程总包服务商。

较早参与国际化的竞争，促使公司建立了较为完善的国际化标准体系，健全了完善的国际标准认证体系，积累了EPC总承包服务经验，使公司获得国际化的先发优势，有利于公司的长远发展，最终成为具有一体化综合解决能力的油气田工程总承包商。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	924,261,400.87	650,173,392.19	42.16%	主要系报告期内海外项目按计划确认收入所致。
营业成本	722,807,348.25	417,799,576.14	73.00%	主要系随营业收入增长而增长所致。
销售费用	54,014,505.03	38,765,350.83	39.34%	主要系报告期内，公司业务拓展增加所致。
管理费用	70,575,332.75	63,636,274.59	10.90%	未发生重大变动。
财务费用	-26,500,392.90	32,764,495.31	-180.88%	主要系美元兑人民币汇率升值导致汇兑收益增加所致
所得税费用	14,192,219.46	-3,275,978.39	533.22%	主要系报告期内营业利润增加导致。
研发投入	28,532,200.44	25,122,328.32	13.57%	未发生重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-134,347,385.29	-136,698,747.67	1.72%	未发生重大变动。
投资活动产生的现金流量净额	-35,143,822.89	-5,064,798.87	-593.88%	主要系报告期内购买理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	225,565,663.82	-117,817,450.24	291.45%	主要系报告期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	67,402,286.42	-261,089,731.67	125.82%	主要受经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额以及汇率变动对现金的影响综合所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	924,261,400.87	100%	650,173,392.19	100%	42.16%
分行业					
石油和天然气开采服务行业	924,261,400.87	100.00%	650,173,392.19	100.00%	42.16%
分产品					
油气工程及服务	658,516,627.88	71.25%	395,584,836.70	60.84%	66.47%
环境工程及服务	27,902,790.25	3.02%	27,835,914.06	4.28%	0.24%
油气资源开发及利用	237,841,982.74	25.73%	226,752,641.43	34.88%	4.89%
分地区					
海外	502,175,690.45	54.33%	256,165,283.20	39.40%	96.04%
华北	273,314,333.18	29.57%	244,286,359.18	37.57%	11.88%
东北	22,915,175.28	2.48%	33,121,285.40	5.09%	-30.81%
华东	40,916,383.06	4.43%	49,864,341.28	7.67%	-17.94%
西北	14,439,333.18	1.56%	17,783,458.70	2.74%	-18.80%
中南	605,871.97	0.07%	15,456,507.17	2.38%	-96.08%
华中	29,257,856.32	3.17%	14,289,553.45	2.20%	104.75%
华南	35,213,410.87	3.81%	9,395,786.93	1.45%	274.78%
西南	5,423,346.56	0.59%	9,810,816.88	1.51%	-44.72%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油和天然气开采服务业	924,261,400.87	722,807,348.25	21.80%	42.16%	73.00%	-13.94%
分产品						
油气工程及服务	658,516,627.88	482,119,213.78	26.79%	66.47%	145.45%	-23.56%
环境工程及服务	27,902,790.25	20,851,842.37	25.27%	0.24%	33.39%	-18.57%
油气资源开发及利用	237,841,982.74	219,836,292.10	7.57%	4.89%	6.85%	-1.70%
分地区						
海外	502,175,690.45	370,239,696.22	26.27%	96.04%	267.29%	-34.38%
华北	273,314,333.18	244,925,596.05	10.39%	11.88%	14.66%	-2.17%
东北	22,915,175.28	17,884,502.54	21.95%	-30.81%	-18.90%	-11.47%
华东	40,916,383.06	24,254,549.19	40.72%	-17.94%	-16.49%	-1.04%

西北	14,439,333.18	11,477,543.68	20.51%	-18.80%	-24.29%	5.75%
中南	605,871.97	422,980.82	30.19%	-96.08%	-96.68%	12.69%
华中	29,257,856.32	23,354,000.25	20.18%	104.75%	157.35%	-16.31%
华南	35,213,410.87	26,797,511.85	23.90%	274.78%	221.14%	12.71%
西南	5,423,346.56	3,450,967.65	36.37%	-44.72%	-50.46%	7.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 报告期内，公司加大海外市场开拓力度，新签订单量增加，同时海外大项目按计划执行，中亚地区油气工程项目的建设顺利推进，油气工程及服务业务板块营业收入较上年同期增长66.47%，该板块营业成本较上年同期增长145.45%；

(2) 报告期内，受疫情影响，国内部分市政环保项目进展延后，导致环境工程及服务板块营业成本较上年同期增长33.39%。

同时，公司在国内各区域收入呈现一定的波动性，主要是由于我国石油资源地质条件相对国外油田较差，导致油气特征差异较大，对装备的投资需求呈现多样性特征，加之公司产品多数为大型成套装备，对各油田来说属于固定资产投资，因此对公司产品的需求呈现周期性变化。另外，公司在国内市场收入总体规模较小，再分到各个区域规模更小，报告期内任何一笔订单的收入均可能造成收入的较大变化。

### 日常经营重大合同

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额（万元）	本报告期履行金额（万元）	待履行金额（万元）	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
伊拉克哈法亚油田 2018 年-2021 年原油处理设备供应项目	PetroChina International Iraq FZE Iraq Branch	2,809.37 万美元	18,772.37	0.00	336.44	履行中		本期确认销售收入 0 万元，累计确认销售收入 18,772.37 万元	应收账款 2,782.68 万元，回款 16,962.10 万元
埃塞俄比亚天然气集输及处理 EPCC 项目	POLY-GCL Petroleum Investments Limited Ethiopian Branch	31,158.46 万美元	0.00	0.00	209,116.89	尚未开工	尚未开工	-	-
伊拉克西古尔纳油田 DAMMAM 分散注水设施 EPC 项目	LUKOIL MID-EAST LIMITED	2,698.91 万美元	18,083.65	218.06	116.75	履行中		本期确认销售收入 218.06 万元，累计确认销售收入 18,083.65 万元	应收账款 2,116.05 万元，回款 14,667.83 万元
伊拉克 Garraf 油田	PETRONA S Carigali	3,175.00 万	21,135.79	3,615.83	21.56	履行中		本期确认销售收入	应收账款 2,255.10 万

水处理 EPCC 项目	Iraq Holding B.V.	美元						3,615.83 万 元, 累计确 认销售收入 21,135.79 万 元	元, 回款 11,222.40 万元
哈萨克斯坦 设计供货项 目	TOO《GPC Investment 》	32,600.57 万美元	81,188.56	41,817.91	134,817.78	履行中		本期确认销 售收入 41,817.91 万 元, 累计确 认销售收入 81,188.56 万 元	应收账款 0 万元, 回款 52,847.15 万元

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	24,817,019.68	25.95%	主要系按权益法确认的参股公司的投资收益。	否
公允价值变动损益	-205,371.84	-0.21%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	254,788.29	0.27%	主要系公司对合同资产等计提的减值准备。	否
营业外收入	271,933.82	0.28%	主要系与日常活动无关的政府补助。	否
营业外支出	977,037.90	1.02%	主要系支付滞纳金及罚款支出。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	538,283,020.09	13.24%	639,903,568.70	16.72%	-3.48%	未发生重大变动。
应收账款	656,977,824.61	16.16%	683,899,996.77	17.87%	-1.71%	未发生重大变动。
合同资产	471,590,537.65	11.60%	194,241,206.15	5.08%	6.52%	主要系报告期内海外项目按进度确认完工进度所致。
存货	247,753,111.35	6.09%	221,923,347.85	5.80%	0.29%	未发生重大变动。
投资性房地产	11,341,506.25	0.28%	11,548,175.35	0.30%	-0.02%	未发生重大变动。

						动。
长期股权投资	370,368,227.05	9.11%	325,239,369.90	8.50%	0.61%	未发生重大变动。
固定资产	453,445,425.62	11.15%	473,287,956.18	12.37%	-1.22%	未发生重大变动。
在建工程	66,926,275.69	1.65%	54,686,925.65	1.43%	0.22%	未发生重大变动。
使用权资产	16,268,484.58	0.40%	18,110,713.12	0.47%	-0.07%	未发生重大变动。
短期借款	359,154,849.93	8.83%	322,894,377.99	8.44%	0.39%	未发生重大变动。
合同负债	45,624,632.03	1.12%	169,198,689.76	4.42%	-3.30%	主要系报告期内预收产品销售款转收入所致。
长期借款	454,210,000.00	11.17%	237,800,000.00	6.21%	4.96%	主要系报告期内借款增加所致。
租赁负债	12,626,252.62	0.31%	12,553,179.37	0.33%	-0.02%	未发生重大变动。
应收票据	6,532,014.95	0.16%	14,851,640.11	0.39%	-0.23%	主要系报告期内票据到期回款以及背书所致。
预付款项	202,604,773.03	4.98%	124,607,158.83	3.26%	1.72%	主要系报告期内新签采购合同增加所致。
持有待售资产	0.00	0.00%	30,820,000.00	0.81%	-0.81%	报告期持有待售资产已出售。
应付职工薪酬	19,727,892.89	0.49%	39,256,906.84	1.03%	-0.54%	主要系报告期内发放系 2021 年度奖金所致。
其他流动负债	2,312,771.88	0.06%	1,687,066.74	0.04%	0.02%	主要系报告期一年内到期的长期借款增加所致。
其他综合收益	25,416,256.11	0.63%	-6,729,458.07	-0.18%	0.81%	主要系报告期联营企业其他综合收益变动所致。
未分配利润	182,543,140.92	4.49%	102,103,390.80	2.67%	1.82%	主要系报告期内盈利增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	42,976,501.90						-220,289.67	42,756,212.23
4.其他权益工具投资	164,492,500.00					1,000,000.00	8,392,500.00	171,885,000.00
金融资产小计	207,469,001.90					1,000,000.00	8,172,210.33	214,641,212.23
上述合计	207,469,001.90					1,000,000.00	8,172,210.33	214,641,212.23
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受限的货币资金为 91,251,251.76 元，为信用证、保函、贷款保证金及银行承兑汇票保证金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
110,000,000.00	20,000,000.00	450.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用



### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额（万美元）	报告期内售出金额（万美元）	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额（万元）
工商银行长沙东升支行	无	否	远期锁汇	0.00	2022年04月22日	2022年04月29日	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00%	79.10
合计				0.00	--	--	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00%	79.10
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年04月28日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2022年05月19日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	在汇率行情变动较大的情况下，公司制定了外汇套期保值业务审批及管理的相关制度，在确保安全性和流动性的前提下，授权管理层选择采取包括远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期及相关组合产品远期结售汇、外汇互换、外汇期权等金融工具灵活操作，降低因汇率变化给公司盈利水平带来的不利影响。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司投资的金融衍生品主要为管理未来可预测期间的外汇交易，市场透明度大，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生变化												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	本次公司开展外汇套期保值业务以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，有利于降低汇率波动对公司的影响，是必要和可行的，不存在损害公司及全体股												

东尤其是中小股东利益的情形。公司开展外汇套期保值业务事项履行了相关的决策程序，符合法律法规和《公司章程》的相关规定。因此，我们一致同意公司及控股子公司开展外汇套期保值业务事项。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京惠博普能源技术有限公司	子公司	石油设备制造销售	180,900,000.00	1,022,586,997.13	96,389,990.43	212,403,877.69	-8,406,867.59	-7,529,708.92
香港惠华环球科技有限公司	子公司	石油设备自动化产品贸易与技术服务	920,704,772.24	1,159,723,340.98	1,027,913,498.18	30,023,737.68	30,845,768.49	30,699,018.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、惠博普能源

报告期内，惠博普能源实现营业收入21,240.39万元，同比增长39.64%，实现净利润-752.97万元，同比下降115.14%，主要是由于报告期内公司内部股权架构调整，惠博普能源将其持有的凯特数智科技有限公司100%股权转让给公司所致。

#### 2、香港惠华

报告期内，香港惠华实现营业收入3,002.37万元，同比下降59.57%，实现净利润3,069.91万元，同比增长138.44%，主要是由于美元汇率升高导致汇兑损益增加及对联营企业的投资收益增加所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、依赖石油行业及油价波动的风险

如果宏观经济环境或产业政策发生变化，导致原油价格持续低迷，各大石油公司将会较为一致地采取压缩投资，削减成本的策略。如果油价不能好转甚至创出新低，通过产业链的传导效应，会减少或延缓对油服行业产品及技术服务的需求，进而将会对公司的油气工程及服务等业务的经营发展带来不利的影响。公司将持续关注行业环境的变化及油价的波动，根据行业形势调整经营策略，同时进一步加强预算管理和成本控制工作，进一步降低成本水平，收紧优化投资，最大化降低油价下跌的影响。

### 2、油气行业政策变化风险

公司主要从事油气田装备及工程业务、环境工程及服务、油气资源开发及利用等业务。国内宏观政策和产业政策可能发生的新变化，包括：成品油价格机制进一步完善，天然气价格形成机制改革和完善，资源税改革和环境税改革等，会影响能源需求以及油气勘探开发的投资规模和速度，从而降低对本公司产品和服务的需求，给本公司生产经营和效益带来不利的影响。公司将持续关注油气行业政策的变化，充分了解政策对经营、投资活动的直接和间接影响，必要时使用行业专家意见，慎重从事经营投资活动。

### 3、海外业务所在地的政策风险

随着公司逐步增加海外市场的拓展力度，海外业务占公司业务的比重逐渐加大，而全球油气资源主要集中在中东地区如伊拉克等国家，这些国家动荡的政治环境、政府市场监管态度的转变以及经营生产安全条件的恶化为国际市场开发以及海外项目的开展带来了一定的不确定性。为保障公司经营战略顺利实施，公司针对海外机构和人员的活动制定了境外机构和人员管理规定，公司将积极关注海外项目所在地的政策变化，严格执行相关内控制度，切实保障公司海外机构和人员的安全保护工作。另一方面，海湾各国为了促进外国公司加强本地投资，创造更多就业机会，为当地经济做出更大贡献，海湾各国纷纷推行专门的本土化政策，市场准入标准门槛提高。公司将提升自身的国际商务能力，通过合理的人力资源配置、组织架构，加强人力资源多样化、员工本土化、技术专业化等，提升执行能力，促进海外业务的拓展。

### 4、EPC 项目经营风险

EPC工程总承包业务是目前公司开发国外市场的主要方式。EPC项目管理对进度、质量和成本三者的控制能力和水平有着极高的专业要求。如果未来公司在业务扩张中不能同步加强EPC项目管理体系的建设，严格执行项目标准，将会在项目实施过程中遇到各类问题，甚至导致整个EPC项目的失败，进而将严重地破坏公司的声誉和品牌形象。公司将进一步加强EPC项目管理各个环节的控制，在采购、设计、制造、施工等方面进一步深入挖潜，确保项目正点交付。公司还将注重服务转型升级，通过新型服务模式的探索进行服务转型升级，打造“综合服务商”的定位，提高企业可持续发展能力。

## 5、主要客户依赖风险

公司客户主要为我国国有大型石油集团和外国大型能源类巨头，普遍具有数量少、规模大、实力强的特点；加之油田服务项目往往投资金额较大，服务期限较长，从而导致客户集中度较高。随着业务的不断拓展，公司积极与新的国内外客户开展业务合作，未来公司的客户类型将得到逐渐丰富，但若公司与主要客户的合作出现不利变化或新市场新客户拓展开发不及预期，将对公司业务的持续和稳定带来不利影响，进而对公司的财务状况和经营业务产生不利影响。公司将进一步加强营销体系和队伍的建设，加快市场布局，深入挖掘海外各地区的潜在客户，从而降低对单一客户的依赖性。

## 6、汇率波动的风险

近年来公司业绩来源中，海外项目占比不断增大，海外项目的收入多以美元计价，加之人民币与主要结算货币美元、欧元等汇率波动幅度较大，因此汇率的变动会对公司收入的确认产生影响。如果未来人民币汇率持续剧烈波动，将会对公司海外业务的结算带来不利影响，造成汇兑损失。

