



华海科技

NEEQ : 870289

东营华海石油科技股份有限公司

Donqing Huahai Petroleum Technology



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 5 月 27 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司拟注销子公司“华海（香港）石油工程有限公司”的议案》，见公告编号 2019-017

2019 年 7 月 3 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司拟注销“东营华海石油科技股份有限公司北京分公司”的议案》，见公告编号 2019-018

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、华海科技	指	东营华海石油科技股份有限公司
洪泽华海	指	洪泽华海钻井工程有限公司, 系公司全资子公司
北京分公司	指	东营华海石油科技股份有限公司北京分公司
香港华海	指	华海（香港）石油工程有限公司, 系公司全资子公司
华海清源	指	淮安市洪泽区华海清源环保科技有限公司，系公司全资子公司
股东会	指	东营华海石油科技股份有限公司股东会
股东大会	指	东营华海石油科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东营华海石油科技股份有限公司董事会
监事会	指	东营华海石油科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	东营华海石油科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
康桥律师	指	山东康桥（东营）律师事务所
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订, 并于 2018 年 10 月 26 日起施行的《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》；《挂牌公司年度报告内容与格式指引》、《挂牌公司 2018 年度报告内容与格式模板》等。
录井	指	配合勘探钻井对油气层直接鉴定的一种重要手段, 是随着钻井过程利用多种资料和参数观察、检测、连续取样、判断和分析地下岩石性质和含油气情况的方法。
固井	指	将套管下入油井中, 将水泥浆注入井壁和套管柱之间的环空中, 将套管柱和地层岩石固结起来的过程。
试井	指	采用专用电子仪器、仪表和机械设备, 对油气井进行流量、压力、温度和流体性质等参数的测量, 以了解油气井产能、油气藏特征和动态而进行的流动试验。
测井	指	在油田勘探与开发过程中, 利用高精度电子仪器测量井下地层的物理参数及井的技术状况, 分析所记录的资料, 进行地质和工程方面研究的综合测试技术。包括

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

		开发测井、生产测井、工程测井。
修井	指	利用一定的工具,采用一定的措施处理油水井事故,恢复油水井正常生产的过程
完井	指	是衔接钻井和采油而又相对独立的工程,是从钻开油层开始,到下套管固井、射孔、下生产管柱、排液,直至投产的一项系统工程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵子荣、主管会计工作负责人于华峰及会计机构负责人（会计主管人员）于华峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	东营华海石油科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东营华海石油科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongying Huahai Petroleum Technology Co., Ltd
证券简称	华海科技
证券代码	870289
法定代表人	赵子荣
办公地址	山东省东营市东五路东、十三号支路北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0546-8956877
传真	0546-8956877
电子邮箱	Zhenghai158@126.com
公司网址	www.dyhuahai.com
联系地址及邮政编码	山东省东营市东五路东、十三号支路北，邮政编码 257091
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 02 月 07 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	10 能源-B11 开采辅助活动下的“B1120 石油和天然气开采辅助活动”
主要产品与服务项目	向石油天然气勘探钻井工程提供定向井、水平井、压裂等工程技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵子荣
实际控制人及其一致行动人	赵子荣

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137050073576903XH	否
注册地址	东营市东五路东、十三号支路北	否
注册资本（元）	36,180,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露☐适用 ☒不适用**七、 报告期后更新情况**☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,383,848.19	10,922,687.27	-14.09%
毛利率%	13.20%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,761,440.52	-938,468.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,784,399.23	-1,045,443.94	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.75%	-1.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.81%	-2.05%	-
0 基本每股收益	-0.08	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,479,905.82	66,272,710.11	-5.72%
负债总计	32,216,893.90	33,336,711.03	-3.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,263,011.92	32,935,999.08	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.91	-8.12%
资产负债率%（母公司）	46.50%	45.18%	-
资产负债率%（合并）	51.56%	50.3%	-
流动比率	1.13	1.26	-
利息保障倍数	-3.74	-0.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,533,141.04	-9,141,032.02	-
应收账款周转率	0.30	0.28	-
存货周转率	0.76	0.84	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.72%	-5.84%	-
营业收入增长率%	-14.09%	-3.62%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,180,000	36,180,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	--
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	22,400.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558.62
非经常性损益合计	22,958.71
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	22,958.71

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	954,054.67	954,054.67	-	-
应收账款	26,885,746.57	26,885,746.57	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立至今一直致力于钻井及相关辅助技术服务，公司主要经营业务是以钻井、水平井、定向井、压裂为主的综合技术服务，同时依靠经验丰富的技术研发团队进行钻井技术产品推广。公司从事钻井技术服务十余年，凭借专业的研发团队、经营丰富的工程团队、先进的仪器设备和数字信息化的科技手段，为石油、天然气、非煤矿等开采企业提供高效率的钻井工程、水平井、定向井、压裂等技术服务；公司在工程技术服务过程中，不断推进技术研发与工艺创新，提升公司技术竞争力，公司在日常经营过程中不断完善体制及业务体系，不断提高竞争力、提升盈利能力，已形成稳定、合理的商业模式。华海科技面向的客户主要为石油和天然气开采行业企业，目前主要客户为中石化、中石油下属企业和大中型矿藏企业，公司在取得目标客户通过的 HSE 证书、硫化氢防护技术培训证书及井控培训合格证后，以投标或议标方式获取油田服务业务，通过定向井、水平井、压裂等技术服务获取利润。

报告期内，公司根据企业发展规划需要，经股东大会审议，在原经营范围基础上增加了如下业务内容：泥浆技术服务；泥浆不落地固液分离；石油装备制造与销售；井下作业服务；环保工程；新能源技术开发等。

全资子公司洪泽华海面向的客户主要为各类油、气、水及矿藏开采企业，目前洪泽华海为客户提供工程设计及专业钻井技术服务，公司在以招标或议标方式取得钻井工程承包项目后，专注于钻井工程服务，对于项目过程中的固井、填井、录井、测井等服务以分包的形式完成，以此获得钻井工程承包项目收入。

全资子公司华海清源的业务主要是工业(矿山)废弃物处理以及城镇垃圾及其他固体废弃物减量化、资源化、无害化处理和综合利用等。子公司的设立是为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，不存在影响公司正常经营的情形，不影响公司整体的商业模式，并将进一步提高公司综合竞争力，对公司持续稳定发展起到一定的积极作用。

全资子公司香港华海的业务主要是技术开发、咨询及施工，设备制造、销售、租赁，技术服务，贸易进出口。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司营收情况较上年相比，出现回落上半年实现营业收入 9,383,848.19 元，与上年的 10,922,687.27 元相比，下降 14.09%。净利润-2,761,440.52 元，与上年的-938,468.98 元相比，下降幅度较大。