公司自2021年起已开展外汇套期保值业务用以规避和防范汇率风险。公司将进一步建立完善汇率风险防范管理体系，做到事前事后双防范。事前签订合同时分析汇率波动趋势，及时调整产品价格，事后使用融资工具或外汇交易工具降低汇率风险。

## 7、新冠疫情影响的风险

尽管目前我国疫情防控形势持续向好，但是全球疫情及防控尚存较大不确定性，考虑到公司海外业务规模较大，海外业务待执行订单较多，若短期内海外疫情无法得到有效控制，可能会对公司业绩造成不利影响。公司将采取多种措施开拓业务、降本增效，最大限度减少疫情对公司经营及发展所带来的不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.78%	2022 年 01 月 28 日	2022 年 01 月 29 日	公告编号： HBP2022-009； 公告名称：《华油惠博普科技股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
2021 年年度股东大会	年度股东大会	44.01%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	公告编号： HBP2022-026； 公告名称：《华油惠博普科技股份有限公司 2021 年年度股东大会决议的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
白明垠	执行副总裁	解聘	2022 年 01 月 14 日	因个人原因辞去执行副总裁职务
李雪	高级副总裁	解聘	2022 年 01 月 27 日	因工作调整需要，辞去公司高级副总裁职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	非甲烷总烃 (NMHC)	无组织排放	无	无	0	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0	4.0mg/m <sup>3</sup>	无
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	烟尘	有组织排放	无	无	0	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0	0.149t/a	无
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	SO <sub>2</sub>	有组织排放	无	无	0	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0	0.041t/a	无
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	NO <sub>x</sub>	有组织排放	无	无	0	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0	0.164t/a	无
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	废渣	无害处理后铺路	无	无	0	《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)	0	31356t/a	无
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	生产废水	处理后回注	无	无	0	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0	12588t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

#### 1、设施建设

公司已建设 150m<sup>3</sup> 废水收集池一座，并投入使用；废水收集池采用整体钢筋混凝土防渗措施，混凝土标号采用 C25，抗渗等级 S6，防渗系数为 10-7cm/s，废水收集后交由第一采油厂第二油矿联合站处理后用作油田回注水，不外排。

## 2、运行情况

根据油泥生产处理情况可全年运行（每天 8 小时）。由于目前含油污泥处理项目未进行生产，故此环保设施未运行。  
建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、委托国环宏博（北京）节能环保科技有限责任公司编制含油污泥处理项目的环境影响报告书。
- 2、2015 年 7 月 14 日获得大庆市环境保护局对大庆惠博普含油污泥处理项目环境影响报告书的批复（庆环审【2015】121 号）：同意该项目按照《报告书》所列的项目性质、规模、地点、建设内容、环境风险防范措施和环境保护对策进行项目建设。

## 突发环境事件应急预案

编制大庆惠博普危险废物环境应急预案（备案年度：2016 年），适用于大庆惠博普危废处理装置区内发生的，所有危险废物环境污染事件，包括各个生产部门、生产辅助部门。

公司发生危险废物环境污染事件主要类型有：一是由于生产事故下和生产检修情况下、人员操作失误或其它原因造成危险废物的泄漏，大量流入地面、下水，造成环境污染；二是由于生产运行过程中的停水、停电、停风、停汽、发生火灾、爆炸等事件以及其它不可抗拒的自然因素等原因，使危险废物流失造成的污染。

## 环境自行监测方案

根据《污水综合排放标准》、《废气监测技术规范》和《噪声监测技术规范》，结合本建设项目的工程特点，编制大庆惠博普在正常经营情况下的环境监测计划：

序号	类别	监测点	监测频率	监测项目	监测分析方法
1	地下水	厂址区域	每年一次	COD、pH、氨氮等	分光光度法、PH试纸法、比色法
2	废气	无组织排放	每季一次	非甲烷总烃	采样方法按《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）执行
3	噪声	设备噪声、厂界外1m处	每季一次昼夜两个时段	等效A声级	测量方法按《工业企业噪声测量规范》（GBJ122—88）执行

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

定期公开主要污染物的监测数据，但由于目前含油污泥处理项目未运行，因此未发生污染物排放。

其他环保相关信息

无



## 二、社会责任情况

公司始终秉承“企业发展，回馈社会”的信念，坚信“以人为本、健康发展、扩大就业、依法纳税”是公司最重要的社会责任。公司积极加强和改进社会责任管理，把社会责任管理融入公司战略和日常运营中，实现经济、环境、社会和公司共同的可持续发展。

### （1）股东权益保护

保障股东权益特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照中国证监会及《公司章程》有关规定，规范股东大会的召集、召开以及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、查询权、提案权和表决权；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整；在《公司章程》中明确规定利润分配的基本原则和具体政策，公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；加强投资者关系管理工作，通过投资者互动平台、电话、电子邮箱等多种方式为投资者创造良好的沟通环境，加深双方交流，提高公司的诚信度和透明度。

### （2）员工权益保护

员工是公司最宝贵的资源和财富。公司坚持以人为本的管理，激发和调动员工的工作主动性、积极性和创造性，致力于员工与企业的共同发展。着重营造可持续发展的大环境和良好的内部综合环境，建立内部提升体系、人才激励政策、绩效考核制度、良好的沟通环境、多元的培训管理体系等；关爱员工身心健康，持续开展员工职业健康体检；定期组织开展企业文化集体活动，提高员工的凝聚力与协作能力；积极推进完善薪酬、福利制度，切实维护员工的利益，使员工的职业发展与公司发展同步。

### （3）合作伙伴

“科技创新，以人为本”，“诚信、创新、责任、协作、共赢”是公司的核心价值观，“成为国际一流的油气服务提供商”是公司的发展愿景。公司致力于以先进的技术和产品为客户创造价值。严格把控产品质量，狠抓过程控制，强化检查验收，完善售后服务，提高客户满意度，为客户提供安全、环保、优质的产品。公司建立良好的沟通机制，倡导可持续的消费模式，在追求经济效益的同时，致力于打造受客户青睐、赢得社会信赖的品牌，实现商业利益与社会责任的统一；同时，公司致力于在产业链中促进社会责任，与联盟战略伙伴共同成长，实现共赢。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

□适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类市场价	披露日期	披露索引
长沙水业集团有限公司及其子公司	控股股东直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联人销售产品及提劳务	智慧水务等信息化建设软件产品及服务	在效率优先的前提下,以市场化为原则,双方参考市场公允价格定价协商定价。市场价格获取办法为通过市场调研,了解其他方采购或销售价格;若无可比的当地市场价格,则经双方协商同意,按实际成本费用加上合理的收益确定价格,价格与其向第三方销售/采购或价格相同,	市场价格	136.52	6.35%	2,500	否	转账	市场价格	2022年04月28日	详见2022年4月28日刊登在公司指定的信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的《关于2022年度日常关联交易预计

				确保关联交易公允。									的公告》（公告编号：HBP2022-016）
长沙业集团有限公司及其子公司	控股股东直接或者间接控制的上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联销售产品及供劳务	PLC、水质检测仪等硬件产品销售	同上	市场价格	664.77	30.93%	3,980	否	转账	市场价格	2022年04月28日	详见2022年4月28日刊登在公司指定的信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨资讯网的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：HBP2022-016）
长沙业集团有限公司及其子公司	控股股东直接或者间接控制的上市公司及其控股	向关联销售产品及供劳务	数据采集、检测服务	同上	市场价格	100	1.71%	280	否	转账	市场价格	2022年04月28日	详见2022年4月28日刊登在公司指定的信息披露媒

	子公司以外的法人												体 《证券时报》、 《上海证券报》 和巨潮资讯的 《关于 2022 年度日常关联交易 预计的公告》 (公告编号： HBP2 022- 016)
湖南博信息技术有限公司	控股股东直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	接受关联人提供的劳务	数据接口对接服务	同上	市场价格	3.8	0.24%	15	否	转账	市场价格	2022 年 04 月 28 日	详见 2022 年 4 月 28 日刊登在公司指 定的信息披露媒 体《证券时报》、 《上海证券报》 和巨潮资讯的 《关于 2022 年度日常关联交 易

													预计的公告》 (公告编号: HBP2022-016)
合计	--	--	905.09	--	6,775	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	2022 年半年度公司及下属子公司与长沙水业集团及其控股子公司实际发生的关联交易总额为 905.09 万元,未超过预计总金额。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
Fortune Liulin Gas Company Limited	子公司的参股公司	公司收购 Dart FLG 100% 股权之前, Dart FLG 根据协议约定向其子公司 Fortune Liulin Gas Company Limite 提供的	否	7,459.57	-	-	0.00%	0	7,852.34

		1,170.00 万美元股 东借款。							
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响	无。(注：上述应收关联方债权增加额系汇率变动所致。)								

应付关联方债务

无

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
威县人民政府、威县惠博普环保科技有限公司（农发基金）	2016年03月05日	7,147	2016年02月29日	5,300	连带责任担保	无	无	2016年2月29日-2026年2月28日	否	否
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	10,000	2020年11月12日	9,700	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2021年05月08日	1,120	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2021年07月23日	10,200	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2021年07月23日	19,100	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2021年10月25日	188.02	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2021年12月16日	270	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2022年01月29日	576	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2022年03月18日	128	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2022年05月07日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2022年06月21日	270	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2020年10月27日	45,000	2022年06月24日	400	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年08月28日	10,000	2021年10月26日	9,455.71	连带责任担保	无	无	1年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	30,000	2021年10月28日	100	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限	2021年10月26日	30,000	2021年10月28日	100	连带责任担保	无	无	2年	否	是



公司	日		日							
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	30,000	2021年10月28日	4,700	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	30,000	2021年12月15日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	30,000	2022年04月11日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	30,000	2022年06月23日	10,000	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2021年11月05日	1,011.4	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2021年11月23日	505.7	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2022年03月18日	300	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2022年03月30日	1,116.45	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2022年04月25日	140.66	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2022年05月23日	140.66	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年10月26日	40,000	2022年05月27日	100	连带责任担保	无	无	5年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年12月07日	25,000	2021年12月08日	3,829.42	连带责任担保	无	无	2年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年12月07日	51,000	2022年01月04日	10,000	连带责任担保	无	无	1年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年12月07日	51,000	2022年04月15日	5,000	连带责任担保	无	无	1年	否	是
长沙水业集团有限公司	2021年12月07日	51,000	2022年05月27日	5,000	连带责任担保	无	无	1年	否	是
长沙水业集团有限公司	2022年01月13日	65,000	-	0	连带责任担保	无	无	截至报告期末未发生	否	是
长沙水业集团有限公司	2022年06月18日	35,000	2022年06月27日	31,987.73	连带责任担保	无	无	自该笔债务履行期限届满之	否	是

										日起, 计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		100,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		75,159.5						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		318,147	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		145,739.75						
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
威县惠博普环保科技有限公司 (中农)	2018 年 10 月 23 日	31,876	2018 年 11 月 27 日	19,487	连带责任担保	无	无	15 年	否	否	
惠博普环境工程技术有限公司	2021 年 08 月 28 日	1,000	-	0	连带责任担保	无	无	截至报告期末未发生	否	否	
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	2021 年 08 月 28 日	1,000	2021 年 12 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否	
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	2021 年 10 月 26 日	5,000	2021 年 12 月 29 日	3,000	连带责任担保	无	无	2 年	否	否	
威县惠博普环保科技有限公司	2022 年 04 月 28 日	20,370	-	0		无	无	截至报告期末未发生	否	否	
北京惠博普能源技术有限责任公司	2022 年 04 月 28 日	1,000	-	0		无	无	截至报告期末未发生	否	否	
凯特数智科技有限公司	2022 年 04 月 28 日	500	-	0		无	无	截至报告期末未发生	否	否	
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	2022 年 06 月 18 日	2,000	-	0		无	无	截至报告期末未发生	否	否	

司										
大庆惠博普石油机械装备制造有限公司	2022年06月18日	3,000	-	0		无	无	截至报告期末未发生	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			26,870			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			65,746			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				23,487
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			126,870			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				75,159.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			383,893			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				169,226.75
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				69.71%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				140,439.75						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				165,226.75						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				47,842.17						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				213,068.92						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,500	0	0	0
券商理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
合计		9,500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	489,494,508	36.34%				3,508,865	3,508,865	493,003,373	36.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股	299,783,772	22.26%						299,783,772	22.26%
3、其他内资持股	189,710,736	14.09%				3,508,865	3,508,865	193,219,601	14.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	189,710,736	14.09%				3,508,865	3,508,865	193,219,601	14.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	857,363,264	63.66%				3,508,865	3,508,865	853,854,399	63.40%
1、人民币普通股	857,363,264	63.66%				3,508,865	3,508,865	853,854,399	63.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,346,857,772	100.00%						1,346,857,772	100.00%

股份变动的理由

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长沙水业集团有限公司	299,783,772			299,783,772	首发后限售股	-
黄松	86,746,387			86,746,387	高管锁定股	-
白明垠	55,760,850		2,861,950	58,622,800	高管锁定股（离任后六个月内100%锁定）	-
肖荣	46,292,934			46,292,934	高管锁定股	-
张中炜	95,122		135,000	230,122	高管锁定股	-
周学深	17,925			17,925	高管锁定股	-
李雪	725,368		441,790	1,167,158	高管锁定股（离任后六个月内100%锁定）	-
钱国法	72,150		69,000	141,150	高管锁定股	-
王品	0		1,125	1,125	高管锁定股	-
合计	489,494,508	0	3,508,865	493,003,373	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	59,150		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
长沙水业集团有限公司	国有法人	30.22%	407,059,723		299,783,772	107,275,951		
黄松	境内自然人	6.68%	89,941,850	-25,720,000	86,746,387	3,195,463	质押	85,000,000
白明垠	境内自然人	4.35%	58,622,800		58,622,800	0	质押	53,561,850
肖荣	境内自然人	3.47%	46,723,912	-15,000,000	46,292,934	430,978	质押	7,100,000
成都市柏然私募基金管理有限公司一金算盘金元 1 号私募证券投资基金	其他	1.16%	15,670,000			15,670,000		
成都市柏然私募基金管理有限公司一金算盘华安 1 号私募证券投资基金	其他	1.11%	15,000,000			15,000,000		
成都市柏然私募基金管理有限公司一金算盘鑫豪 1 号私募证券投资基金	其他	0.75%	10,050,000			10,050,000		
王全	境内自然人	0.56%	7,575,187			7,575,187		
吴玉玲	境内自然人	0.48%	6,420,000			6,420,000		
史瑞祥	境内自然人	0.41%	5,550,000			5,550,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据《长沙水业集团有限公司与黄松、白明垠、肖荣、潘峰、王毅刚、王全、孙河生、张海汀、李雪关于华油惠博普科技股份有限公司之控制权变更框架协议》及《长沙水业集团有限公司与黄松关于华油惠博普科技股份有限公司之表决权委托协议》的约定，自 2019 年 8 月 19 日股份转让过户登记日起，黄松将其剩余持有的公司 10.80% 股份所对应的表决权全部委托给长沙水业行使，黄松与长沙水业集团有限公司构成一致行动人关系。 另，公司向长沙水业非公开发行 299,783,772 股已于 2021 年 1 月 7 日在深圳证券交易所上市，黄松与长沙水业集团的表决权委托暨一致行动关系于 2021 年 1 月 7 日解除。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情	根据《长沙水业集团有限公司与黄松、白明垠、肖荣、潘峰、王毅刚、王全、孙河生、张海							