2019 年 6 月末公司总资产 62,479,905.82 元；负债总额 32,216,893.9 元；净资产 30,263,011.92 元，净资产较期初减少 8.12%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,533,141.04 元，较上年增加了 10,0674,173.06 元。

2019 年公司在国内经济增速持续放缓和国际油价波动背景下，外围市场虽有所起色，但国内油服产业对私营企业的敞口仍没有开放，同时面对公司客户中石油和中石化的下属油田单位和国有矿藏开采加工企业，受低迷背景影响而采取降本增效措施，公司工作量较上年同期略有减少。另外，公司钻井业务

受到营改增等国家政策和甲方降低钻井结算价格的双重影响，收入下降较大；新增泥浆技术服务项目受环保和业主双重压力下，业务开展不及预期。同时，由于外部环境而造成融资环节的不畅，和公司内部积极拓展市场业务的双重作用下，公司现金流量影响较大。

基于，公司积极推进各项工作，在资本运作、品牌提升、内部治理、业务拓展等方面在过去三年打下了坚实基础，随着市场回暖和公司规划的逐步实施，预期对公司未来的经营效益会有积极的促进、提升和帮助。特别是在泥浆技术服务行业会有更大的期待。

（一）公司内部治理得到改善

报告期内公司进一步完善组织架构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、对外担保管理制度、信息披露管理制度、关联交易管理制度、对外投资管理制度等各项公司治理制度。健全完善公司治理机制，强化了全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，规范了公司治理行为。

（二）以新三板为契机，提高企业品牌影响力，扩大企业销售规模。

（三）报告期内，公司持续规范信息披露制度和管理制度。为与中石化、中石油等巨头展开良好的合作奠定了基础。

三、 风险与价值

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、应收账款回收及流动性风险

公司主要为客户提供钻井工程及相关辅助技术服务，项目服务的完成一般需要经历较长的时间周期，客户一般要在项目完成后才支付大部分款项。报告期内，随着公司业务规模的扩张，产生了较大规模的应收账款。公司客户主要是中石油和中石化下属油田等单位、大中型矿藏开采企业等，对方均具有良好的信用和经营实力，历史上公司从未发生过坏账损失。但随着业务规模的持续扩张，以及近两年国际油价下跌以致下游客户经营相对困难、资金紧张，公司应收账款规模可能继续上升，公司无法排除应收账款质量下降、回收期延长甚至出现坏账的可能。

公司管理层根据公司发展规划需要，有针对性的对应收账款回收周期长的客户，从业务开展前期、中期、后期分别制定管理措施，积极应对由于应收账款回收周期等引起的流动风险。

二、国内外市场拓展风险

根据公司市场发展规划，海外业务和国内上下游业务的开拓将成为公司外来一项重要的业务增长点。若公司海外客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，可能会对公司的海外市场带来重大不确定性影响。因此公司存在一定的海外市场拓展风险。国内业务公司紧紧围绕石油产业上下游做文章，努力实现行业技术服务链，充分利用自身优势，积极适应市场变化，但在新业务对接、实施和运行中仍存在较多不确定性因素。

基于目前国际国内形式，公司今年海外业务开拓脚步放缓，国内上下游业务积极推进，形成一收一放的格局。公司管理层在立足基础业务的前提下，对下游业务有所关注。对公司业务开展、承接、补充等起到积极促进作用。

三、汇率波动风险

以美元结算的海外业务，受到汇率波动的影响较大，直接影响到公司的对外业务盈利水平。因此，汇率波动可能对公司海外业务和经营业绩产生一定的影响。

公司海外业务放缓，汇率波动风险相应降低。

四、国际油价波动风险

石油和天然气开采辅助行业直接服务于石油天然气行业，因此石油天然气市场的景气程度对于石油和天然气开采辅助行业的发展有着较大的影响。特别是自 2017 年下半年以来持续发酵的中美贸易摩擦

和整个国际形势的变化，对石油产业未来一段时期仍存在很多变数。中长期分析石油价格仍继续波动将持续影响国内生产商的生产计划，短期内由于国内三大油田的深化改革受中长期国家政策的影响，也对公司所处油服行业将产生不利影响，对公司持续盈利能力产生不利影响。

近年来，国际形式起伏变化，由此引起国际原油价格持续升高。国内石油行业相对稳定，中石化等三大寡头新增钻井、定向井等工作量持续加大，但业务单价仍持续低迷。公司管理层积极调整公司业务规划、积极布局可实施业务单元，在业务单价持续低迷的前提下，积极推行新技术新工艺新流程，提高工作效率、降低人工和损耗成本。

五、客户相对集中风险

公司的主营业务为钻井及相关辅助技术服务业务，主要客户为油、气、水及矿藏开采加工的大型企业。受国内能源行业垄断因素影响，公司客户主要集中在中石油和中石化的下属油田单位、子公司洪泽华海主要客户集中在地区级的国有矿藏开采加工企业。

客户相对集中风险是油服行业所有公司的风险，公司发展战略充分考虑客户集中度带来的有关影响。公司在逐步实现“业务一体化”的规划上顺应中石化等业主的需要，积极调整应对措施。同时，公司在上下游业务的拓展上积极推进，弥补客户相对集中的不足。

六、实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人赵子荣直接持有股份公司 1990.15 万股，占比 55.0069%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

公司制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策等制度，对完善公司治理、实际控制人不当控制起到规范、约束的积极作用。

七、公司治理风险

2016 年 7 月 21 日股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

公司自 2016 年 12 月 29 日正式挂牌以来，严格公司治理机制，规范公司经营运作模式，优化公司商业模式，积极应对低迷市场造成的各种不利因素，充分利用自身技术优势，不断完善管理水平，稳中求进，积极开拓国内外市场。

八、新业务市场开发风险

全资子公司华海清源的成立，是公司未来在环保领域发展的一个起点，随着国家深化体制改革的推进，环保已然成为经济发展战略。但政策因素、技术研发、市场开拓及实际运营仍存在很多不确定因素。

公司管理层针对上下游业务市场开发采取稳健的政策，积极配合公司基础业务的需要，紧抓市场机遇，紧跟市场步伐，稳中趋近，已应对新业务新市场的不确定性，切实保护公司全体股东利益。

九、融资渠道相对单一风险

公司主要从事技术服务的特点使得公司设备价值占比相对较高，可抵押资产固定资产占总资产的比例偏低，难以获得银行贷款，融资渠道相对狭窄。未来如果公司在经营过程中面临资金短缺，仍可能通过间接融资等方式取得资金。