况的说明	<p>汀、李雪关于华油惠博普科技股份有限公司之控制权变更框架协议》及《长沙水业集团有限公司与黄松关于华油惠博普科技股份有限公司之表决权委托协议》的约定，自 2019 年 8 月 19 日股份转让过户登记日起，黄松将其剩余持有的公司 10.80% 股份所对应的表决权全部委托给长沙水业行使，黄松与长沙水业集团有限公司构成一致行动人关系。</p> <p>另，公司向长沙水业非公开发行 299,783,772 股已于 2021 年 1 月 7 日在深圳证券交易所上市，黄松与长沙水业集团的表决权委托暨一致行动关系于 2021 年 1 月 7 日解除。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长沙水业集团有限公司	107,275,951	人民币普通股	107,275,951
成都市柏然私募基金管理有限公司—金算盘金元 1 号私募证券投资基金	15,670,000	人民币普通股	15,670,000
成都市柏然私募基金管理有限公司—金算盘华安 1 号私募证券投资基金	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
成都市柏然私募基金管理有限公司—金算盘鑫豪 1 号私募证券投资基金	10,050,000	人民币普通股	10,050,000
王全	7,575,187	人民币普通股	7,575,187
吴玉玲	6,420,000	人民币普通股	6,420,000
史瑞祥	5,550,000	人民币普通股	5,550,000
王林	5,491,702	人民币普通股	5,491,702
张文灿	4,425,500	人民币普通股	4,425,500
赵正虹	3,958,400	人民币普通股	3,958,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>根据《长沙水业集团有限公司与黄松、白明垠、肖荣、潘峰、王毅刚、王全、孙河生、张海汀、李雪关于华油惠博普科技股份有限公司之控制权变更框架协议》及《长沙水业集团有限公司与黄松关于华油惠博普科技股份有限公司之表决权委托协议》的约定，自 2019 年 8 月 19 日股份转让过户登记日起，黄松将其剩余持有的公司 10.80% 股份所对应的表决权全部委托给长沙水业行使，黄松与长沙水业集团有限公司构成一致行动人关系。</p> <p>另，公司向长沙水业非公开发行 299,783,772 股已于 2021 年 1 月 7 日在深圳证券交易所上市，黄松与长沙水业集团的表决权委托暨一致行动关系于 2021 年 1 月 7 日解除。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>前十名普通股股东中，成都市柏然私募基金管理有限公司—金算盘金元 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 15,670,000 股。成都市柏然私募基金管理有限公司—金算盘华安 1 号私募证券投资基金通过</p>		



	普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 15,000,000 股。成都市柏然私募基金管理有限公司一金算盘鑫豪 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 10,050,000 股。王林通过普通证券账户持有公司股份 3,637,902 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 1,853,800 股。
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
谢文辉	董事长	现任							
汤光明	董事	现任							
何玉龙	董事、执行副总经理、财务总监	现任							
黄松	董事、副董事长、总经理	现任	115,661,850	0	25,720,000	89,941,850	0	0	0
张中炜	董事、执行副总经理、董事会秘书	现任	306,829	0	0	306,829	0	0	0
李松柏	董事、执行副总经理	现任							
崔松鹤	独立董事	现任							
宋东升	独立董事	现任							
章凯	独立董事	现任							
孙鹏程	监事会主席	现任							
杨辉	监事	现任							
王品	监事	现任	1,500	0	0	1,500	0	0	0
白明垠	执行副总经理	离任	58,622,800	0	0	58,622,800	0	0	0
肖荣	执行副总经理	现任	61,723,912	0	15,000,000	46,723,912	0	0	0
李少飞	高级副总经理	现任							
周学深	高级副总经理	现任	23,900	0	0	23,900	0	0	0
李雪	高级副总经理	离任	1,167,158	0	0	1,167,158	0	0	0

钱国法	高级副总经理	现任	188,200	0	0	188,200	0	0	0
田立	高级副总经理	现任							
合计	--	--	237,696,149	0	40,720,000	196,976,149	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	538,283,020.09	639,903,568.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,532,014.95	14,851,640.11
应收账款	656,977,824.61	683,899,996.77
应收款项融资		
预付款项	202,604,773.03	124,607,158.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,331,630.36	184,336,577.01
其中：应收利息		
应收股利	814,489.24	814,489.24
买入返售金融资产		
存货	247,753,111.35	221,923,347.85
合同资产	471,590,537.65	194,241,206.15
持有待售资产		30,820,000.00
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	154,313,501.56	133,123,986.93
流动资产合计	2,439,386,413.60	2,227,707,482.35
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	370,368,227.05	325,239,369.90
其他权益工具投资	171,885,000.00	164,492,500.00
其他非流动金融资产	42,756,212.23	42,976,501.90
投资性房地产	11,341,506.25	11,548,175.35
固定资产	453,445,425.62	473,287,956.18
在建工程	66,926,275.69	54,686,925.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,268,484.58	18,110,713.12
无形资产	237,462,212.10	241,923,883.88
开发支出		
商誉	33,838,360.44	33,838,360.44
长期待摊费用	177,030.46	237,372.82
递延所得税资产	103,296,138.25	113,299,145.47
其他非流动资产	119,251,815.56	119,783,198.34
非流动资产合计	1,627,016,688.23	1,599,424,103.05
资产总计	4,066,403,101.83	3,827,131,585.40
流动负债：		
短期借款	359,154,849.93	322,894,377.99
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	372,819.45	383,138.45
应付账款	404,705,405.45	365,233,583.02
预收款项	328,165.95	288,861.48
合同负债	45,624,632.03	169,198,689.76
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	19,727,892.89	39,256,906.84

应交税费	42,302,226.94	43,849,811.97
其他应付款	41,300,306.95	54,966,361.45
其中：应付利息		
应付股利		698,696.08
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	131,279,175.15	127,756,932.83
其他流动负债	2,312,771.88	1,687,066.74
流动负债合计	1,047,108,246.62	1,125,515,730.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	454,210,000.00	237,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,626,252.62	12,553,179.37
长期应付款	41,000,000.00	53,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	590,321.46	590,321.46
递延收益	15,724,065.54	16,739,457.18
递延所得税负债	2,120,860.87	2,208,139.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	526,271,500.49	322,891,097.98
负债合计	1,573,379,747.11	1,448,406,828.51
所有者权益：		
股本	1,346,857,772.00	1,346,857,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,935,395.63	820,215,248.05
减：库存股		
其他综合收益	25,416,256.11	-6,729,458.07
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	182,543,140.92	102,103,390.80
归属于母公司所有者权益合计	2,427,691,573.71	2,315,385,961.83
少数股东权益	65,331,781.01	63,338,795.06
所有者权益合计	2,493,023,354.72	2,378,724,756.89
负债和所有者权益总计	4,066,403,101.83	3,827,131,585.40

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：范丽亭

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	336,914,805.65	391,272,228.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,213,360.00	1,764,000.00
应收账款	202,969,500.02	262,964,297.12
应收款项融资		
预付款项	534,073,737.10	341,172,232.83
其他应收款	178,973,222.41	310,003,956.13
其中：应收利息		
应收股利	2,342,663.59	2,342,663.59
存货	54,065,929.51	33,497,611.51
合同资产	453,337,559.85	171,114,892.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,332,608.15	73,351,198.92
流动资产合计	1,843,880,722.69	1,585,140,416.61
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	2,002,073,471.31	1,881,217,975.33
其他权益工具投资		1,000,000.00
其他非流动金融资产	29,456,212.23	29,676,501.90
投资性房地产	4,329,056.32	4,403,415.28
固定资产	92,713,140.34	93,536,014.34
在建工程	6,314,476.93	2,983,402.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	627,501.32	1,004,002.16
无形资产	10,624,133.23	11,397,101.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,458.23	17,207.49
递延所得税资产	44,834,322.66	57,832,025.42



其他非流动资产		
非流动资产合计	2,190,974,772.57	2,083,067,645.91
资产总计	4,034,855,495.26	3,668,208,062.52
流动负债：		
短期借款	349,145,224.92	284,701,527.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,274.00	17,361.00
应付账款	255,795,256.57	284,178,702.58
预收款项	229,407.93	125,804.66
合同负债	36,246,134.81	136,422,870.08
应付职工薪酬	5,133,090.76	13,489,074.02
应交税费	13,405,941.81	16,764,670.64
其他应付款	485,727,816.05	265,226,046.63
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	98,885,924.93	99,150,736.40
其他流动负债	11,320.75	11,320.75
流动负债合计	1,244,598,392.53	1,100,088,114.37
非流动负债：		
长期借款	247,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		77,360.81
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	670,669.51	701,475.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,670,669.51	98,778,836.10
负债合计	1,492,269,062.04	1,198,866,950.47
所有者权益：		
股本	1,346,857,772.00	1,346,857,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	956,007,215.86	956,007,219.88
减：库存股		

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	184,237,091.70	110,991,766.51
所有者权益合计	2,542,586,433.22	2,469,341,112.05
负债和所有者权益总计	4,034,855,495.26	3,668,208,062.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	924,261,400.87	650,173,392.19
其中：营业收入	924,261,400.87	650,173,392.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	855,116,547.91	584,277,829.12
其中：营业成本	722,807,348.25	417,799,576.14
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	5,687,554.34	6,189,803.93
销售费用	54,014,505.03	38,765,350.83
管理费用	70,575,332.75	63,636,274.59
研发费用	28,532,200.44	25,122,328.32
财务费用	-26,500,392.90	32,764,495.31
其中：利息费用	16,730,891.07	19,734,894.63
利息收入	1,037,909.66	1,403,629.28
加：其他收益	2,318,770.52	2,905,392.01
投资收益（损失以“-”号填列）	24,817,019.68	16,061,119.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,593,158.40	15,707,704.98
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）	-205,371.84	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,168,476.42	705,101.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-913,688.13	-2,579,290.97
资产处置收益（损失以“－”号填列）		906,610.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,330,059.61	83,894,495.77
加：营业外收入	271,933.82	1,853,247.21
减：营业外支出	977,037.90	161,091.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,624,955.53	85,586,651.91
减：所得税费用	14,192,219.46	-3,275,978.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,432,736.07	88,862,630.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,432,736.07	88,862,630.30
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	80,439,750.12	86,028,144.57
2.少数股东损益	992,985.95	2,834,485.73
六、其他综合收益的税后净额	32,145,714.18	6,086,006.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,145,714.18	6,086,006.79
（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	32,145,714.18	6,086,006.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,213,831.44	
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	17,931,882.74	6,086,006.79
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	113,578,450.25	94,948,637.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,585,464.30	92,114,151.36
归属于少数股东的综合收益总额	992,985.95	2,834,485.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.06	0.06

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：何玉龙

会计机构负责人：范丽亭

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	513,212,482.79	220,441,539.68
减：营业成本	373,517,433.31	130,589,873.40
税金及附加	1,415,738.88	3,691,216.76
销售费用	26,393,118.58	16,081,513.87
管理费用	27,300,755.81	27,430,443.40
研发费用	14,507,426.73	11,974,126.04
财务费用	-6,388,985.95	20,467,630.87
其中：利息费用	9,345,010.54	14,245,820.76
利息收入	475,497.01	859,944.55
加：其他收益	94,076.12	18,299.77
投资收益（损失以“-”号填列）	2,196,655.80	-39,008,136.71
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）	-205,371.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,505,709.95	-5,908,048.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,177,541.44	-3,720,606.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,880,524.02	-38,411,756.19
加：营业外收入	209,698.40	597,599.38

减：营业外支出	299,902.50	67,573.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,790,319.92	-37,881,730.39
减：所得税费用	12,544,994.73	-14,689,806.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,245,325.19	-23,191,923.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	73,245,325.19	-23,191,923.88
（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	73,245,325.19	-23,191,923.88
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	2022 年半年度	2021 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	617,036,223.77	533,352,434.71
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	17,592,489.20	7,177,879.49
收到其他与经营活动有关的现金	284,678,481.56	166,691,013.21
经营活动现金流入小计	919,307,194.53	707,221,327.41
购买商品、接受劳务支付的现金	687,741,983.46	473,337,152.29
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	143,726,394.02	118,026,074.85
支付的各项税费	42,431,871.50	25,016,755.87
支付其他与经营活动有关的现金	179,754,330.84	227,540,092.07
经营活动现金流出小计	1,053,654,579.82	843,920,075.08
经营活动产生的现金流量净额	-134,347,385.29	-136,698,747.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	141,834,917.83	20,305,923.12
取得投资收益收到的现金	2,233,931.77	83,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,660.00	9,058,150.00
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	144,085,509.60	29,447,360.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,228,742.05	14,361,508.80
投资支付的现金	110,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	590.44	150,650.86
投资活动现金流出小计	179,229,332.49	34,512,159.66
投资活动产生的现金流量净额	-35,143,822.89	-5,064,798.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	493,686,000.00	232,166,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,561,495.36	1,481,350.00
筹资活动现金流入小计	504,247,495.36	235,647,985.00
偿还债务支付的现金	258,610,095.00	332,210,059.56
分配股利、利润或偿付利息支付的	16,536,422.97	20,622,821.16

现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	698,696.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,535,313.57	632,554.52
筹资活动现金流出小计	278,681,831.54	353,465,435.24
筹资活动产生的现金流量净额	225,565,663.82	-117,817,450.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,327,830.78	-1,508,734.89
五、现金及现金等价物净增加额	67,402,286.42	-261,089,731.67
加：期初现金及现金等价物余额	379,629,481.92	602,347,288.61
六、期末现金及现金等价物余额	447,031,768.34	341,257,556.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	212,376,148.32	139,339,902.73
收到的税费返还	4,832,702.19	5,215,821.47
收到其他与经营活动有关的现金	488,750,638.41	221,787,026.10
经营活动现金流入小计	705,959,488.92	366,342,750.30
购买商品、接受劳务支付的现金	618,200,219.36	308,438,190.03
支付给职工以及为职工支付的现金	47,486,159.44	40,501,596.97
支付的各项税费	8,579,091.65	3,719,418.13
支付其他与经营活动有关的现金	127,625,932.89	282,865,838.42
经营活动现金流出小计	801,891,403.34	635,525,043.55
经营活动产生的现金流量净额	-95,931,914.42	-269,182,293.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	118,755,787.92	62,872,650.00
取得投资收益收到的现金	3,365,404.82	60,110,523.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,230.00	
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	122,128,422.74	122,983,173.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,277,796.89	5,966,601.17
投资支付的现金	108,300,000.00	11,983,256.72
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	390.44	648.86
投资活动现金流出小计	115,578,187.33	17,950,506.75
投资活动产生的现金流量净额	6,550,235.41	105,032,666.25
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	403,186,000.00	190,716,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,561,495.36	437,250.00
筹资活动现金流入小计	412,747,495.36	191,153,885.00
偿还债务支付的现金	203,430,095.00	121,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,563,587.37	14,706,974.25
支付其他与筹资活动有关的现金	3,535,313.57	622,554.52
筹资活动现金流出小计	216,528,995.94	136,329,528.77
筹资活动产生的现金流量净额	196,218,499.42	54,824,356.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,401,187.45	-1,004,670.78
五、现金及现金等价物净增加额	115,238,007.86	-110,329,941.55
加：期初现金及现金等价物余额	132,608,013.25	316,833,802.08
六、期末现金及现金等价物余额	247,846,021.11	206,503,860.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,346,857,772.00				820,215,248.05		-6,729,458.07		52,939,009.05		102,103,390.80		2,315,385,961.83	63,338,795.06	2,378,724,756.89
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	1,346,857,772.00				820,215,248.05		-6,729,458.07		52,939,009.05		102,103,390.80		2,315,385,961.83	63,338,795.06	2,378,724,756.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-279,852.42		32,145,714.18				80,439,750.12		112,305,611.88	1,992,985.95	114,298,597.83
（一）综合收益总额							32,145,714.18				80,439,750.12		112,305,611.88	992,985.95	113,578,450.25
（二）所有者投入和减														1,000.00	1,000.00



少资本																					
1. 所有者投入的普通股																				1,000,000.00	1,000,000.00
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. 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																					
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																				-279,852.42	-279,852.42

四、本期期末余额	1,346,857,772.00				819,935,395.63		25,416,256.11		52,939,009.05		182,543,140.92		2,427,691,573.71	65,331,781.01	2,493,023,354.72
----------	------------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	1,370,593,772.00				846,781,820.15	60,408,120.00	-17,769,434.03		52,939,009.05		13,003,005.23		2,205,140,052.40	55,946,208.13	2,261,086,260.53	
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	1,370,593,772.00				846,781,820.15	60,408,120.00	-17,769,434.03		52,939,009.05		13,003,005.23		2,205,140,052.40	55,946,208.13	2,261,086,260.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,736,000.00				35,242,465.00	60,408,120.00	6,086,006.79				86,028,144.57		93,543,804.41	4,834,485.73	98,378,290.14	
（一）综合收益总额							6,086,006.79				86,028,144.57		92,114,151.36	2,834,485.73	94,948,637.09	
（二）所有者投入和减少资本	-23,736,000.00				36,672,120.00	60,408,120.00								2,000.00	2,000.00	
1. 所有者投入的普通股	-23,736,000.00				36,672,120.00								60,408,120.00	2,000.00	58,408,120.00	
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						- 60,408,120.00							60,408,120.00		60,408,120.00
(三) 利润分配															
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															
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					1,429,653.05								1,429,653.05		1,429,653.05
四、本期期末余额	1,346,857.77				811,539,353.		-11,683,4		52,939,009.0		99,031,149.8		2,298,683,85	60,780,693.8	2,359,464,55

	2.00				20		27.24		5		0		6.81	6	0.67
--	------	--	--	--	----	--	-------	--	---	--	---	--	------	---	------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,346,857,772.00				956,007,219.88				55,484,353.66	110,991,766.51		2,469,341,112.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,346,857,772.00				956,007,219.88				55,484,353.66	110,991,766.51		2,469,341,112.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4.02					73,245,325.19		73,245,321.17
（一）综合收益总额										73,245,325.19		73,245,325.19
（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						-4.02						-4.02
四、本期期末余额	1,346,857,772.00				956,007,215.86				55,484,353.66	184,237,091.70		2,542,586,433.22

上年金额

单位：元

项目	2021 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	1,370,593,772.00				983,117,844.52	60,408,120.00			55,484,353.66	112,467,411.32		2,461,255,261.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,370,593,772.00				983,117,844.52	60,408,120.00			55,484,353.66	112,467,411.32		2,461,255,261.50

	72.00				4.52	00			66	1.32		61.50
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 23,73 6,000. 00				- 36,67 2,120. 00	- 60,40 8,120. 00				- 23,19 1,923. 88		- 23,19 1,923. 88
(一) 综合 收益总额										- 23,19 1,923. 88		- 23,19 1,923. 88
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 23,73 6,000. 00				- 36,67 2,120. 00	- 60,40 8,120. 00						
1. 所有者 投入的普通 股	- 23,73 6,000. 00				- 36,67 2,120. 00							- 60,40 8,120. 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						- 60,40 8,120. 00						60,40 8,120. 00
(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	1,346, 857,7 72.00				946,4 45,72 4.52				55,48 4,353. 66	89,27 5,487. 44		2,438, 063,3 37.62

### 三、公司基本情况

#### (一) 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，现持有统一社会信用代码为91110000700148065Y的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年06月30日，本公司累计发行股本总数1,346,857,772股，注册资本为134,685.7772万元，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11层1212，母公司为长沙水业集团有限公司为公司，最终实际控制人为长沙市国资委。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：工程设计；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。

本公司属石油和天然气开采服务行业，主要产品和服务为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。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月24日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共35户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京惠博普能源技术有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
凯特数智科技有限公司有限公司	全资子公司	二级	100	100
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京奥普图控制技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
大庆科立尔石油技术服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	全资子公司	二级	100	100
北京华油科思能源管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
惠博普环境工程技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	控股子公司	二级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五、12）、收入的确认时点（附注五、36）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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



量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**一、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 二、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至

处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 三、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 四、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 一、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 二、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净

资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 一、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 二、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 一、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### 二、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 一、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(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。

(3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 二、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。



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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 三、金融资产和金融负债的终止确认

- (1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 四、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 五、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

## 六、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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；
- 6) 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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 七、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	公司的关联公司	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失
应收第三方的款项	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	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。

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

## 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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。	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失
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。	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，
应收其他款项	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	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。

## 15、存货

### 一、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 二、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时发出时，原材料采用先进先出法核算，产成品采用个别计价法核算。

### 三、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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。

#### 四、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 五、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法、分次摊销法。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

### 17、合同成本

#### 一、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 二、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 三、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履



约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 四、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

#### 一、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 二、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

### 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、六、金融工具减值。

## 21、长期股权投资

### 一、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 二、后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 三、长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 四、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 五、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，

以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的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）折旧方法

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

## 24、在建工程

### 一、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 二、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25、借款费用

### 一、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 二、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 三、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 四、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 27、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, 包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。



## 2、内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 33、预计负债

### 一、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 二、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 34、股份支付

### 一、股份支付的种类

本公司的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。

### 二、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 三、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 四、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

一、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

二、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

三、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 一、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 二、收入确认的具体方法

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。

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

## 37、政府补助

### 一、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 二、政府补助的确认

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

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 三、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 一、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 二、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 39、租赁

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 一、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 二、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 三、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债【如适用】。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、26、使用权资产和五、32、租赁负债。



#### 40、其他重要的会计政策和会计估计

##### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### 41、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 42、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

##### 注1. 增值税税率说明

本公司和本公司子公司北京惠博普能源技术有限责任公司（以下简称惠博普能源公司）、大庆惠博普石油机械设备制造有限公司（以下简称惠博普机械）、大庆科立尔石油技术服务有限公司（以下简称科立尔服务公司）、北京奥普图控制技术有限公司（以下简称奥普图公司）、北京华油科思能源管理有限公司（以下简称华油科思公司）、河南省啄木鸟地下

管线检测有限公司（以下简称啄木鸟公司）增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率为13%/9%；

本公司和本公司之子公司惠博普能源公司、惠博普机械、奥普图公司、环境工程公司、啄木鸟公司、华油科思公司部分现代服务业中的研发和技术服务、信息技术服务适用6%税率；

本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司销售产品增值税税率为13%，提供劳务增值税税率为13%，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。本公司子公司大庆惠博普石油机械设备制造有限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类别五、资源综合利用劳务-5.1垃圾处理、污泥处理处置劳务，可享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

本公司之二级子公司凯特数智科技有限公司（以下简称凯特数智公司）销售产品增值税税率为13%，提供劳务增值税税率为6%，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，销售软件增值税按实际税负超过3%的即征即退；

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

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

本公司之二级子公司香港惠华环球科技有限公司的阿尔巴尼亚分公司HBP Service Albania根据阿尔巴尼亚2017年5月22号颁布的2017年第71号文件《增值税税法》增值税税率为20%；

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

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

本公司之四级子公司HME INTERNATIONAL FZE（伊拉克）不交增值税。

## **注2. 不同纳税主体所得税税率说明：**

本公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，本公司2022年度适用15%的企业所得税税率；

本公司之子公司惠博普能源公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2022年度企业所得税税率为15%；

本公司之子公司啄木鸟公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2022年度企业所得税税率为15%；

本公司之二级子公司凯特数智已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2022年度适用15%

的企业所得税税率；

本公司之三级子公司凯特智能控制技术有限公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2022年度企业所得税税率为15%；

本公司之三级子公司北京凯特高技术有限公司符合小型微利企业规定，2022年度企业所得税税率为20%；

本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，企业从事《资源综合利用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2022年度企业所得税可享受免税政策；

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司按《香港法例》第112章，《税务条例》第14条，每年必须向香港税务局报税并交付香港利得税，不超过200万港币的应税利润所得税率8.25%，超过200万港币的应税利润所得税率16.5%；

本公司之子公司香港惠华环球科技有限公司巴基斯坦分公司，根据巴基斯坦2001年所得税法令，2022年企业所得税税率29%，最终按照当期应税销售额的7%代扣所得税；

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

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

本公司之二级子公司阿尔巴尼亚分公司HBP Service Albania根据阿尔巴尼亚2018年9月7号颁布的2018年第39号文件《企业所得税法》规定，所得税税率15%；

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

本公司之三级子公司HBP Central Asia LLC根据哈萨克斯坦《企业所得税法》规定，所得税率20%；

本公司之三级子公司HME OVERSEAS DMCC根据迪拜自贸区规定，不征企业所得税；

本公司之三级子公司HME INTERNATIONAL FZE（沙迦）根据迪拜自贸区所得税规定，不征企业所得税；

本公司之三级子公司Hui Hua(FLG) Limited根据开曼所得税规定，不征企业所得税；

本公司之三级子公司HYPEC INC根据美利坚合众国税收法规和稽征管理制度规定，企业所得税联邦税率21%，加州州税税率是8.84%；

其他纳入合并范围的子公司企业所得税税率为25%。

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%
凯特数智科技有限公司	15.00%
凯特智能控制技术有限公司	15.00%
北京凯特高科技技术有限公司	20.00%
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED	不超过 200 万港币的应税利润所得税率 8.25%，超过 200 万港币的应税利润所得税率 16.5%；
HONG KONG HUIHUA GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED PAKISTAN BRANCH	29.00%
H H I LLC	不超过 30 亿图格里克，企业所得税税率为 10%；超过 30 亿图格里克，企业所得税税率为 25%
HME INTERNATIONAL FZE	0.00%
HME INTERNATIONAL FZE (IRAQ)	15.00%
DART ENERGY(FLG) PTE LTD	17.00%
HYPEC INC	企业所得税联邦税率 21%，加州州税税率是 8.84%；
HBP Service Albania	15.00%
HME OVERSEAS DMC	0.00%
HBP Central Asia LLC	20.00%
Hui Hua(FLG) Limited	0.00%
HME OVERSEAS DMCC	根据迪拜自贸区规定，不征企业所得税
HME INTERNATIONAL FZE (沙迦)	根据迪拜自贸区规定，不征企业所得税
Hui Hua(FLG) Limited	根据开曼所得税规定，不征企业所得税
其他子公司	25.00%

## 2、税收优惠

### (1) 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；

本公司三级子公司凯特数智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2020年12月3日取得编号为GR202043002170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2022年度所得税税率为15%；

本公司之子公司惠博普能源技术公司于本公司2020年10月21日，取得编号为GR202011001728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2022年度所得税税率为15%；

本公司之子公司啄木鸟公司高新技术企业证书于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2022年度所得税税率为15%；

本公司之二级子公司凯特数智科技有限公司2020年12月2日取得编号为GR202011007227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2022年度所得税税率为15%；

本公司之三级子公司凯特智能控制技术有限公司于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2022年度所得税税率为15%；

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第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高技术有限公司、三级子公司河南安能检测技术有限公司、河南千百度管道技术有限公司符合规定所称的小型微利企业，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，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25%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	1,107,023.28	610,526.78
银行存款	445,924,745.05	379,018,955.14
其他货币资金	91,251,251.76	260,274,086.78
合计	538,283,020.09	639,903,568.70
其中：存放在境外的款项总额	71,902,847.80	85,991,158.95

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及利息		
信用证保证金及利息	247,993.59	149,921,749.47
保函存款及利息	91,003,258.17	110,352,337.31
贷款保证金		
合计	91,251,251.76	260,274,086.78

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,324,600.00	5,514,546.95
商业承兑票据	3,207,414.95	9,337,093.16
合计	6,532,014.95	14,851,640.11

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票据	6,597,472.40	100.00%	65,457.45	0.99%	6,532,014.95	15,042,193.03	100.00%	190,552.92	1.27%	14,851,640.11
其中：										
其中：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	3,324,600.00	50.39%			3,324,600.00	5,514,546.95	36.66%			5,514,546.95
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	3,272,872.40	49.61%	65,457.45	2.00%	3,207,414.95	9,527,646.08	63.34%	190,552.92	2.00%	9,337,093.16
合计	6,597,472.40	100.00%	65,457.45		6,532,014.95	15,042,193.03	100.00%	190,552.92		14,851,640.11

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
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	3,324,600.00	0.00	
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	3,272,872.40	65,457.45	2.00%
合计	6,597,472.40	65,457.45	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	190,552.92	0.00	125,095.47	0.00	0.00	65,457.45
其中：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票						
其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	190,552.92	0.00	125,095.47	0.00	0.00	65,457.45
合计	190,552.92	0.00	125,095.47	0.00	0.00	65,457.45

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	254,140.00	
合计	254,140.00	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	940,785,223.11	100.00%	283,807,398.50	30.17%	656,977,824.61	972,432,380.68	100.00%	288,532,383.91	29.67%	683,899,996.77
其中：										
其中：应收第三方的款项	918,427,657.08	97.62%	283,807,398.50	30.90%	634,620,258.58	956,413,787.76	98.35%	288,532,383.91	30.17%	667,881,403.85
关联方组合	22,357,566.03	2.38%			22,357,566.03	16,018,592.92	1.65%			16,018,592.92
合计	940,785,223.11	100.00%	283,807,398.50		656,977,824.61	972,432,380.68	100.00%	288,532,383.91		683,899,996.77

按组合计提坏账准备：组合中，按应收第三方的款项组合计提坏账准备的应收账款

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	402,444,379.68	8,038,105.22	2.00%
1—2年	119,947,743.11	11,994,774.40	10.00%
2—3年	61,530,659.83	12,306,131.93	20.00%
3—4年	111,869,292.41	55,932,823.10	50.00%
4—5年	135,599,890.94	108,499,872.74	80.00%
5年以上	87,035,691.11	87,035,691.11	100.00%
合计	918,427,657.08	283,807,398.50	

按组合计提坏账准备：组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

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	8,411,963.58		
1—2年	3,201,399.24		
2—3年	0.00		
3—4年	0.00		
4—5年	650,000.00		
5年以上	10,094,203.21		



合计	22,357,566.03		
----	---------------	--	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	410,856,343.26
1 至 2 年	123,149,142.35
2 至 3 年	61,530,659.83
3 年以上	345,249,077.67
3 至 4 年	111,869,292.41
4 至 5 年	136,249,890.94
5 年以上	97,129,894.32
合计	940,785,223.11

### （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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	288,532,383.91	0.00	4,724,985.41			283,807,398.50
其中：应收第三方的款项	288,532,383.91	0.00	4,724,985.41			283,807,398.50
关联方组合						
合计	288,532,383.91	0.00	4,724,985.41			283,807,398.50

### （3）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	194,486,775.34	20.67%	121,215,010.50
客户 2	50,918,173.09	5.41%	3,506,309.14
客户 3	49,440,120.58	5.26%	988,802.40
客户 4	37,404,920.00	3.98%	1,155,050.40
客户 5	31,408,541.46	3.34%	5,335,443.19
合计	363,658,530.47	38.66%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	196,934,537.42	97.20%	105,788,269.74	84.90%
1 至 2 年	2,721,371.74	1.34%	6,576,197.76	5.28%
2 至 3 年	946,951.81	0.47%	9,919,299.73	7.96%
3 年以上	2,001,912.06	0.99%	2,323,391.60	1.86%
合计	202,604,773.03		124,607,158.83	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商 1	4,954,404.76	1 年以内 225778.38，1 到 2 年 996258.51，2 到 3 年 762367.87	产品尚未交付
供应商 2	1,064,011.13	3 到 4 年	产品尚未交付
合计	6,018,415.89		

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	11,192,148.76	5.52	2021 年 9 月 27 日、2021 年 11 月 1 日	产品尚未交付
供应商 2	9,788,471.12	4.83	2021 年 7 月 30 日、2021 年 8 月 27 日、2022 年 5 月 20 日	产品尚未交付
供应商 3	9,038,103.18	4.46	2019 年 12 月 31 日	工程尚未结算
供应商 4	7,778,568.00	3.84	2021 年 11 月 4 日、2022 年 3 月 14 日	产品尚未交付
供应商 5	6,473,252.10	3.20	2021 年 8 月 5 日、2021 年 9 月 24 日	产品尚未交付
合计	44,270,543.16	21.85		

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	814,489.24	814,489.24
其他应收款	160,517,141.12	183,522,087.77
合计	161,331,630.36	184,336,577.01

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安惠国际油气资源开发管理有限公司	814,489.24	814,489.24
合计	814,489.24	814,489.24