目前公司的融资渠道仍以间接融资为主。公司一直积极与相关部门、相关机构对接，当前缺少合作的机遇和尚存在诸多不确定。

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

2019 年上半年，公司继续实施公司的战略规划，高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极配合公司以及公司子公司所在当地政府的各项公益事业，维护并参与环境保护事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	869,849.96
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵子荣	担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-011 ; 2019-012
赵子荣	担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-011 ; 2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实质控制人赵子荣为公司贷款承担连带保证责任。此偶发性关联交易对公司生产经营提供了资金支持，对公司持续经营和业务开展起到积极促进作用。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/20	-	挂牌	同业竞争承诺	自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。 自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本人将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际	截止 2019 年半年度报告披露日，没有发现以上承诺事项违规情况。

					控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争： （1）、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不参加公司已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与公司同类的业务。 （2）、本人保证不利用与公司的特殊关系和地位，损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。 （3）、本人保证本人的亲属（股东）也遵守以上承诺。如本人、本人的亲属（股东）或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的经济损失。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的股东，出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，如本人将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制

的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：

（1）、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不参加公司已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与公司同类的业务。

（2）、本人保证不利用与公司的特殊关系和地位，损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

（3）、本人保证本人的亲属（股东）也遵守以上承诺。如本人、本人的亲属（股东）或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的经济损失。

截止 2019 年半年度报告披露日，没有发现以上承诺事项违规情况。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,107,862.61	3.37%	抵押贷款
无形资产	抵押	350,541.48	0.56%	抵押贷款
总计	-	2,458,404.09	3.93%	-

（五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
第一次	2017/11/24	22,000,000	61800	否	-	-	

注：报告期末募集资金专户余额 3,692.43 元

募集资金使用详细情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金专项账户余额为 65,485.9 元。

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：人民币元

一、2018 年底剩余募集资金总额	65,485.90
加：利息净收入（扣除银行手续费等）及其他	6.53
减：发行费用	-
小计	65,492.43

二、截止 2019 年 6 月 30 日累计已使用募集资金总额	22,045,004.24	
其中：	2019 年实际使用金额	累计实际使用金额
1、购买生产设备（购买钻井固废生产设备等）		938,200.00
2、偿还借款		1,625,000.00
3、补充流动资金		9,695,899.66
4、购买生产设备（购买泥浆不落地处理机械及辅助机械）		3,000,000.00
5、子公司购买生产设备（购买钻井机械及辅助机械）	61800.00	64,61800.00
6、偿还银行借款利息		324,104.58
三、尚未使用的募集资金金额	3,692.43	

注：2019 年 1 月份华海清源支付设备款 61800.00 元，2019 年上半年利息收入合计 6.53 元，截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 3692.43 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公司公众公司监管问答——定向发行（一）》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,985,125	24.8345%	0	8,985,125	24.8345%
	其中：控股股东、实际控制人	537,875	5.9863%	0	537,875	5.9863%
	董事、监事、高管	133,750	1.4886%	0	133,750	1.4886%
	核心员工	1,433,500	15.9541%	0	1,433,500	15.9541%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,194,875	75.1655%	0	27,194,875	75.1655%
	其中：控股股东、实际控制人	19,363,625	71.2032%	0	19,363,625	71.2032%
	董事、监事、高管	7,831,250	28.8968%	0	7,831,250	28.8968%
	核心员工					
总股本		36,180,000	-	0	36,180,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵子荣	19,901,500	0	19,901,500	55.0069%	19,363,625	537,875
2	魏新武	2,340,000	0	2,340,000	6.4677%	2,267,500	72,500
3	田论国	2,050,000	0	2,050,000	5.6661%	2,050,000	0
4	付永生	1,690,000	0	1,690,000	4.6711%	1,690,000	0
5	于华峰	1,640,000	0	1,640,000	4.5329%	1,640,000	0
合计		27,621,500	0	27,621,500	76.3447%	27,011,125	610,375
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东赵子荣先生。

赵子荣，男，1965年7月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年9月至1984年7月在胜利石油学校学习钻井专业，中专学历。1984年7月至1986年5月在胜利石油管理局钻井五公司工作；1986年5月至2002年11月在胜利石油管理局钻井工程技术公司定向井公司历任副队长、主任、副经理等职务；2002年11月至2004年1月在山东胜利油田方圆集团公司工作；2004年2月至2006年7月担任华海有限执行董事兼经理；2006年8月至2016年7月担任华海有限执行董事；2016年7月至今在华海科技担任董事长，任期三年。

报告期内至本报告披露日，公司控股股东没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵子荣	董事长	男	1965 年 7 月	中专	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
于华峰	董事、总经理	男	1963 年 11 月	中专	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
田论国	董事、副总经理	男	1969 年 5 月	本科	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
邬贵良	董事、副总经理	男	1973 年 8 月	大学	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
付永生	董事	男	1963 年 11 月	研究生	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
魏新武	监事会主席	男	1967 年 3 月	中专	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
郭全宗	监事	男	1984 年 4 月	大学专科	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
胡海波	监事	男	1983 年 11 月	大学专科	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
郑海	董事会秘书	男	1970 年 7 月	本科	2016 年 07 月 21 日至 2019 年 07 月 20 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：1、财务总监吴新茹女士因个人原因于 2019 年 5 月 29 日辞去公司财务总监一职（公告编号 2019-016）

2、公司董事、总经理于华峰先生一直是公司财务负责人，在公司没有正式任命新的财务总监期间全面负责公司财务工作。

3、公司财务总监一职，在吴新茹女士辞职以后，公司正积极选拔适合的人才。公司会根据新三板公司规范管理办法积极、尽快配置该岗位。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵子荣	董事长	19,901,500	0	19,901,500	55.0069%	0
魏新武	监事会主席	2,340,000	0	2,340,000	6.4677%	0
田论国	董事、副总经理	2,050,000	0	2,050,000	5.6661%	0
付永生	董事	1,690,000	0	1,690,000	4.6711%	0
于华峰	董事、总经理	1,640,000	0	1,640,000	4.5329%	0
郑海	董事会秘书	200,000	0	200,000	0.5528%	0
胡海波	监事	25,000	0	25,000	0.0691%	0
郭全宗	监事	20,000	0	20,000	0.0553%	0
郭贵良	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
吴新茹	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	27,866,500	0	27,866,500	77.0219%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴新茹	财务总监	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

市场开发人员	5	5
行政人员	10	10
技术研发人员	6	6
工程施工人员	70	70
财务人员	5	4
安全监管人员	4	4
员工总计	105	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	36	35
专科	30	30
专科以下	39	39
员工总计	105	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变化**