(2) 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	30,465,077.14	44,369,910.19
押金	8,290,095.74	4,051,902.23
备用金	3,221,115.08	1,377,629.88
经营性借款	78,523,380.00	74,595,690.00
往来款	10,078,112.39	24,689,003.43
股权出售款	77,814,052.87	73,921,842.97
业绩补偿款		9,561,495.36
合计	208,391,833.22	232,567,474.06

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	48,945,386.29		100,000.00	49,045,386.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,170,694.19			1,170,694.19
2022 年 6 月 30 日余额	47,774,692.10		100,000.00	47,874,692.10

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)	17,197,133.72
1 至 2 年	7,648,840.42

2至3年	4,954,829.17
3年以上	178,591,029.91
3至4年	91,029,851.45
4至5年	684,352.27
5年以上	86,876,826.19
合计	208,391,833.22

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 1. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	208,291,833.22	47,774,692.10	160,517,141.12	232,467,474.06	48,945,386.29	183,522,087.77
第二阶段			0.00			
第三阶段	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	
合计	208,391,833.22	47,874,692.10	160,517,141.12	232,567,474.06	49,045,386.29	183,522,087.77

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,000.00	0.05	100,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	208,291,833.23	99.95	47,774,692.10	22.94	160,517,141.12
其中：应收第三方的款项	94,976,381.26	45.58	47,774,692.10	50.30	47,201,689.15
无风险组合	113,315,451.97	54.37			113,315,451.97
合计	208,391,833.23	100.00	47,874,692.10	22.97	160,517,141.12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	100,000.00	0.04	100,000.00	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	232,467,474.06	99.96	48,945,386.29	21.05	183,522,087.77
其中：应收第三方的款项	93,916,767.00	40.38	48,945,386.29	52.12	44,971,380.71
无风险组合	138,550,707.06	59.58			138,550,707.06
合计	232,567,474.06	100	49,045,386.29		183,522,087.77

#### 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵乐臣	100,000.00	100,000.00	100	
合计	100,000.00	100,000.00		

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## ① 应收第三方的款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0	0	
1—2 年	0	0	
2—3 年	3,503,023.66	700,604.73	20
3—4 年	84,679,357.60	40,280,087.38	50
4—5 年	0	0	
5 年以上	6,794,000.00	6,794,000.00	100
合计	94,976,381.26	47,774,692.10	

## ② 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,197,133.73		
1—2 年	7,648,840.42		
2—3 年	1,451,805.51		
3—4 年	6,350,493.85		
4—5 年	684,352.27		
5 年以上	79,982,826.19		
合计	113,315,451.97		

## 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	78,523,380.00	5 年以上 78,523,380	37.68%	0.00
ALPHA ASIA ENTERPRISES LIMITED	股权出售款	77,814,052.87	3 到 4 年 77,814,053	37.34%	38,907,026.44
Bank of America	往来款	6,865,304.73	3 到 4 年 6,865,305	3.29%	1,373,060.94
山西晋海冶金集团有限公司	保证金	6,387,000.00	5 年以上 6,387,000	3.06%	6,387,000.00

北京协鑫石油天然气投资咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	3 到 4 年 5,000,000	2.40%	0.00
合计		174,589,737.60		83.78%	46,667,087.38

## 6、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	35,609,713.26	21,855.52	35,587,857.74	27,096,638.28	21,855.52	27,074,782.76
在产品	90,427,107.96	0.00	90,427,107.96	106,935,770.00		106,935,770.00
库存商品	23,165,306.52	644,519.81	22,520,786.71	26,037,849.61	644,519.81	25,393,329.80
合同履约成本	55,511,617.70	137,751.68	55,373,866.02	46,099,751.47	137,751.68	45,961,999.79
发出商品	18,082,256.78	0.00	18,082,256.78	9,852,415.51		9,852,415.51
在途物资	25,758,684.67	0.00	25,758,684.67	6,702,498.52		6,702,498.52
低值易耗品	2,551.47	0.00	2,551.47	2,551.47		2,551.47
合计	248,557,238.36	804,127.01	247,753,111.35	222,727,474.86	804,127.01	221,923,347.85

### (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	21,855.52					21,855.52
在产品						0.00
库存商品	644,519.81					644,519.81
合同履约成本	137,751.68					137,751.68
合计	804,127.01	0.00	0.00	0.00	0.00	804,127.01

## 7、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	462,896,786.24	15,502,090.68	447,394,695.56	185,204,459.31	14,867,390.77	170,337,068.54
质保金	25,873,032.42	1,677,190.33	24,195,842.09	25,300,510.80	1,396,373.19	23,904,137.61

合计	488,769,818.66	17,179,281.01	471,590,537.65	210,504,970.11	16,263,763.96	194,241,206.15
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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

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	634,699.91			
质保金	280,817.14			
合计	915,517.05			——

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	36,456,518.21	43,672,270.69
待抵扣进项税额	1,244,234.80	
预缴企业所得税额	79,591,985.47	74,116,227.01
其他税费	306,783.94	119,098.27
其他	2,245,283.02	
待开票进项	34,468,696.12	14,828,196.48
待认证进项税额		7,289.45
定期存款计提的利息		380,905.03
合计	154,313,501.56	133,123,986.93

## 9、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												
山西国化科思燃气有限公司	5,450,405.10			1,075,578.70							6,525,983.80	
Fortune Liulin Gas Company Limited	146,590,653.61			15,725,637.68	8,170,887.17					-8,601,719.73	179,088,898.19	26,483,840.71
安东油田服务集团	173,198,311.19			5,791,942.02	6,042,944.27	-279,852.42					184,753,345.06	

小计	325,239,369.90	0.00	0.00	22,593,158.40	14,213,831.44	-279,852.42	0.00	0.00	-8,601,719.73	370,368,227.05	26,483,840.71
合计	325,239,369.90	0.00	0.00	22,593,158.40	14,213,831.44	-279,852.42	0.00	0.00	-8,601,719.73	370,368,227.05	26,483,840.71

## 10、其他权益工具投资

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
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
保利协鑫天然气集团有限公司	167,785,000.00	159,392,500.00
合计	171,885,000.00	164,492,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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		8,324.45			非交易性权益投资	
安徽中科引力科技有限公司					非交易性权益投资	
山西国强天然气输配有限公司					非交易性权益投资	
保利协鑫天然气集团有限公司					非交易性权益投资	

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资		
混合工具		
衍生金融工具		
其他	42,756,212.23	42,976,501.90
合计	42,756,212.23	42,976,501.90



## 12、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	14,904,803.90			14,904,803.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,904,803.90			14,904,803.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,356,628.55			3,356,628.55
2.本期增加金额	206,669.10			206,669.10
(1) 计提或摊销	206,669.10			206,669.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,563,297.65	0.00		3,563,297.65
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				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,341,506.25			11,341,506.25
2.期初账面价值	11,548,175.35			11,548,175.35

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,445,425.62	473,287,956.18
合计	453,445,425.62	473,287,956.18

(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	253,348,119.22	374,274,849.26	84,711,218.54	20,739,637.86	733,073,824.88
2.本期增加金额	0.00	1,565,964.99	1,150,678.08	1,347,213.97	4,063,857.04
(1) 购置	0.00	1,565,964.99	1,150,678.08	1,347,213.97	4,063,857.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		71,623.93	2,778,395.59	1,628,789.86	4,478,809.38
(1) 处置或报废		71,623.93	2,778,395.59	1,628,789.86	4,478,809.38
4.期末余额	253,348,119.22	375,769,190.32	83,083,501.03	20,458,061.97	732,658,872.54
二、累计折旧					
1.期初余额	58,963,021.51	150,449,006.36	26,634,178.42	14,506,077.50	250,552,283.79
2.本期增加金额	3,218,068.47	17,425,870.30	2,001,604.61	924,541.60	23,570,084.98
(1) 计提	3,218,068.47	17,425,870.30	2,001,604.61	924,541.60	23,570,084.98
3.本期减少金额		66,542.41	2,532,956.66	1,543,007.69	4,142,506.76
(1) 处		66,542.41	2,532,956.66	1,543,007.69	4,142,506.76

置或报废					
4.期末余额	62,181,089.98	167,808,334.25	26,102,826.37	13,887,611.41	269,979,862.01
三、减值准备					
1.期初余额	4,728,178.93	4,505,405.98			9,233,584.91
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额	4,728,178.93	4,505,405.98	0.00	0.00	9,233,584.91
四、账面价值					
1.期末账面 价值	186,438,850.31	203,455,450.09	56,980,674.66	6,570,450.56	453,445,425.62
2.期初账面 价值	189,656,918.78	219,320,436.92	58,077,040.12	6,233,560.36	473,287,956.18

## (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	1,629,878.31	147,381.20		1,482,497.11	
机器设备	45,253,992.81	25,404,296.02		19,849,696.79	
运输设备	175,951.26	167,061.02		8,890.24	
办公设备及其他	116,057.15	88,893.95		27,163.20	
合计	47,175,879.53	25,807,632.19		21,368,247.34	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,926,275.69	54,686,925.65
合计	66,926,275.69	54,686,925.65

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

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
尚码头分输延长线工程	30,179,955.28	3,924,278.75	26,255,676.53	28,612,472.67	3,924,278.75	24,688,193.92
信科天然气高压管道项目	17,291,913.79		17,291,913.79	17,107,290.32		17,107,290.32
2020 年储油罐机械清洗设备项目	1,261,701.39		1,261,701.39	978,515.56		978,515.56
西翟庄安庄子工业园管道工程	3,074,687.82		3,074,687.82	2,688,316.66		2,688,316.66
大邱庄镇尚码头 4 村“煤改气”项目	9,287,995.06		9,287,995.06	5,132,628.54		5,132,628.54
移动污泥处理设备泵组（固定资产）	590,223.03		590,223.03	227,262.82		227,262.82
二合一储罐清洗橇	1,696,272.39		1,696,272.39	1,604,072.98		1,604,072.98
高效油泥破乳反应器	320,717.06		320,717.06	319,160.88		319,160.88
西翟庄镇“煤改燃”工程	426,684.53		426,684.53			
B9 区块 HBP 主营地项目	2,954,132.91		2,954,132.91			
阿拉木图分公司营地建设项目	1,677,968.05		1,677,968.05			
天津大强钢铁直供天然气管道工程	146,819.16		146,819.16			
合计	98,878,581.67	31,952,305.98	66,926,275.69	86,639,231.63	31,952,305.98	54,686,925.65

(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	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	---------	-------------	----------	------

										额		
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工程	45,000,000.00	27,013,858.06				27,013,858.06	67.85%	67.85%				其他
尚码头分输延长线工程	34,000,000.00	28,612,472.67	1,567,482.61			30,179,955.28	88.76%	92.00%				其他
信科天然气高压管道项目	20,000,000.00	17,107,290.32	184,623.47			17,291,913.79	86.46%	99.00%				其他
2020年储油罐机械清洗设备项目	2,760,000.00	978,515.56	283,185.83			1,261,701.39	45.71%	45.71%				其他
二合一储油罐清洗橇	2,057,700.00	1,604,072.98	92,199.41			1,696,272.39	82.44%	82.44%				其他
西翟庄安庄子工业园管道工程	4,800,000.00	2,688,316.66	386,371.16			3,074,687.82	64.06%	70.00%				其他
大邱庄镇尚码头4村“煤改气”工程	17,504,200.00	5,132,628.54	4,155,366.52			9,287,995.06	53.06%	60.00%				其他
移动污泥处理设备泵组	1,060,000.00	227,262.82	362,960.21			590,223.03	55.68%	55.68%				其他
高效油泥破乳反应	464,200.00	319,160.88	1,556.18			320,717.06	73.55%	73.55%				其他

器												
西翟庄镇“煤改燃”工程	52,480,000.00		426,684.53			426,684.53	105.00%	100.00%				其他
阿拉木图分公司营地建设项目	7,000,000.00		1,677,968.05			1,677,968.05	23.97%	23.97%				其他
天津大强钢铁直供天然气管道工程	3,000,000.00		146,819.16			146,819.16	99.00%	100.00%				其他
B9 区块 HBP 主营地项目	4,026,000.00		2,954,132.91			2,954,132.91	73.38%	73.38%				其他
合计	254,152,100.00	86,639,231.63	12,239,350.04	0.00	0.00	98,878,581.67						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司在建工程项目经测试未发生进一步减值迹象。

### (4) 工程物资

无

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,403,214.97	4,783,843.22	148,402.71	4,405,259.78	19,740,720.68
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,403,214.97	4,783,843.22	148,402.71	4,405,259.78	19,740,720.68

二、累计折旧					
1.期初余额	939,884.46	99,663.40	3,091.72	587,367.98	1,630,007.56
2.本期增加 金额					
(1) 计 提	1,387,121.16	298,990.20	9,275.16	146,842.02	1,842,228.54
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	2,327,005.62	398,653.60	12,366.88	734,210.00	3,472,236.10
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	8,076,209.35	4,385,189.62	136,035.83	3,671,049.78	16,268,484.58
2.期初账面 价值	9,463,330.51	4,684,179.82	145,310.99	3,817,891.80	18,110,713.12

## 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	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余 额	36,407,201.26	1,529,013.49	4,860,000.00	208,287,618.19	23,001,249.48	274,085,082.42
2.本期增 加金额			0.00	475,471.68	337,764.02	813,235.70
(1) ) 购置			0.00	475,471.68	337,764.02	813,235.70
(2) ) 内部研发						
(3)						

企业合并增加						
在建工程转入						
外币报表折算差额						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	36,407,201.26	1,529,013.49	4,860,000.00	208,763,089.87	23,339,013.50	274,898,318.12
二、累计摊销						
1.期初余额	6,786,671.56	844,142.66	4,860,000.00	7,438,843.52	12,231,540.80	32,161,198.54
2.本期增加金额	400,407.42	95,563.32	0.00	3,725,291.76	1,053,028.72	5,274,291.22
(1) 计提	400,407.42	95,563.32	0.00	3,725,291.76	1,053,028.72	5,274,291.22
3.本期减少金额	0.00				-616.26	-616.26
(1) 处置	0.00	0.00	0.00			
4.期末余额	7,187,078.98	939,705.98	4,860,000.00	11,164,135.28	13,285,185.78	37,436,106.02
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	29,220,122.28	589,307.51	0.00	197,598,954.59	10,053,827.72	237,462,212.10
2.期初账面价值	29,620,529.70	684,870.83	0.00	200,848,774.67	10,769,708.68	241,923,883.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例



**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司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	其他	处置	其他	
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	其他	处置	其他	
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						
北京华油科思能源管理有限公司	138,297,036.63					138,297,036.63
河南省啄木鸟地下管线有限公司						
HME OVERSEAS DMCC						
合计	170,698,164.10					170,698,164.10

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	资产组或资产组组合构成	商誉所在资产组组合回收金额	确定方法	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	固定资产、无形资产、完整商誉	10,854,286.04	资产组可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定	是
徐州亿通光电有限公司	固定资产、无形资产、完整商誉	56,000,000.00	资产组可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定	是
河南省啄木鸟地下管线有限公司	固定资产、无形资产、完整商誉	84,000,000.00	资产组可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定	是

## 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	0.00	0.00	0.00		0.00
大强工程一期土建工程摊销	192,965.69	0.00	38,593.08		154,372.61
营房款	17,207.49	0.00	14,749.26		2,458.23
其他	27,199.64	0.00	7,000.02		20,199.62
合计	237,372.82	0.00	60,342.36		177,030.46

## 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	190,035,059.70	33,704,506.92	202,257,652.08	35,998,724.53
内部交易未实现利润	4,978,642.50	995,923.41	18,085,901.09	2,762,981.25
可抵扣亏损	420,730,381.93	65,468,984.66	470,603,768.00	71,275,828.27
啄木鸟评估增值	462.30	69.31	512.96	76.93
应付职工薪酬-累计带薪缺勤	84,207.00	16,841.40	86,320.60	17,264.12
与资产相关的政府补助	7,996,749.44	1,999,187.36	8,619,872.81	2,154,968.19
试运行利润	61,581.76	13,471.01	61,581.76	13,471.01
使用权资产	185,076.08	43,511.23	83,200.66	22,188.22
闲置固定资产	6,515,768.40	979,852.77	6,532,351.79	979,852.77
预计负债	590,321.46	73,790.18	590,321.46	73,790.18
合计	631,178,250.57	103,296,138.25	706,921,483.21	113,299,145.47

(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	9,873,313.71	1,450,191.36	10,044,430.74	1,506,664.68
公允价值变动损益调整	4,471,130.06	670,669.51	4,676,501.90	701,475.29
合计	14,344,443.77	2,120,860.87	14,720,932.64	2,208,139.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		103,296,138.25		113,299,145.47
递延所得税负债		2,120,860.87		2,208,139.97

(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	917,422.40	1,017,422.40
可抵扣亏损	41,386,894.94	39,022,344.67
合计	42,304,317.34	40,039,767.07

(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
2022	4,009,076.85	4,009,076.85	

2023	7,541,154.60	7,541,154.60	
2024	4,952,477.58	4,952,477.58	
2025	9,680,724.71	9,680,724.71	
2026	12,838,910.93	12,838,910.93	
2027	2,364,550.27		
合计	41,386,894.94	39,022,344.67	

## 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
在建 PPP 管网	116,985,816.16		116,985,816.16	116,776,658.36		116,776,658.36
北京能源融资租赁摊销	2,265,999.40		2,265,999.40	3,006,539.98		3,006,539.98
合计	119,251,815.56		119,251,815.56	119,783,198.34		119,783,198.34

## 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
保证借款	358,852,212.00	322,686,291.00
未到期应付利息	302,637.93	208,086.99
合计	359,154,849.93	322,894,377.99

短期借款分类的说明：

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	372,819.45	383,138.45
合计	372,819.45	383,138.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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	311,890,639.52	203,552,530.90
1 至 2 年	19,934,202.77	70,048,324.69
2 至 3 年	12,781,751.49	34,100,915.52
3 年以上	60,098,811.67	57,531,811.91
合计	404,705,405.45	365,233,583.02

### (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	12,929,230.22	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	未达到合同规定的付款条件
Zealcon Engineering (Pvt.) Ltd	8,631,265.84	未达到合同规定的付款条件
河南天工建设集团有限公司	6,254,136.08	未达到合同规定的付款条件
天津海盛石化建筑安装工程有限公司	3,235,356.96	未达到合同规定的付款条件
合计	40,835,919.10	

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	328,165.95	288,861.48
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	328,165.95	288,861.48

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	36,840,800.74	153,216,349.43
预收服务费	658,800.36	3,539,838.80
预收工程款	170,258.04	1,065,681.86
预收气款	7,954,772.89	11,376,819.67

合计	45,624,632.03	169,198,689.76
----	---------------	----------------

## 26、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	38,058,335.99	113,129,985.83	132,730,615.01	18,457,706.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,187,370.85	11,104,109.71	11,137,018.21	1,154,462.35
三、辞退福利	11,200.00	861,008.36	756,484.63	115,723.73
合计	39,256,906.84	125,095,103.90	144,624,117.85	19,727,892.89

### (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	36,637,131.12	93,400,812.35	112,797,582.42	17,240,361.05
2、职工福利费	121,500.00	3,814,717.08	3,888,819.08	47,398.00
3、社会保险费	744,400.78	6,523,609.40	6,542,376.79	725,633.39
其中：医疗保险费	728,150.94	6,231,046.68	6,249,869.18	709,328.44
工伤保险费	16,249.84	267,116.34	267,061.23	16,304.95
生育保险费		25,446.38	25,446.38	0.00
4、住房公积金	5,922.00	6,578,701.04	6,579,829.04	4,794.00
5、工会经费和职工教育经费	355,455.36	921,817.96	1,031,560.41	245,712.91
商业保险		364,614.02	364,614.02	0.00
劳务费	193,926.73	1,162,797.29	1,162,916.56	193,807.46
补充医疗保险		362,916.69	362,916.69	0.00
合计	38,058,335.99	113,129,985.83	132,730,615.01	18,457,706.81

### (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	1,149,793.24	10,743,105.94	10,775,476.66	1,117,422.52
2、失业保险费	37,577.61	361,003.77	361,541.55	37,039.83
合计	1,187,370.85	11,104,109.71	11,137,018.21	1,154,462.35

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	20,806,588.73	24,901,046.24
企业所得税	5,200,048.36	4,023,691.55
个人所得税	635,181.64	1,017,974.20
城市维护建设税	1,405,624.90	1,738,246.95
教育费附加	603,328.81	745,162.32
地方教育费附加	402,219.19	496,774.85
房产税	104,927.75	95,048.24
土地使用税	56,900.12	71,306.94
地方水利建设基金	8,319.29	46,834.89
印花税	31,801.11	28,903.10
代扣代缴税费	13,047,029.48	10,684,565.13
其他	257.56	257.56
合计	42,302,226.94	43,849,811.97

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		698,696.08
其他应付款	41,300,306.95	54,267,665.37
合计	41,300,306.95	54,966,361.45

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	698,696.08
合计		698,696.08

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (2) 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	7,189,448.96	8,032,957.01
投资款		
股东借款		
备用金	1,483,519.16	7,030,128.78
保证金	21,522,594.41	20,842,920.00
租赁押金	30,000.00	81,159.00
个人借款	11,074,744.42	18,280,500.58

合计	41,300,306.95	54,267,665.37
----	---------------	---------------

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	15,352,920.00	合同履行保证金
Zealcon Engineering (PVT) LTD	2,702,320.37	工程未完结
江苏绿色阳光电力工程有限公司	2,436,500.00	未达到付款条件
常州极阳能源科技有限公司	1,440,000.00	未达到付款条件
合计	21,931,740.37	

29、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	115,660,000.00	111,400,000.00
一年内到期的长期应付款	12,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,947,902.89	3,831,073.12
分期付息到期还本的长期借款利息	653,605.56	504,193.01
长期应付款利息	17,666.70	21,666.70
合计	131,279,175.15	127,756,932.83

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,312,771.88	1,687,066.74
待审批补助款		
合计	2,312,771.88	1,687,066.74

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款（注 1）	194,870,000.00	153,200,000.00
保证借款	375,000,000.00	196,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-115,660,000.00	-111,400,000.00
合计	454,210,000.00	237,800,000.00

长期借款分类的说明：



注 1：本公司之三级子公司威县惠博普环保科技有限公司长期借款 194,870,000.00 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 17,660,000.00 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。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,485,842.62	4,576,882.14
1-2 年	1,700,292.00	1,778,499.90
2-3 年	3,537,792.00	1,700,292.00
3-4 年	1,700,292.00	3,537,792.00
4-5 年	1,700,292.00	1,700,292.00
5 年以上	6,180,105.00	6,180,105.00
减：未确认融资费用	-2,730,460.11	-3,089,610.55
减：一年内到期的租赁负债	-2,947,902.89	-3,831,073.12
合计	12,626,252.62	12,553,179.37

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 359,150.44 元。

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,000,000.00	53,000,000.00
合计	41,000,000.00	53,000,000.00

#### (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	53,017,666.70	65,000,000.00
应付融资租赁款		
减：一年内到期的长期应付款	12,017,666.70	12,000,000.00
合计	41,000,000.00	53,000,000.00

其他说明：

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

为确保威县惠博普、威县人民政府与农发基金签订的投资协议项下债务人的义务得到履行，本公司拟向债权人农发基金提供连带责任担保。担保的主债权为债权人依据合同约定要求债务人在主合同项下支付收购价款及投资收益所形成的债权，即 6,500 万元增资款及后续承诺投资收益总和。保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提大修费用	590,321.46	590,321.46	预提威县污水处理厂大修费用
合计	590,321.46	590,321.46	

### 35、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
融资租赁未实现售后租回损益	1,139,060.47		247,587.84	891,472.63	融资租赁固定资产业务形成
冬季清洁取暖项目建设补贴款	8,619,872.81	0.00	623,123.34	7,996,749.47	专项资金补助
技术改造项目国家专项补助款	6,980,523.90	0.00	144,680.46	6,835,843.44	专项资金补助
合计	16,739,457.18	0.00	1,015,391.64	15,724,065.54	

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	6,980,523.90			144,680.46			6,835,843.44	与资产相关
冬季清洁取暖项目建设补贴款	8,619,872.81			623,123.34			7,996,749.47	与资产相关
合计	15,600,396.71	0.00	0.00	767,803.80	0.00	0.00	14,832,592.91	

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 元计入当期其他收益。

### 36、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	1,346,857.77 2.00						1,346,857.77 2.00

### 37、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）	809,647,377.54	0.00	0.00	809,647,377.54
其他资本公积	10,567,870.51	-279,852.42	0.00	10,288,018.09
合计	820,215,248.05	-279,852.42	0.00	819,935,395.63

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 6,729,458.07	32,145,714.18				32,145,714.18		25,416,256.11
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	21,706,728.92	14,213,831.44				14,213,831.44		35,920,560.36

外币财务报表折算差额	- 28,436,186.99	17,931,882.74				17,931,882.74		- 10,504,304.25
其他综合收益合计	- 6,729,458.07	32,145,714.18				32,145,714.18		25,416,256.11

### 39、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

### 40、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	102,103,390.80	13,003,005.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-90,644.36
调整后期初未分配利润	102,103,390.80	12,912,360.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,439,750.12	89,191,029.93
期末未分配利润	182,543,140.92	102,103,390.80

调整期初未分配利润明细：

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

### 41、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	923,238,545.05	722,223,991.17	637,440,844.92	409,758,241.19
其他业务	1,022,855.82	583,357.08	12,732,547.27	8,041,334.95
合计	924,261,400.87	722,807,348.25	650,173,392.19	417,799,576.14

收入相关信息：

合同分类	本期发生额
行业类型	

合同分类	本期发生额
石油和天然气开采服务行业	924,261,400.87
<b>按产品分类</b>	
油气工程及服务	658,516,627.88
环境工程及服务	27,902,790.25
油气资源开发及利用	237,841,982.74
小计	924,261,400.87
<b>按经营地区分类</b>	
海外	502,175,690.45
华北	273,314,333.18
东北	22,915,175.28
华东	40,916,383.06
西北	14,439,333.18
中南	605,871.97
华中	29,257,856.32
华南	35,213,410.87
西南	5,423,346.56
东南	0.00
小计	924,261,400.87

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 3,913,405,500.00 元，其中，1,383,360,400.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 42、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	1,712,804.20	651,177.11
教育费附加	1,235,277.63	486,773.98
房产税	1,044,514.71	1,031,022.08
土地使用税	427,244.35	485,431.45
车船使用税	34,845.32	23,580.82
印花税	461,449.36	534,263.95
地方水利建设基金	437.02	657.73
其他税费	770,981.75	2,976,896.81
合计	5,687,554.34	6,189,803.93

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

物料	2,625,357.31	827,213.92
人工费用	9,441,954.81	9,409,589.85
职工福利费	495,313.51	312,216.67
职工教育经费	9,708.91	2,654.26
劳务费	273,628.02	119,394.90
业务费	3,345,456.71	2,140,019.73
差旅交通费	4,131,084.67	2,179,377.70
车辆费	242,108.05	145,819.74
办公费	159,419.04	322,620.78
运杂费	223,310.43	231,667.79
租赁费	1,013,405.95	1,357,975.61
折旧费	3,839,375.18	3,948,686.40
维修费	513,141.38	578,907.59
劳保用品	26,037.48	26,946.28
保险及公积金	2,658,246.64	3,252,248.06
宣传费	44,831.66	87,064.72
燃料及动力	158,740.38	93,446.41
会议费	0.00	2,500.00
服务费	23,903,170.14	6,810,904.31
摊销费	71,935.56	66,968.58
仓储费	0.00	
检测费	33,935.76	9,979.05
其他费用	804,343.44	6,839,148.48
合计	54,014,505.03	38,765,350.83

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	67,280.61	47,473.29
人工费用	23,984,630.98	25,433,007.17
职工福利费	2,558,562.61	1,539,560.34
辞退福利	690,823.97	974,641.26
职工教育经费	251,430.14	324,700.75
差旅交通费	970,477.48	1,028,473.29
业务费	1,398,324.40	1,746,819.78
运杂费	144,383.72	279,151.45
办公费	1,714,959.26	1,785,699.86
劳务费	837,640.29	438,736.63
服务费	10,509,771.10	8,026,511.30
折旧费	12,073,354.52	6,311,659.85
摊销费	2,142,655.77	2,108,410.87
会议费	1,886.79	33,962.26

维修费	187,115.14	457,850.96
通讯费	435,889.46	412,364.90
车辆费	1,069,631.13	902,290.37
燃料及动力	471,636.99	333,159.03
保险及公积金	6,792,522.12	7,304,802.38
租赁费	3,495,310.57	2,937,686.45
残保金	759,401.71	1,209,312.40
其他费用	17,643.99	
合计	70,575,332.75	63,636,274.59

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料	326,006.87	154,262.88
加工费	1,015.00	
人工费用	20,754,457.69	17,677,926.04
职工福利费	126,320.00	177,200.00
职工教育经费	970.87	
差旅交通费	61,797.92	57,584.91
运杂费	528.65	40.00
办公费	7,119.68	3,726.56
服务费	317,489.71	30,914.16
折旧费	484,145.04	583,940.78
劳保用品	3,379.79	92.22
维修费	1,079.00	
车辆费	11,458.22	4,424.13
保险及公积金	6,296,854.49	6,294,245.23
租赁费	139,577.51	129,839.87
委外研发费	0.00	
其他	0.00	8,131.54
合计	28,532,200.44	25,122,328.32

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,730,891.07	19,734,894.63
减：利息收入	1,037,909.66	1,403,629.28
汇兑损益	-51,784,443.93	11,551,124.34
银行手续费	9,591,069.62	2,882,105.62
合计	-26,500,392.90	32,764,495.31

#### 47、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	616,308.26	1,659,478.31
税费返还	176,588.39	75,054.95
进项税加计扣除	585,752.94	12,934.87
稳岗补贴	172,317.13	
冬季清洁取暖项目建设补贴款	623,123.34	544,173.87
技术改造项目国家专项补助款	144,680.46	
威县 10 万吨综合污水处理厂及中水回用项目		613,750.01
合计	2,318,770.52	2,905,392.01

#### 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退税款	616,308.26	1,659,478.31	与收益有关
稳岗补贴	172,317.13		与收益有关
冬季清洁取暖项目建设补贴款	623,123.34	544,173.87	与资产有关
技术改造项目国家专项补助款	144,680.46		与资产有关
威县 10 万吨综合污水处理厂及中水回用项目	0.00	613,750.01	
合计	1,556,429.19	2,817,402.19	

#### 48、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	22,593,158.40	15,707,704.98
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	274,841.65
其他	2,223,861.28	78,573.27
合计	24,817,019.68	16,061,119.90

其他说明：

不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

#### 49、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	-205,371.84	
合计	-205,371.84	



## 50、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	125,095.47	-48,650.34
应收账款坏账损失	-147,167.00	452,509.95
其他应收款坏账损失	1,190,547.95	301,241.63
合计	1,168,476.42	705,101.24

## 51、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	0.00	725,386.68
十二、合同资产减值损失	-913,688.13	-3,304,677.65
合计	-913,688.13	-2,579,290.97

## 52、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	0.00	906,610.52
合计	0.00	906,610.52

## 53、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	10,871.69		10,871.69
其中：固定资产	10,871.69		10,871.69
无形资产			0.00
与日常活动无关的政府补助	206,000.00	852,103.19	206,000.00
无法支付的应付款项	49,600.01	296,374.23	49,600.01
违约金收入	166.00	52,110.00	166.00
其他	5,296.12	652,659.79	5,296.12
合计	271,933.82	1,853,247.21	271,933.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
技术改造项目国家专项 补助款		144,680.46	
收到长沙市 2020 年第二 批高新技术企业补贴	200,000.00		与收益有关
收潍城区委员会组织部	6,000.00		与收益有关