报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、人才引进计划

公司根据业务发展需要，积极对接国内外社会有效人才和大中院校专业人才，适时对接人才引进和人才对接，为公司未来发展和技术研发储备研发成果和人才。

5、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，**核心员工**无变动。

报告期内，公司核心员工人数无变动，公司核心员工认定程序如下：

经 2017 年 9 月 11 日召开的公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于认定钟旭欣等 15 人为公司核心员工的议案》，见《东营华海石油科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-020）；经 2017 年 9 月 11 日召开的公司第一届监事会第五次会议审议通过，见《东营华海石油科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-021）；于 2019 年 9 月 27 日召开的《公司 2017 年第一次临时股东大会》审议通过，见《东营华海石油科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-025）

截止 2019 年 6 月 30 日日，公司核心员工共计 15 名。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	724,307.37	744,466.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		17,122,847.93	27,839,801.24
其中：应收票据	五、2	2,033,246.00	954,054.67
应收账款	五、3	15,089,601.93	26,885,746.57
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	2,278,593.92	2,735,078.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	482,145.03	1,178,086.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	13,649,087.69	7,781,223.96
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	2,125,353.08	1,777,378.95
流动资产合计		36,382,335.02	42,056,035.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	23,509,803.08	21,620,018.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、9	350,541.48	355,444.14
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	1,153,601.05	1,157,586.79
递延所得税资产	五、11	1,083,625.19	1,083,625.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,097,570.80	24,216,674.73
资产总计		62,479,905.82	66,272,710.11
流动负债：			
短期借款	五、12	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		14,063,536.10	15,372,259.88
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、13	14,063,536.10	15,372,259.88
预收款项	五、14	25,000.00	75,000.00
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	五、15	2,078,053.88	1,564,713.00
应交税费	五、16	223,741.96	229,916.07
其他应付款	五、17	826,561.96	1,094,822.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		32,216,893.90	33,336,711.03
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,216,893.9	33,336,711.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	36,180,000.00	36,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	13,211,861.26	13,211,861.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、20	1,076,039.01	987,585.65
盈余公积	五、21	93,318.24	93,318.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	-20,298,206.59	-17,536,766.07
归属于母公司所有者权益合计		30,263,011.92	32,935,999.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,263,011.92	32,935,999.08
负债和所有者权益总计		62,479,905.82	66,272,710.11

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		719,987.55	423,581.15
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十一、1	2,013,246.00	704,054.67
应收账款	十一、2	4,057,600.20	15,851,872.47
应收款项融资		-	-
预付款项		2,006,457.68	1,538,195.34
其他应收款	十一、3	19,205,408.62	19,768,685.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,062,993.04	5,680,107.93
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		446,079.80	214,809.38
流动资产合计		35,511,772.89	44,181,306.14
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、4	6,359,288.18	5,159,288.18
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		12,935,873.12	11,092,585.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		350,541.48	355,444.14
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		118,451.32	49,913.07
递延所得税资产		852,825.96	852,825.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,616,980.06	17,510,056.67
资产总计		56,128,752.95	61,691,362.81
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,037,652.80	11,484,517.58
预收款项		45,000.00	75,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		432,006.21	440,783.33
应交税费		143,403.09	170,055.25
其他应付款		442,383.85	699,968.40
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,100,445.95	27,870,324.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,100,445.95	27,870,324.56
所有者权益：			
股本		36,180,000.00	36,180,000.00

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,642,535.85	13,642,535.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		93,318.25	93,318.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		-19,887,547.10	-16,094,815.84
所有者权益合计		30,028,307.00	33,821,038.25
负债和所有者权益合计		56,128,752.95	61,691,362.81

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,383,848.19	10,922,687.27
其中：营业收入	五、23	9,383,848.19	10,922,687.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,208,718.99	11,655,494.85
其中：营业成本	五、23	8,145,089.06	8,477,887.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	137,344.74	128,657.89
销售费用		-	-
管理费用	五、25	2,254,872.37	2,411,017.51
研发费用	五、26	744,273.56	689,174.69
财务费用	五、27	672,540.43	625,228.96
其中：利息费用		591,500.00	591,500.00
利息收入		1,014.42	31,058.46
信用减值损失	五、28	254,598.83	

资产减值损失			-676,471.84
加：其他收益	五、29	22,400.09	107,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,802,470.71	-625,807.58
加：营业外收入		560.00	-
减：营业外支出		1.38	25.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,801,912.09	-625,832.61
减：所得税费用	五、30	-40,471.57	312,636.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,761,440.52	-938,468.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,761,440.52	-938,468.98
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.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,761,440.52	-938,468.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	---
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 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		-2,761,440.52	-938,468.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,761,440.52	-938,468.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.03

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	1,778,844.01	4,200,001.02
减：营业成本	十一、5	1,708,559.19	3,000,001.02
税金及附加		132,390.54	112,201.58
销售费用		-	-
管理费用		1,450,338.67	1,720,147.69
研发费用		-	689,174.69
财务费用		603,947.65	588,832.46
其中：利息费用		591,500.00	591,500.00
利息收入		792.88	30,603.88
加：其他收益		22,400.09	107,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-955,024.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	380,250.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,049,016.31	-1,423,105.94
加：营业外收入		560.00	-
减：营业外支出		1.38	25.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,048,457.69	-1,423,130.97
减：所得税费用		-	95,062.62

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,048,457.69	-1,518,193.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,048,457.69	-1,518,193.59
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,048,457.69	-1,518,193.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,498,773.93	8,949,720.00
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		60,847.44	777.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、31（1）	919,735.08	475,422.92
经营活动现金流入小计		23,479,356.45	9,425,920.84
购买商品、接受劳务支付的现金		11,724,772.13	9,877,632.33
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		5,990,045.70	5,163,892.41
支付的各项税费		476,804.86	1,751,535.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、31（2）	3,754,592.72	1,773,892.77
经营活动现金流出小计		21,946,215.41	18,566,952.86
经营活动产生的现金流量净额		1,533,141.04	-9,141,032.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,800.00	168,600.00
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		61,800.00	168,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,800.00	-168,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31（3）	140,000.00	270,000.00
筹资活动现金流入小计		140,000.00	270,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,500.00	591,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31（4）	1,040,000.00	2,150,000.00
筹资活动现金流出小计		1,631,500.00	2,741,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,491,500.00	-2,471,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	62.50
五、现金及现金等价物净增加额		-20,158.96	-11,781,069.52
加：期初现金及现金等价物余额		744,466.33	22,587,754.71
六、期末现金及现金等价物余额		724,307.37	10,806,685.19