双百行动工作经费			
知识产权专项资金补助		15,000.00	
政府薪酬保护计划 PPP 贷款豁免		692,422.73	
合计	206,000.00	852,103.19	

#### 54、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	168,245.50	2,452.95	168,245.50
其中：固定资产	168,245.50	2,452.95	168,245.50
无形资产			0.00
对外捐赠支出	13,771.95		13,771.95
缴纳滞纳金	558,919.80	902.57	558,919.80
罚款支出	234,150.00		234,150.00
其他	1,950.65	157,735.55	1,950.65
合计	977,037.90	161,091.07	977,037.90

#### 55、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	4,643,344.23	5,138,770.45
递延所得税费用	9,548,875.23	-8,414,748.84
合计	14,192,219.46	-3,275,978.39

##### (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	95,624,955.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,727,286.56
子公司适用不同税率的影响	-464,565.51
非应税收入的影响	379,097.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-656,353.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	525,571.57
所得税费用	14,192,219.46

**56、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	387,364.07	1,536,662.87
存款利息收入	839,376.30	771,413.58
单位及个人往来	17,519,585.10	25,201,076.29
收回保函保证金存款	265,932,156.09	139,181,860.47
合计	284,678,481.56	166,691,013.21

**(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	56,728,701.53	35,544,551.93
单位及个人往来	52,997,041.59	68,567,482.14
保证金存款	70,028,587.72	123,428,058.00
合计	179,754,330.84	227,540,092.07

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对外支付投资款的手续费		650.86
付现费用	590.44	
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
收购公司时点审计		150,000.00
合计	590.44	150,650.86

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金转回	0.00	1,481,350.00
股东业绩补偿款	9,561,495.36	
合计	9,561,495.36	1,481,350.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,042,603.77	464,882.24
员工股权激励回购款	0.00	75,553.98
租赁款	492,709.80	92,118.30
合计	3,535,313.57	632,554.52

57、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	81,432,736.07	88,862,630.30
加：信用减值准备	-1,168,476.42	-705,101.24
资产减值准备	913,688.13	2,579,290.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,776,754.08	23,456,742.33
使用权资产折旧	1,842,228.54	
无形资产摊销	5,274,291.22	5,534,679.26
长期待摊费用摊销	60,342.36	73,342.38
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）	0.00	-906,610.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	157,373.81	2,452.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	205,371.84	
财务费用（收益以“-”号填列）	16,730,891.07	18,226,159.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,817,019.68	-16,061,119.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,003,007.22	-8,348,731.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,279.10	-57,960.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,829,763.50	-42,106,156.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,189,361.99	-60,450,926.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,347,831.06	-146,797,438.57
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-134,347,385.29	-136,698,747.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	447,031,768.34	341,257,556.94
减: 现金的期初余额	379,629,481.92	602,347,288.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,402,286.42	-261,089,731.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	447,031,768.34	379,629,481.92
其中: 库存现金	1,107,023.28	610,526.78
可随时用于支付的银行存款	445,924,745.05	379,018,955.14
三、期末现金及现金等价物余额	447,031,768.34	379,629,481.92

## 58、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	91,251,251.76	信用证、保函保证金及银行承兑汇票保证金
合计	91,251,251.76	

## 59、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			273,319,188.72
其中: 美元	39,256,842.17	6.7114	263,468,370.54
欧元	1,554.17	7.0084	10,892.25
港币	78,635.55	0.8552	67,249.12
迪拉姆	288,393.21	0.5500	158,616.27
图格里克	2,830,775,097.88	0.0021	6,047,501.76
索姆	19,674.58	0.0006	11.80
坚戈	23,108,817.56	0.0144	332,836.20
卢比	17,926,402.58	0.0327	587,015.69

中非法郎	247,219,280.00	0.0107	2,645,246.30
列克	24,716.51	0.0586	1,448.80
应收账款			441,075,770.79
其中：美元	65,314,454.73	6.7114	438,351,431.47
欧元			
港币			
迪拉姆	415,323.94	0.5500	228,428.17
图格里克	836,744,180.85	0.0021	1,787,571.15
中非法郎	66,200,000.00	0.0107	708,340.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			165,662,140.58
美元	24,502,211.18	6.7114	164,444,140.11
迪拉姆	260,107.94	0.5500	143,059.37
图格里克	108,662,326.59	0.0021	232,139.82
坚戈	14,950,110.00	0.0144	215,326.37
卢比	1,300,000.00	0.0327	42,569.63
中非法郎	54,664,045.00	0.0107	584,905.28
应付账款			96,345,305.94
美元	13,763,586.15	6.7114	92,372,932.09
欧元	530,681.39	7.0084	3,719,227.45
迪拉姆	35,100.30	0.5500	19,305.17
坚戈	14,349,240.00	0.0144	206,672.04
中非法郎	2,264,829.00	0.0107	24,233.67
列克	50,080.00	0.0586	2,935.52
其他应付款			3,180,411.03
美元	57,046.45	6.7114	382,861.54
迪拉姆	58,888.43	0.5500	32,388.64
坚戈	3,818,500.00	0.0144	54,997.84
卢比	82,524,000.00	0.0327	2,702,320.37
列克	133,795.40	0.0586	7,842.64
短期借款			97,871,238.82
美元	14,582,835.00	6.7114	97,871,238.82
合同资产			446,804,745.21
美元	66,574,000.24	6.7114	446,804,745.21
应付票据			112,750.00
迪拉姆	205,000.00	0.5500	112,750.00

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

适用 不适用

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 FEZ	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)	按经常发生业务使用的货币	否
HBP Central Asia LLC	哈萨克斯坦	坚戈 (KZT)	按经常发生业务使用的货币	否
HBP Services Albania	阿尔巴尼亚	列克 (LEK)	按经常发生业务使用的货币	否
HME OVERSEAS DMCC	阿拉伯联合酋长国迪拜	迪拉姆 (AED)	按经常发生业务使用的货币	否
Hui Hua (FLG) Limited	开曼	美元 (USD)	按经常发生业务使用的货币	否

## 60、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
计入递延收益的政府补助	0.00	详见注释 35	767,803.80
计入其他收益的政府补助	1,556,429.19	详见注释 47	1,556,429.19
计入营业外收入的政府补助	206,000.00	详见注释 53	206,000.00
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	1,762,429.19		2,530,232.99

### (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

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 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

无

## 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	香港	香港	石油自动化产品贸易与技术	100.00%		直接投资



GLOBAL TECHNOLOGY LIMITED			服务			
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
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
HYPEC INC	美国	加利福尼亚州	开展海外业务		100.00%	直接投资
威县惠博普环保科技有限公司	河北	河北	服务业		100.00%	直接投资
徐州亿通光电有限公司	江苏	江苏	光伏行业		100.00%	非同一控制下企业合并
HHL.LLC	蒙古	蒙古	贸易		100.00%	直接投资
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%	直接投资
HME INTERNATIONAL FZE	库尔德斯坦地区	伊拉克库尔德斯坦地区	贸易		100.00%	直接投资
HME OVERSEAS DMCC	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
Dart Energy (FLG) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	服务		100.00%	直接投资
Hui Hua(FLG) Limited	开曼	开曼	服务		100.00%	直接投资
HBP Central Asia LLC.	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	贸易		100.00%	直接投资
凯特智能控制技术有限公司	潍坊	潍坊	工业自动控制系统销售及服务		100.00%	非同一控制下企业合并
凯特数智科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京凯特高技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
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		100.00%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并

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%	直接投资
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%	直接投资
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%	非同一控制下企业合并
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%	直接投资
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%	直接投资
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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%	直接投资
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并

(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
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	49.00%	-34,040.89		40,909,890.75

(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
河南省啄木鸟地下管线检测	147,297,538.81	15,497,779.88	162,795,318.69	60,364,186.96	30,000,000.00	90,364,186.96	150,039,959.49	15,476,673.04	165,516,632.53	93,328,184.65		93,328,184.65

有限公司											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	58,594,510.30	242,683.85	242,683.85	65,888,545.53	69,215,566.24	3,872,035.86	3,872,035.86	26,596,902.93

(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

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

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	煤层气的勘探和生产		30.00%	权益法核算
安东油田服务集团公司	北京市	开曼群岛	提供油田技术服务、制造及销售相关产品		6.44%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①山西国化科思燃气有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	35,818,297.92	49,359,778.37

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山西国化科思燃气有限公司	山西国化科思燃气有限公司
非流动资产	90,733,690.63	93,087,663.73
资产合计	126,551,988.55	142,447,442.10
流动负债	100,656,131.72	121,469,365.84
非流动负债		
负债合计	100,656,131.72	121,469,365.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,895,856.83	20,978,076.26
按持股比例计算的净资产份额	7,768,757.05	6,293,422.88
调整事项	-1,242,773.25	-843,017.78
—商誉	66,827.28	66,827.28
—内部交易未实现利润		
—其他	-1,309,600.53	-909,845.06
对联营企业权益投资的账面价值	6,525,983.80	5,450,405.10
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	126,136,084.88	87,630,843.11
净利润	3,585,262.32	5,985,827.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,585,262.32	5,985,827.14
企业本期收到的来自联营企业的股利		

②Fortune Liulin Gas Company Limited

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Fortune Liulin Gas Company Limited	Fortune Liulin Gas Company Limited
流动资产	454,360,027.39	281,434,634.57
非流动资产	1,399,082,314.24	1,265,225,459.88
资产合计	1,853,442,341.62	1,546,660,094.45
流动负债	1,166,836,973.07	972,797,891.22
非流动负债	0	
负债合计	1,166,836,973.07	972,797,891.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	686,605,368.55	573,862,203.23
按持股比例计算的净资产份额	205,981,610.56	172,158,660.97
调整事项	-26,892,712.38	-25,568,007.36
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-26,892,712.38	-25,568,007.36

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Fortune Liulin Gas Company Limited	Fortune Liulin Gas Company Limited
对联营企业权益投资的账面价值	179,088,898.19	146,590,653.61
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	77,097,908.35	49,737,664.99
净利润	52,418,792.13	36,477,515.96
终止经营的净利润		
其他综合收益	27,236,290.61	40,373,134.52
综合收益总额	79,655,082.74	76,850,650.48
企业本期收到的来自联营企业的股利		

③ 安东油田服务集团公司

单位：人民币千元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安东油田服务集团公司	安东油田服务集团公司
流动资产	5,689,228.64	5,439,928.00
非流动资产	2,680,411.01	2,709,437.00
资产合计	8,369,639.66	8,149,365.00
流动负债	4,257,496.36	4,325,084.00
非流动负债	1,106,861.27	996,120.00
负债合计	5,364,357.64	5,321,204.00
少数股东权益	138,569.04	140,741.00
归属于母公司股东权益	2,866,712.98	2,687,420.00
按持股比例计算的净资产份额	184,753.35	173,198.31
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	184,753.35	173,198.31
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,688,025.80	1,421,307
净利润	88,524.83	43,393
终止经营的净利润		
其他综合收益	93,764.94	-54,891
综合收益总额	182,289.77	-11,498
企业本期收到的来自联营企业的股利		

**(3) 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**

无

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债权等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2022年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	6,597,472.40	65,457.45
应收账款	940,785,223.11	283,807,398.50
其他应收款	208,391,833.22	47,874,692.10
合计	1,155,774,528.73	331,747,548.05

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。截止2022年06月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额人民币430,200.00万元，美元4,000.00万元，其中：已使用授信金额为人民币210,273.55万元。

## （三）市场风险

### 1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产

及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营业务所使用的主要结算货币，主要外币币种为美元。公司开展的外汇套期保值业务品种主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等业务或业务的组合。来达到规避汇率风险的目的。

截止2022年06月30日，本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	263,468,370.54	10,892.25	263,479,262.78
应收账款	438,351,431.47		438,351,431.47
其他应收账款	164,444,140.11		164,444,140.11
合同资产	446,804,745.21		446,804,745.21
小计	1,385,363,092.39	10,892.25	1,395,504,003.44
外币金融负债：			
短期借款	97,871,238.82		97,871,238.82
应付账款	92,372,932.09	3,719,227.45	96,092,159.54
其他应付款	382,861.54		382,861.54
小计	190,627,032.45	3,719,227.45	194,346,259.90

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

# 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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年06月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。



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			42,756,212.23	42,756,212.23
（三）其他权益工具投资			171,885,000.00	171,885,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			214,641,212.23	214,641,212.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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、市场乘数法和净资产法等方法估计期末公允价值。

## 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（万元）	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	272,257.5629	30.22%	30.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长沙市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西国化科思燃气有限公司	本公司的联营企业
富地柳林燃气有限公司	本公司的联营企业
安东油田服务集团	本公司的联营企业

### 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	董事
汤光明	董事
何玉龙	董事、高管
黄松	5%股东、董事、高管
张中炜	董事、高管
李松柏	董事、高管
肖荣	高管
李少飞	高管
周学深	高管
钱国法	高管
田立	高管
孙鹏程	监事
王品	监事
杨辉	监事
崔松鹤	独立董事
宋东升	独立董事
章凯	独立董事
曹前	控股股东董事、高管
周正茂	控股股东高管
罗爱英	控股股东高管
赖明忠	控股股东董事、高管
文斌	控股股东董事、高管
周文欣	控股股东董事、高管
曹越	控股股东董事（兼）
汪小亮	控股股东监事
郑寅辉	控股股东监事
胡生琰	控股股东监事

邹春林	间接控股股东董事
潘青	间接控股股东董事
王昶	间接控股股东董事
邓中华	间接控股股东董事
吴海东	间接控股股东董事
危建新	间接控股股东董事
钟馨	间接控股股东监事
薛宏志	间接控股股东监事
余伟军	间接控股股东监事
张强	间接控股股东监事
杨柳	间接控股股东监事
周军山	间接控股股东高管
成斌	间接控股股东高管
杨云峰	间接控股股东高管
陈德益	间接控股股东高管
张奋	间接控股股东高管
汪洁	间接控股股东高管
黄满池	间接控股股东高管
喻军华	间接控股股东董事
刘松权	间接控股股东董事
罗德芳	间接控股股东董事
刘磊	间接控股股东董事
杨晖	间接控股股东董事
李飏	间接控股股东监事
北京昊运奇科技有限公司	董监高任职的单位
安徽中科引力科技有限公司	董监高任职的单位
安东油田服务集团	董监高任职的单位
富地柳林燃气有限公司	董监高任职的单位
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	董监高任职的单位
北京德润会计师事务所（普通合伙）	董监高任职的单位
北京中慧创业科技孵化器有限公司	董监高任职的单位
北京中慧鑫源管理咨询中心（有限合伙）	董监高任职的单位
亚博创新（北京）生物技术有限公司	董监高任职的单位
陕西紫光高新药业有限公司	董监高任职的单位
陕西紫光辰济药业有限公司	董监高任职的单位
ConsultPower Ltd	董监高任职的单位
长沙中建城投管廊建设投资有限公司	董监高任职的单位
湖南大学工商管理学院	董监高任职的单位
长沙水业集团有限公司	控股股东

长沙供水有限公司	控股股东控制的公司
长沙市排水有限责任公司	控股股东控制的公司
长沙引水工程管理有限公司	控股股东控制的公司
中南水务工程有限公司	控股股东控制的公司
长沙湘江环境科技有限公司	控股股东控制的公司
中南水务科技有限公司	控股股东控制的公司
湖南华博信息技术有限公司	控股股东控制的公司
中南华韵发展有限公司	控股股东控制的公司
长沙水思源产业发展有限公司	控股股东控制的公司
长沙市望城区自来水有限公司	控股股东控制的公司
长沙华韵置业发展有限公司	控股股东控制的公司
长沙市兴水物业管理有限公司	控股股东控制的公司
湖南中南水务环保设备有限公司	控股股东控制的公司
湖南水科检验检测有限公司	控股股东控制的公司
长沙市城市建设投资开发集团有限公司	间接控股股东
长沙城市发展集团有限公司	间接控股股东
长沙城投国际会展中心投资开发有限责任公司	间接控股股东控制公司
长沙马栏山投资开发建设有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市水利建设投资管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙湘江伍家岭桥有限公司	间接控股股东控制公司
长沙湘江五一路桥有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市长东投资发展有限公司	间接控股股东控制公司
岳麓山旅游文化开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市铁路建设投资开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城投机场迁建投资开发有限责任公司	间接控股股东控制公司
长沙城投城乡开发建设有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市地下综合管廊投资发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市新河三角洲开发建设有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市桥梁隧道养护运营有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市城投基础设施建设项目管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城投铁路站场迁建开发有限公司	间接控股股东控制公司
湖南星奥园林景观工程有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒通工程建设有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市燃气实业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市南湖新城建设开发有限责任公司	间接控股股东控制公司
长沙先导投资控股集团有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导城市资源投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙联创公共安全科技有限责任公司	间接控股股东控制公司