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,372,248.07	6,975,620.00
收到的税费返还		-	777.92
收到其他与经营活动有关的现金		763,356.32	475,240.62
经营活动现金流入小计		16,135,604.39	7,451,638.54
购买商品、接受劳务支付的现金		7,733,750.53	4,150,898.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,473,645.92	2,791,803.78
支付的各项税费		449,727.91	610,440.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,864,573.63	1,430,171.87
经营活动现金流出小计		14,521,697.99	8,983,314.14
经营活动产生的现金流量净额		1,613,906.40	-1,531,675.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	168,600.00
投资支付的现金		1,200,000.00	80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,200,000.00	248,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-248,600.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,484,000.00	710,000.00
筹资活动现金流入小计		1,484,000.00	710,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,500.00	591,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,010,000.00	10,112,000.00
筹资活动现金流出小计		1,601,500.00	10,703,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-117,500.00	-9,993,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	62.50
五、现金及现金等价物净增加额		296,406.40	-11,773,713.10
加：期初现金及现金等价物余额		423,581.15	22,518,672.29
六、期末现金及现金等价物余额		719,987.55	10,744,959.19

法定代表人：赵子荣

主管会计工作负责人：于华峰

会计机构负责人：于华峰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1. 主要会计政策变更说明

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A. 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

B. 利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

金融资产类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款	954,054.67	摊余成本	954,054.67
应收账款	贷款和应收款	26,885,746.57	摊余成本	26,885,746.57

二、 报表项目注释

东营华海石油科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1.公司概况

东营华海石油科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为胜利油田华海石油科技有限责任公司，成立于 2002 年 2 月 7 日，取得了东营市工商行政管理局核发的 370500018045530 号《企业法人营业执照》。2016 年 4 月 30 日，由有限责任公司变更为股份有限公司。

统一社会信用代码为 9137050073576903XH；

注册地：东营市东五路、十三号支路北；

法定代表人：赵子荣；

注册资本：人民币 3618 万元；

主营业务：石油技术开发、咨询、服务；钻井新技术产品推广；油田专用工具、仪表制造、销售；钻井工程施工；钻采仪器及设备租赁；建材、办公自动化设备销售；泥浆技术服务；泥浆不落地固液分离；石油装备制造与销售；井下作业服务；环保工程；新能源技术开发等。

公司于 2016 年 12 月在全国中小企业股转中心挂牌，股票代码 870289。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

2.合并报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
洪泽华海钻井工程有限公司
淮安市洪泽区华海清源环保科技有限公司
华海(香港)石油工程有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况，2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本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，本公司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。

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11. 应收票据和应收账款

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失

准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低的应收关联方款项
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款项
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为风险特征

12. 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收政府机关款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收的各类押金、代垫款、质保金等款项

13. 存货

（1）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、库存商品、工程施工、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

14. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

17. 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

⑤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，按实际成本调整原来的暂估价值，同时调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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

者孰高确定。

19. 借款费用

（1）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。

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

20. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教

育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当

前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

25. 收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

（3）让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

26. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

28. 租赁

（1）经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策、会计估计变更

（1）主要会计政策变更说明

①根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A. 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

B. 利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述四项会计准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

（2）主要会计估计变更说明

无。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A、执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

金融资产类别	2018年12月31日（变更前）		2019年1月1日（变更后）	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款	954,054.67	摊余成本	954,054.67
应收账款	贷款和应收款	26,885,746.57	摊余成本	26,885,746.57

B、首次执行日，金融工具分类和账面价值调节表

首次执行日，公司账面金融工具无需重分类和重新计量。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%，6%，3%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	48,991.38	21,274.97
银行存款	675,315.99	723,191.36
合 计	724,307.37	744,466.33

注：银行存款中不存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

2. 应收票据及应收账款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		954,054.67
应收账款（净额）		26,885,746.57
合计		27,839,801.24

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		350,000.00
商业承兑汇票		604,054.67
合计		954,054.67

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

种类	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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,001,099.31	18.86	7,001,099.31	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,112,752.69	81.14	3,227,006.12	10.72	26,885,746.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,113,852.00	100.00	10,228,105.43	27.56	26,885,746.57

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,033,246.00	100.00			2,033,246.00
其中：银行承兑汇票	20,000.00	0.98			20,000.00
商业承兑汇票	2,013,246.00	99.02			2,013,246.00
合 计	2,033,246.00	100.00			2,033,246.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,569,072.82	
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合 计	17,069,072.82	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,001,099.31	27.45	7,001,099.31	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,499,852.91	72.55	3,410,250.98	18.43	15,089,601.93
其中：应收关联方的应收账款					

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
应收客户的应收账款	18,499,852.91	72.55	3,410,250.98	18.43	15,089,601.93
合 计	25,500,952.22	100.00	10,411,350.29	40.83	15,089,601.93

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
永华石油化工股份有限公司	7,001,099.31	7,001,099.31	100.00
合 计	7,001,099.31	7,001,099.31	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,130,354.64	6.69	878,420.73
1 至 2 年	2,212,696.07	17.35	383,902.77
2 至 3 年	3,156,802.20	68.04	2,147,927.48
合 计	18,499,852.91		3,410,250.98

(2) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提应收账款坏账准备金额 183,244.86 元。

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中盐淮安盐化集团有限公司	9,813,950.20	38.48	656,553.27
永华石油化工股份有限公司	7,001,099.31	27.45	7,001,099.31
中盐淮安鸿运盐化有限公司	1,950,000.00	7.65	130,455.00
延安拓威石油科技有限公司	1,657,297.26	6.50	587,921.19

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
洪泽大洋盐化有限公司	1,517,020.65	5.95	1,032,180.85
合 计	21,939,367.42	86.03	9,408,209.62

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,189,033.92	52.18	2,709,578.01	99.07
1 至 2 年	1,064,060.00	46.70	25,500.00	0.93
2 至 3 年	25,500.00	1.12		
合 计	2,278,593.92	100.00	2,735,078.01	100.00

(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	金额	占预付款项总额的 比例%	账龄
德阳亨元石油技术服务有限公司	1,000,000.00	43.89	1 至 2 年
威远县创奇煤研机砖厂	300,000.00	13.17	1 年以内
东营市金顺石油机械修理有限责任公司	154,675.00	6.79	1 年以内
国网江苏省电力公司淮安市洪泽区供电公司	202,036.24	8.87	1 年以内
威远乾诚机械制造有限责任公司	100,000.00	4.39	1 年以内
合 计	1,756,711.24	77.10	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
代垫运费	3,408,713.38	3,408,713.38
备用金	503,858.63	334,659.52
押金、保证金	238,012.00	59,000.00
借款		1,000,000.00
二手钻机款	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	5,250,584.01	5,902,372.90

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

	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）	
2019 年 1 月 1 日的余额		41,572.63	4,682,713.38	4,724,286.01
2019 年 1 月 1 日的余额 在本期				
转入第二阶段		40,572.63		40,572.63
转入第三阶段		1,000.00	4,682,713.38	4,683,713.38
转回第二阶段				
本期计提	35,534.98	17,111.16	43,435.24	96,081.38
本期转回		24,727.41		24,727.41
本期转销				
本期核销				
2019 年 6 月 30 日余额	35,534.98	32,956.38	4,726,148.62	4,795,639.98

(3) 期末已发生信用减值损失的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
永华石油化工股份有限公司	3,408,713.38	3,408,713.38	100.00
宝鸡合协石油机械科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00
供电公司	14,000.00	14,000.00	100.00
山东省商务厅	200,000.00	200,000.00	100.00
东营市自来水公司	5,000.00	4,435.24	88.70
合 计	4,727,713.38	4,727,148.62	99.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名欠款情况

单位名称或姓名	期末余额				
	期末余额	占其他应收期末 余额合计数的 比例(%)	账龄	坏账准备期末 余额	其他应收款 性质或内容
永华石油化工股份有限公司	3,408,713.38	64.59	4-5 年	3,408,713.38	代垫运费
宝鸡合协石油机械科技有限公司	1,100,000.00	20.84	1 至 2 年	1,100,000.00	二手钻机款
山东省商务厅	200,000.00	3.79	5 年以上	200,000.00	对外劳务合作 风险处置 备用金
赵亭	137,706.00	2.61	1 年以内	10,920.09	备用金
崔嘎	100,000.00	1.89	1 年以内	7,930.00	备用金
合 计	4,946,419.38	93.72		4,727,563.47	

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	391,880.69		391,880.69
库存商品	1,804,491.14		1,804,491.14
工程施工	11,452,715.86		11,452,715.86
合 计	13,649,087.69		13,649,087.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,328,902.45		2,328,902.45
库存商品	1,076,085.51		1,076,085.51
工程施工	4,376,236.00		4,376,236.00
合 计	7,781,223.96		7,781,223.96

(2) 存货跌价准备情况说明

期末存货不存在跌价现象，故未计提跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性质或内容
留抵税额	2,125,353.08	1,777,378.95	期末留抵税额
合 计	2,125,353.08	1,777,378.95	

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	6,346,490.97	36,346,623.52	7,533,090.42	1,030,196.63	10,297,215.83	61,553,617.37
2.本期增加金额	1,081,427.52	1,754,778.92		355,194.17	204,569.77	3,395,970.38
（1）购置	1,081,427.52	1,754,778.92		355,194.17	204,569.77	3,395,970.38
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019 年 6 月 30 日	7,427,918.49	38,101,402.44	7,533,090.42	1,385,390.80	10,501,785.60	64,949,587.75
二、累计折旧						

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1.2018 年 12 月 31 日	3,505,889.71	21,499,434.41	4,549,658.13	705,908.27	9,672,708.24	39,933,598.76
2.本期增加金额	150,729.14	1,007,446.06	266,093.00	43,737.85	38,179.86	1,506,185.91
（1）计提	150,729.14	1,007,446.06	266,093.00	43,737.85	38,179.86	1,506,185.91
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019 年 6 月 30 日	3,656,618.85	22,506,880.47	4,815,751.13	749,646.12	9,710,888.10	41,439,784.67
三、减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1.2019 年 6 月 30 日	3,771,299.64	15,594,521.97	2,717,339.29	635,744.68	790,897.50	23,509,803.08
2.2018 年 12 月 31 日	2,840,601.26	14,847,189.11	2,983,432.29	324,288.36	624,507.59	21,620,018.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司用于抵押贷款的房屋及建筑物原值为 5,344,818.05 元，净值 2,107,862.61 元。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
-----	-------	----

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	490,267.64	490,267.64
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	490,267.64	490,267.64
二、累计摊销		
1.期初余额	134,823.50	134,823.50
2.本期增加金额	4,902.66	4,902.66
(1) 计提	4,902.66	4,902.66
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	139,726.16	139,726.16
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.期末余额	350,541.48	350,541.48
2.期初余额	355,444.14	355,444.14

(2) 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司用于抵押贷款的土地使用权原值为 490,267.64 元，净值 350,541.48 元。

11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修费	49,913.07	94,837.77	26,299.52		118,451.32
钻具摊销	1,100,323.72	229,611.65	298,460.64		1,031,474.73
租赁费摊销	7,350.00		3,675.00		3,675.00

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合 计	1,157,586.79	324,449.42	328,435.16		1,153,601.05

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值损失	4,334,500.76	1,083,625.19	4,334,500.76	1,083,625.19
合 计	4,334,500.76	1,083,625.19	4,334,500.76	1,083,625.19

13. 短期借款

短期借款分类列示

类 别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：1.2018年9月12日，公司与东营银行签订合同编号为8121820180912000002的借款合同，借款金额为10,000,000元，借款期限为2018年9月12日至2019年8月22日，利率为7.8%，以鲁（2016）东营市不动产权第0000130号做抵押签订编号为20180912000008的抵押合同和合同编号为20180830000009号的保证合同。

2.2018年8月30日，公司与东营银行签订合同编号为8121820180830000001的借款合同，借款金额为5,000,000元，借款期限为2018年8月30日至2019年8月22日，利率为7.8%，以鲁（2016）东营市不动产权第0000130号做抵押签订编号为20180830000001的抵押合同和合同编号为20180830000002号的保证合同。

3.截至2019年6月30日，不存在逾期借款。

14. 应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	4,278,425.00	3,588,038.00
材料款	8,092,181.53	11,183,912.73
设备或工程款	778,756.00	107,000.00
中介费	170,000.00	20,000.00
其他	744,173.57	473,309.15
合 计	14,063,536.10	15,372,259.88

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
巴州立林石油机械有限公司	2,345,738.10	采购配件使用周期较长，工程结算周期较长
天津立林石油机械有限公司	1,284,522.00	采购配件使用周期较长，工程结算周期较长
山东鹏鹏石油工程有限公司	926,930.00	技术服务费，正常往来
库尔勒胜利石油技术服务有限责任公司	390,000.00	技术服务费，正常往来
北京海蓝石油技术开发有限公司	413,000.00	技术服务费，正常往来
北京海蓝科技开发有限责任公司	361,000.00	技术服务费，正常往来
合 计	5,721,190.10	

15. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	25,000.00	25,000.00
技术服务费		50,000.00
合 计	25,000.00	75,000.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,564,713.00	6,243,261.58	5,729,920.70	2,078,053.88
离职后福利-设定提存计划		260,125.00	260,125.00	
合 计	1,564,713.00	6,503,386.58	5,990,045.70	2,078,053.88

(2) 短期薪酬列示

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	1,199,523.13	5,624,864.34	5,124,649.64	1,699,737.83
(2) 职工福利费	93,090.00	352,968.70	428,448.70	17,610.00
(3) 社会保险费		130,222.36	130,222.36	
其中：医疗保险费		104,269.24	104,269.24	
工伤保险费		11,563.12	11,563.12	
生育保险费		14,390.00	14,390.00	
(4) 住房公积金		40,600.00	40,600.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	272,099.87	94,606.18	6,000.00	360,706.05
合 计	1,564,713.00	6,243,261.58	5,729,920.70	2,078,053.88