长沙城市更新投资建设运营有限公司	间接控股股东控制公司
长沙北城发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发商业管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙数智科技集团有限公司	间接控股股东控制公司
长沙达美文化传播有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城市物业发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙测绘有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发教育发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导洋湖建设投资投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒伟置业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙月亮岛文旅新城投资有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导国际贸易有限公司	间接控股股东控制公司
长沙湘江新城投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导产业投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导资产经营管理有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导酒店投资有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导洋湖再生水有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导城市建设投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发智慧出行投资运营有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市铬污染物治理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市滨江新城建设开发有限责任公司	间接控股股东控制公司
常宁市铅都项目管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙高铁西城建设投资投资有限公司	间接控股股东控制公司
湖南力唯中天科技发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙安信安防实业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙至茂地产有限公司	间接控股股东控制公司
长沙至晟地产有限公司	间接控股股东控制公司
长沙新北城置业有限公司	间接控股股东控制公司
湖南椒花水利枢纽开发建设股份有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒舟资产经营管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒舟房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙中石油先导能源有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导麓山能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城通能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城投新中石化能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙中石油城投能源有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发光伏科技有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发星家公寓运营管理有限公司	间接控股股东控制公司

长沙城投资产经营有限责任公司	间接控股股东控制公司
长沙先导佳永物业管理有限公司	间接控股股东控制公司
湖南省先导现代园林绿化有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城投物业服务有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城市照明运营发展有限公司	间接控股股东控制公司
萍乡市汇恒先导物业管理有限公司	间接控股股东控制公司
怀化市鹤城区城投物业管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市望城区新希望先导物业管理有限责任公司	间接控股股东控制公司
长沙先导银象文化传媒有限公司	间接控股股东控制公司
长沙北城智盛科技有限公司	间接控股股东控制公司
长沙麓山城市更新投资建设有限公司	间接控股股东控制公司
洋湖湿地开发管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导洋湖湿地文化旅游有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导李白健美术馆文化产业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒坤置业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导恒达房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导恒创投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒城置业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒晟置业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒诚业房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒志房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒图房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙恒宏房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导恒汇商业管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导恒泰房地产开发有限公司	间接控股股东控制公司
长沙城发恒世置业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙县先导国际贸易有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导文化旅游投资有限公司	间接控股股东控制公司
湖南湘江新区先导滨江私募基金发展合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制公司
长沙先导贺体投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导贺体房产管理有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导贺体资产管理有限公司	间接控股股东控制公司
娄底市湘之源物流运输有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导梅山能源有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导中石化能源有限公司	间接控股股东控制公司
湘潭先导快线科技发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙市停车场投资建设经营有限公司	间接控股股东控制公司

湖南城发智慧维通科技有限公司	间接控股股东控制公司
湖南先导影业有限公司	间接控股股东控制公司
长沙四方加油城有限责任公司	间接控股股东控制公司
湖南湘江九华高铁新城投资有限公司	间接控股股东控制公司
长沙先导高芯投资合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制公司
长沙市燃气实业有限公司	间接控股股东控制公司
湖南长燃置业有限公司	间接控股股东控制公司
湖南长燃清洁能源有限公司	间接控股股东控制公司
湖南中安工程有限公司	间接控股股东控制公司
长沙燃气工程设计有限公司	间接控股股东控制公司
弋阳长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
津市长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	间接控股股东控制公司
华容长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
上高长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
岳阳长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
湖南长燃物业发展有限公司	间接控股股东控制公司
长沙长燃先导清洁能源有限责任公司	间接控股股东控制公司
汨罗长燃燃气有限公司	间接控股股东控制公司
湖南长燃洋沙湖天然气有限责任公司	间接控股股东控制公司
湖南长沙会展中心投资有限责任公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙城投国际会展中心投资开发有限责任公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙先导投资控股集团有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙北城发展有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	间接控股股东董监高兼职的单位
湖南新奥清洁能源有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙市水利建设投资管理有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
湖南椒花水利枢纽开发建设股份有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙市铁路建设投资开发有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
奇安星城网络安全运营服务（长沙）有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙市砂石产业有限责任公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙城发恒通工程建设有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙先导恒泰房地产开发有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙交通投资控股集团有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
湖南湘江九华高铁新城投资有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
长沙先导投资控股集团有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位
湖南中车智行科技有限公司	间接控股股东董监高兼职的单位

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南华博信息技术有限公司	采购商品	35,849.06	35,849.06	否	
长沙水业集团有限公司	接受劳务	571,698.11	571,698.11	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙水业集团有限公司	销售商品、提供劳务	6,189,487.75	2,805,308.97
长沙供水有限公司	销售商品、提供劳务	2,861,264.43	938,201.69
湖南华博信息技术有限公司	销售商品	1,528,495.44	
湖南中南水务环保设备有限公司	销售商品	1,190,173.45	

### (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
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022年05月07日	2022年11月10日	否
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2022年01月04日	2023年01月04日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月14日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月27日	否
长沙水业集团有限公司	97,000,000.00	2020年11月12日	2022年11月10日	否



长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2023 年 04 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	47,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 04 月 11 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 23 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	94,557,100.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 13 日	否
长沙水业集团有限公司	38,294,200.00	2021 年 12 月 08 日	2023 年 06 月 09 日	否
长沙水业集团有限公司	10,114,000.00	2021 年 11 月 05 日	2023 年 06 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	5,057,000.00	2021 年 11 月 23 日	2023 年 03 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	3,000,000.00	2022 年 03 月 18 日	2022 年 12 月 31 日	否
长沙水业集团有限公司	11,164,500.00	2022 年 03 月 30 日	2024 年 03 月 21 日	否
长沙水业集团有限公司	1,406,600.00	2022 年 04 月 25 日	2023 年 01 月 05 日	否
长沙水业集团有限公司	1,406,600.00	2022 年 05 月 23 日	2023 年 01 月 23 日	否
长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2022 年 05 月 27 日	2022 年 11 月 28 日	否
长沙水业集团有限公司	319,877,250.00	2022 年 06 月 27 日	2024 年 09 月 05 日	否
长沙水业集团有限公司	11,200,000.00	2021 年 05 月 08 日	2022 年 09 月 09 日	否
长沙水业集团有限公司	102,000,000.00	2021 年 07 月 23 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	191,000,000.00	2021 年 07 月 23 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	1,880,200.00	2021 年 10 月 25 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	2,700,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	5,760,000.00	2022 年 01 月 29 日	2022 年 11 月 10 日	否

长沙水业集团有限公司	1,280,000.00	2022 年 03 月 18 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	2,700,000.00	2022 年 06 月 21 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	4,000,000.00	2022 年 06 月 24 日	2022 年 11 月 10 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	50,000,000.00	2022 年 05 月 07 日	2023 年 05 月 07 日	否
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 04 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 04 月 15 日	2023 年 04 月 14 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 05 月 27 日	2023 年 05 月 27 日	否
长沙水业集团有限公司	97,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2023 年 04 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	47,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 04 月 11 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 23 日	2023 年 10 月 20 日	否
长沙水业集团有限公司	94,557,100.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 13 日	否
长沙水业集团有限公司	38,294,200.00	2021 年 12 月 08 日	2023 年 06 月 09 日	否
长沙水业集团有限公司	10,114,000.00	2021 年 11 月 05 日	2023 年 06 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	5,057,000.00	2021 年 11 月 23 日	2023 年 03 月 10 日	否
长沙水业集团有限公司	3,000,000.00	2022 年 03 月 18 日	2022 年 12 月 31 日	否
长沙水业集团有限公司	11,164,500.00	2022 年 03 月 30 日	2024 年 03 月 21 日	否

长沙水业集团有限公司	1,406,600.00	2022 年 04 月 25 日	2023 年 01 月 05 日	否
长沙水业集团有限公司	1,406,600.00	2022 年 05 月 23 日	2023 年 01 月 23 日	否
长沙水业集团有限公司	1,000,000.00	2022 年 05 月 27 日	2022 年 11 月 28 日	否
长沙水业集团有限公司	319,877,250.00	2022 年 06 月 27 日	2024 年 09 月 05 日	否
长沙水业集团有限公司	11,200,000.00	2021 年 05 月 08 日	2022 年 09 月 09 日	否
长沙水业集团有限公司	102,000,000.00	2021 年 07 月 23 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	191,000,000.00	2021 年 07 月 23 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	1,880,200.00	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	2,700,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	5,760,000.00	2022 年 01 月 29 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	1,280,000.00	2022 年 03 月 18 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	2,700,000.00	2022 年 06 月 21 日	2022 年 10 月 25 日	否
长沙水业集团有限公司	4,000,000.00	2022 年 06 月 24 日	2022 年 10 月 25 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,744,652.00	6,395,552.42

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Fortune Liulin Gas Company Limited	10,744,203.21		10,297,820.19	
	Anton Oilfield Services DMCC	3,062,404.24		4,420,611.82	
	长沙水业集团有限公司	4,354,870.05		593,447.30	
	长沙供水有限公司	1,298,565.52		180.00	
	长沙市排水有限责任公司	6,108.95		24,435.80	
	湖南华博信息技术有限公司	1,507,277.82		682,097.81	
	长沙市兴水物业管理有限公司	39,240.24		0.00	
	湖南中南水务环保设备有限公司	1,344,896.00			
合同资产	长沙供水有限公司	32,732.00		32,732.00	
	长沙水业集团有限公司	299,296.75			
其他应收款	Fortune Liulin Gas Company Limited	78,523,380.00		74,595,690.00	
	黄松、肖荣、白明垠业绩承诺补偿款	0.00		9,561,495.36	

## (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	长沙市兴水物业管理有限公司	19,821.78	19,821.78
	湖南华博信息技术有限公司	990,000.00	990,000.00

## 7、关联方承诺

详见本报告第六节 重要事项 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

## 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**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**

无

**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

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

本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**

无

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、销售退回**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十六、其他重要事项

#### 1、其他

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	288,808,697.95	100.00%	85,839,197.93	29.72%	202,969,500.02	357,291,845.00	100.00%	94,327,547.88	26.40%	262,964,297.12
其中：										
其中：应收第三方的款项	240,165,638.81	83.16%	85,839,197.93	35.74%	154,326,440.88	301,199,315.51	84.30%	94,327,547.88	31.32%	206,871,767.63
关联方组合	48,643,059.14	16.84%			48,643,059.14	56,092,529.49	15.70%			56,092,529.49
合计	288,808,697.95	100.00%	85,839,197.93		202,969,500.02	357,291,845.00	100.00%	94,327,547.88		262,964,297.12

按组合计提坏账准备：应收第三方的款项

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	100,405,344.19	2,008,106.87	2.00%
1—2 年	40,393,006.66	4,039,300.68	10.00%
2—3 年	6,734,885.01	1,346,977.00	20.00%
3—4 年	22,375,623.19	11,187,811.68	50.00%
4—5 年	14,998,890.29	11,999,112.23	80.00%

5 年以上	55,257,889.47	55,257,889.47	100.00%
合计	240,165,638.81	85,839,197.93	

按组合计提坏账准备：关联方组合

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	24,038,106.68		
1—2 年	8,044,006.90		
2—3 年	5,453,339.89		
3—4 年	8,099,351.67		
4—5 年	1,838,254.00		
5 年以上	1,170,000.00		
合计	48,643,059.14		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,443,450.87
1 至 2 年	48,437,013.56
2 至 3 年	12,188,224.90
3 年以上	103,740,008.62
3 至 4 年	30,474,974.86
4 至 5 年	16,837,144.29
5 年以上	56,427,889.47
合计	288,808,697.95

## （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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：应收第三方的款项	94,327,547.88		8,488,349.95			85,839,197.93

关联方组合					0.00
合计	94,327,547.88		8,488,349.95		85,839,197.93

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	49,440,120.58	17.12%	988,802.40
客户 2	31,408,541.46	10.88%	5,335,443.19
客户 3	27,067,634.73	9.37%	541,352.70
客户 4	23,031,503.33	7.97%	13,287,795.70
客户 5	18,153,081.00	6.29%	0.00
合计	149,100,881.10	51.63%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,342,663.59	2,342,663.59
其他应收款	176,630,558.82	307,661,292.54
合计	178,973,222.41	310,003,956.13

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	2,342,663.59	2,342,663.59
合计	2,342,663.59	2,342,663.59



(2) 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	8,423,190.00	11,184,492.13
押金	1,581,304.01	885,130.71
备用金	1,774,466.65	1,213,264.70
往来款	164,196,563.61	281,755,185.93
业绩补偿款		9,561,495.36
出口退税款	655,034.55	3,061,723.71
合计	176,630,558.82	307,661,292.54

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）	31,662,642.42
1 至 2 年	139,573,461.85
2 至 3 年	267,147.55
3 年以上	5,127,307.00
3 至 4 年	5,031,407.00
4 至 5 年	63,000.00
5 年以上	32,900.00
合计	176,630,558.82

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

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
北京惠博普能源技术有限责任公司	往来款	136,063,823.30	1 年以内 9,879,481.1 到 2 年 126,184,342.3	77.03%	

大庆惠博普石油 机械设备制造有 限公司	往来款	11,674,907.42	1 年以内 6,390,788.79, 1 到 2 年 5,284,118.63	6.61%	
威县惠博普环保 科技有限公司	往来款	7,392,162.84	1 年以内	4.19%	
北京协鑫石油天 然气投资咨询有 限公司	保证金	5,000,000.00	3 到 4 年	2.83%	
HME OVERSEAS DMCC	往来款	4,697,739.46	1 年以内	2.66%	
合计		164,828,633.02		93.32%	

### 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	2,002,073,471. 31		2,002,073,471. 31	1,881,217,975. 33		1,881,217,975. 33
合计	2,002,073,471. 31		2,002,073,471. 31	1,881,217,975. 33		1,881,217,975. 33

#### (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 TECHNOLO GY LIMITED	920,741,672. 24					920,741,672. 24	
大庆科立尔 石油技术服 务有限公司	16,000,000.0 0					16,000,000.0 0	
大庆惠博普 石油机械设 备制造有限 公司	270,500,000. 00					270,500,000. 00	
北京奥普图 控制技术有 限公司	12,987,271.5 5					12,987,271.5 5	
凯特智能控	0.00	120,855,495.				120,855,495.	

制技术股份有限公司		98				98	
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道检测有限公司	40,800,000.00					40,800,000.00	
合计	1,881,217,975.33	120,855,495.98				2,002,073,471.31	

#### 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	512,532,696.50	373,122,740.07	220,304,090.99	130,559,289.08
其他业务	679,786.29	394,693.24	137,448.69	30,584.32
合计	513,212,482.79	373,517,433.31	220,441,539.68	130,589,873.40

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		60,110,523.00
权益法核算的长期股权投资收益		-99,118,659.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,188,331.35	
处置其他权益工具产生的投资收益	8,324.45	
合计	2,196,655.80	-39,008,136.71

### 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
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	176,588.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,731,873.87	政府补贴，对企业扶助资金等
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	181,387.04	

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-911,104.08	
减：所得税影响额	4,522,710.04	处置子公司收益缴纳的税费
少数股东权益影响额	214,343.22	
合计	-3,558,308.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无

华油惠博普科技股份有限公司

2022年8月24日