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		250,052.00	250,052.00	
失业保险费		10,073.00	10,073.00	
合 计		260,125.00	260,125.00	

17. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额	备注
增值税	217.93	20,029.25	
企业所得税	165,487.74	145,111.87	
房产税	11,965.89	11,965.89	
土地使用税	38,078.40	38,078.40	
个人所得税	7,848.40	7,952.64	
印花税	143.60	6,778.02	
合 计	223,741.96	229,916.07	

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	87,799.78	263,974.96
经营性往来款	235,047.65	315,047.65
垫付款项	503,714.53	515,799.47
合 计	826,561.96	1,094,822.08

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
钟恒台	160,047.65	经营性往来款
合 计	160,047.65	

19. 股本

股东姓名	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	
赵子荣	19,901,500.00						19,901,500.00
魏新武	2,340,000.00						2,340,000.00
田论国	2,050,000.00						2,050,000.00
付永生	1,690,000.00						1,690,000.00
于华峰	1,640,000.00						1,640,000.00
宋智贤	1,100,000.00						1,100,000.00

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

股东姓名	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	
钱峰	1,000,000.00						1,000,000.00
顾浩	1,000,000.00						1,000,000.00
王平	700,000.00						700,000.00
李金峰	550,000.00						550,000.00
刘春芳	500,000.00						500,000.00
侯继儒	400,000.00						400,000.00
韩广生	400,000.00						400,000.00
庄守凤	400,000.00						400,000.00
李黎	300,000.00						300,000.00
郭树兰	280,000.00						280,000.00
刘唐贤	270,000.00						270,000.00
王镛	257,000.00						257,000.00
赵金荣	250,000.00						250,000.00
郑海	200,000.00						200,000.00
赵亭亭	195,000.00						195,000.00
赵凯	185,000.00						185,000.00
李建	160,000.00						160,000.00
蒋翔峰	101,500.00						101,500.00
张减	70,000.00						70,000.00
王朋飞	70,000.00						70,000.00
张廷斌	50,000.00						50,000.00
王光芹	40,000.00						40,000.00
郭川	35,000.00						35,000.00
胡海波	25,000.00						25,000.00
郭全宗	20,000.00						20,000.00
合计	36,180,000.00						36,180,000.00

20. 资本公积

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价	13,211,861.26			13,211,861.26
其他资本公积				
合 计	13,211,861.26			13,211,861.26

21. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	987,585.65	114,075.06	25,621.70	1,076,039.01

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	987,585.65	114,075.06	25,621.70	1,076,039.01

注：安全生产费根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定计提。

22. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	93,318.24			93,318.24
合 计	93,318.24			93,318.24

23. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-17,536,766.07	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,536,766.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,761,440.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,298,206.59	

24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,383,848.19	10,922,687.27
其他业务收入		
营业收入合计	9,383,848.19	10,922,687.27

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	8,145,089.06	8,477,887.64
其他业务成本		
营业成本合计	8,145,089.06	8,477,887.64

25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,249.14	10,705.51
教育费附加	6,963.92	4,588.08
地方教育费附加	4,642.61	3,058.72
地方水利建设基金	1,160.65	
印花税	4,187.68	2,952.00
房产税	23,931.78	23,931.78
土地使用税	72,348.96	76,156.80
车船税	7,860.00	7,265.00
合 计	137,344.74	128,657.89

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,316,939.43	1,710,114.08
固定资产折旧	111,813.77	113,420.37
水电费	44,437.07	48,568.05
车辆使用费	92,733.82	89,636.69
办公费	29,344.35	24,624.44
差旅费	44,195.39	90,557.35
业务招待费	120,215.00	123,046.17
通讯费	14,993.86	10,171.09
中介费	287,140.5	144,057.89
无形资产摊销	4,902.66	4,902.66
财产保险费		16,412.93
修理费	19,521.90	2,091.17
长期待摊费用	26,299.52	19,437.00
物料消耗	89,741.23	
其他费用	52,593.87	13,977.62
合 计	2,254,872.37	2,411,017.51

27. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	164,685.45	287,426.50
人工费	488,265.20	377,036.70
折旧费	25,868.16	12,291.58
其他费用	65,454.75	12,419.91

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

合 计	744,273.56	689,174.69
-----	------------	------------

28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	591,500.00	591,500.00
减：利息收入	1,014.42	31,058.46
汇兑损失		64.87
减：汇兑收益	59,498.75	
手续费支出及其他	141,553.60	64,722.55
合 计	672,540.43	625,228.96

29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	254,598.83	
合 计	254,598.83	

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-676,471.84
合 计		-676,471.84

31. 其他收益**(1) 其他收益明细如下：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收知识产权补贴		2,000.00	与收益相关
收挂牌上市开发区财务局补贴款		105,000.00	与收益相关
加计抵减进项税	22,400.09		与收益相关
合 计	22,400.09	107,000.00	/

32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
金税盘服务费抵扣增值税	560.00	
合 计	560.00	

33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	1.38	
合 计	1.38	

34. 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,254.29	143,518.41
调整以前期间所得税的影响	-115,725.86	
递延所得税		169,117.96
合 计	-40,471.57	312,636.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,801,912.09	-625,832.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-700,478.02	-156,458.15
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-115,725.86	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		57,312.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	775,732.31	411,782.18
所得税费用	-40,471.57	312,636.37

35. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,014.42	31,058.46
政府补助收入		107,000.00
收回投标保证金	88,000.00	90,000.00
收回备用金等	830,720.66	247,364.46
合 计	919,735.08	475,422.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付备用金及欠付款	3,511,930.22	1,361,845.26
支付管理费用等	98,662.50	372,022.48
支付投标保证金、押金	144,000.00	40,000.00
滞纳金、罚款等		25.03
合 计	3,754,592.72	1,773,892.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆入借款	140,000.00	270,000.00
合计	140,000.00	270,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆入借款	1,040,000.00	2,150,000.00
合计	1,040,000.00	2,150,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,761,440.52	-938,468.97
加：资产减值准备	254,598.83	-676,471.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,506,185.91	1,262,693.77
无形资产摊销	4,902.66	4,902.66
长期待摊费用摊销	328,435.16	294,517.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	591,500.00	591,500.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	169,117.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,867,863.73	-1,523,902.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,614,780.43	53,309.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,137,957.70	-8,378,230.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,533,141.04	-9,141,032.02
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	724,307.37	10,806,685.19
减：现金的年初余额	744,466.33	22,587,754.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,158.96	-11,781,069.52

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	48,991.38	21,274.97
可随时用于支付的银行存款	675,315.99	723,191.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	724,307.37	744,466.33

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
----	------	------

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

固定资产	2,107,862.61	抵押贷款
无形资产	350,541.48	抵押贷款
合计	2,458,404.09	

38. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
加计抵减进项税	22,400.09	其他收益	22,400.09

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

子公司中的权益

企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
洪泽华海钻井工程有限公司	江苏省洪泽县	洪泽县西顺河镇	工程施工劳务	100		100	同一控制下合并
淮安市洪泽区华海清源环保科技有限公司	江苏省洪泽县	洪泽区西顺河镇	工业(矿山)废弃物处理及综合利用	100		100	新设
华海(香港)石油工程有限公司	香港湾仔路	香港湾仔路骆克道	技术开发、咨询及施工	100		100	新设

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为赵子荣，赵子荣持有本公司 55.01%股份。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏新武	持股 5%以上的股东、监事
田论国	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
胡海波	职工代表监事
郑海	董事会秘书
王秀清	实际控制人赵子荣之妻

5. 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

报告期内，无关联方交易情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，无关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内，无关联方租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵子荣	500 万元	2018-8-30	2021-08-22	未履行完毕
	1000 万元	2018-9-12	2021-08-22	

(5) 关联方资金拆借

关联方	本期拆入	本期归还
赵子荣	869,849.96	1,040,000.00

6. 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

报告期内，无关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵子荣	110,483.99	280,634.03
其他应付款	郑海	2,991.00	43,340.93
其他应付款	胡海波	33,650.94	1,545.00

九、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无重要的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，无资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,013,246.00	100.00			2,013,246.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,013,246.00	100.00			2,013,246.00
合 计	2,013,246.00	100.00			2,013,246.00

(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	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	704,054.67	100.00			954,054.67

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：银行承兑汇票	100,000.00	14.20		
商业承兑汇票	604,054.67	85.80		
合 计	704,054.67	100.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,100,000.00	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	8,100,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	7,001,099.31	54.95	7,001,099.31	100
按组合计提坏账准备的应收账款	5,738,882.06	45.05	1,681,281.86	29.30
其中：应收关联方的应收账款				
应收客户的应收账款	5,738,882.06	45.05	1,681,281.86	29.30
合 计	12,739,981.37	100	8,682,381.17	68.15

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	7,001,099.31	27.69	7,001,099.31	100
按组合计提坏账准备的应收账款	18,280,339.90	72.31	2,428,467.43	13.28
其中：应收关联方的应收账款				
应收客户的应收账款	18,280,339.90	72.31	2,428,467.43	13.28
合 计	25,281,439.21	100	9,429,566.74	37.30

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
永华石油化工股份有限公司	7,001,099.31	7,001,099.31	100.00
合计	7,001,099.31	7,001,099.31	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,366,404.44	6.69%	91,412.46
1 至 2 年	2,732,696.07	17.35%	474,122.77
2 至 3 年	1,639,781.55	68.04%	1,115,746.64
合计	5,738,882.06	29.30%	1,681,281.86

账龄	期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	10,237,306.64	3.00	307,119.20
1 至 2 年	3,927,442.07	10.00	392,744.21
2 至 3 年	1,439,781.55	20.00	287,956.31
3 至 4 年	1,750,000.00	40.00	700,000.00
4 至 5 年	925,809.64	80.00	740,647.71
合计	18,280,339.90		2,428,467.43

(2) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提应收账款坏账准备金额 747,185.57 元。

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
永华石油化工股份有限公司	7,001,099.31	54.95	7,001,099.31
延安拓威石油科技有限公司	1,657,297.26	13.01	587,921.19
德阳亨元石油技术服务有限公司	1,260,000.00	9.89	84,262.25
延安瑞光石油工程技术服务有限公司	840,664.80	6.60	56,219.29

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
陕西科瑞石油工程技术服务有限公司	825,000.00	6.48	1,032,180.85
合 计	11,584,061.37	90.93	8,761,682.89

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,364,712.35	19,588,179.11
代垫款	3,408,713.38	3,408,713.38
备用金	663,858.63	301,458.52
保证金	40,000.00	40,000.00
押金	19,000.00	19,000.00
合 计	24,496,284.36	23,357,351.01

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日的余额		5,952.43	3,582,713.38	3,588,665.81
2019 年 1 月 1 日的余额在本期				
转入第二阶段		4,952.43		4,952.43
转入第三阶段		1,000.00	3,582,713.38	3,583,713.38
转回第二阶段				
本期计提	1,649,180.38	12,302.02	43,435.24	1,704,917.64
本期转回		2,707.71		2,707.71
本期转销				
本期核销				
2019 年 6 月 30 日余额	1,649,180.38	15,546.74	3,626,148.62	5,290,875.74

(3) 期末已发生信用减值损失的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
永华石油化工股份有限公司	3,408,713.38	3,408,713.38	100
供电公司	14,000.00	14,000.00	100

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
山东省商务厅	200,000.00	200,000.00	100
东营市自来水公司	5,000.00	4,435.24	88.7
合 计	3,627,713.38	3,627,148.62	99.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名欠款情况

单位名称或姓名	期末余额				
	期末余额	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期 末余额	其他应收 款性质或 内容
洪泽华海钻井工程有限公司	20,364,712.35	83.13	1 年以内	1,615,153.05	往来款
永华石油化工股份有限公司	3,408,713.38	13.92	4-5 年	3,408,713.38	代垫运费
山东省商务厅	200,000.00	0.82	5 年以上	200,000.00	备用金
赵亭	137,706.00	0.56	1 年以内	10,920.09	备用金
崔嘎	100,000.00	0.41	1 年以内	7,930.00	备用金
合 计	24,211,131.73	98.84		5,242,716.52	

4. 长期股权投资

(1) 总体情况

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	6,359,288.18		6,359,288.18	5,159,288.18		5,159,288.18
合计	6,359,288.18		6,359,288.18	5,159,288.18		5,159,288.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洪泽华海钻井工程有限公司	3,709,288.18	1,200,000.00		4,909,288.18
淮安市洪泽区华海清源环保科技有限公司	1,450,000.00			1,450,000.00
华海(香港)石油工程有限公司				
合计	5,159,288.18	1,200,000.00		6,359,288.18

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,778,844.01	4,200,001.02
营业收入合计	1,778,844.01	4,200,001.02

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,708,559.19	3,000,001.02
营业成本合计	1,708,559.19	3,000,001.02

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	22,400.09	107,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

证券简称：华海科技

证券代码：87028

主办券商：长江证券

项目	本期发生额	上期发生额
整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558.62	-25.03
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	22,958.71	106,974.97

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.75	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.81	-0.08	-0.08

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.84	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05	-0.03	-0.03

东营华海石油科技股份有限公司

2019年8月20日