



华海科技

NEEQ:870289

东营华海石油科技股份有限公司

Dongying Huahai Petroleum Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

报告期内，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

报告期内，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

报告期内，2019 年 11 月 5 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案： 1、《关于东营华海石油科技股份有限公司董事会换届选举》议案；2、《关于东营华海石油科技股份有限公司监事会换届选举》议案。见公告编号 2019-031

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	45

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、监事会
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
和信	指	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 12 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规则》；《挂牌公司年度报告内容与格式指引》、《挂牌公司 2019 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 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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田论国及会计机构负责人（会计主管人员）马飞飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。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，以及近年来在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。
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。
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。

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。
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。
六、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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	郑海
职务	董事会秘书
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 2 月 7 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

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	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	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘光、董成霞
会计师事务所办公地址	山东省济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	42,181,086.58	21,348,626.06	97.58%
毛利率%	15.24	15.72	-
归属于挂牌公司股东的净利润	190,659.18	-18,574,061.87	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,863.58	-18,683,848.84	-
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)	-1.10%	-44.00%	-
加权平均净资产收益率%(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)	0.05%	-44.26%	-
基本每股收益	0.01	-0.51	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,794,961.11	66,272,710.11	6.825%
负债总计	37,976,117.18	33,336,711.03	13.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,818,843.93	32,935,999.08	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.91	0.00%
资产负债率%(母公司)	49.74%	45.18%	-
资产负债率%(合并)	53.64%	50.3%	-
流动比率	1.22	1.26	-
利息保障倍数	1.13	-12.63	-

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	2,266,212.90	-7,838,072.48	-
应收账款周转率	1.14	0.55	-
存货周转率	3.49	2.1	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.82%	-26.61%	-
营业收入增长率%	97.58%	-22.36%	-
净利润增长率%	-101.03%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	36,180,000.00	36,180,000.00	0.00%
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
非流动资产处置损益	20,950.00
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）	216,581.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,736.33
非经常性损益合计	182,795.6
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	182,795.60

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	27,938,801.24	-	-	-

应收款项融资	-	954,054.67	-	-
应收账款	-	26,885,746.57	-	-
应付票据及应付账款	15,372,259.88	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	15,372,259.88	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司营收情况较上年相比，出现上升，全年实现营业收入 42,181,086.58 元，与上年的

21,348,626.06 元相比, 上升 97.58%。净利润 190,659.18 元, 与上年的-18,574,061.87 元相比, 上升幅度较大。

2019 年末公司总资产 70,794,961.11 元; 负债总额 37,976,117.18 元; 净资产 32,818,843.93 元, 净资产较期初增加-0.36%。

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 2,266,212.90 元, 较上年增加了 10,104,285.38 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

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	529,143.16	0.75%	744,466.33	1.12%	-28.92%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,106,487.54	39.70%	26,885,746.57	40.57%	4.54%
应收款项融资	15,000,000.00	2.12%	954,054.67	1.44%	57.22%
存货	12698304.05	17.94%	7,781,223.96	11.74%	63.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,138,276.47	31.27%	21,620,018.61	32.62%	2.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	15,000,000.00	21.19%	15,000,000.00	22.63%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	1,750,966.55	2.47%	2,735,078.01	4.13%	-35.98%
其他应收款	518,690.37	0.73%	1,178,086.39	1.78%	-55.97%
其他流动资产	1,319,539.44	1.86%	1,777,378.95	2.68%	-25.76%

无形资产	345,638.82	0.49%	355,444.14	0.54%	-2.76%
长期待摊费用	808,309.52	1.14%	1,157,586.79	1.75%	-30.17%
递延所得税资产	1,079,605.19	1.52%	1,083,625.19	1.64%	-0.37%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
应付账款	18,223,318.12	25.74%	15,372,259.88	23.2%	18.55%
预收账款	-	-	75,000.00	0.11%	-100.00%
应付职工薪酬	3,970,986.23	5.61%	1,564,713.00	2.36%	153.78%
应交税费	205,359.88	0.29%	229,916.07	0.35%	-10.68%
其他应付款	576,452.95	0.81%	1,094,822.08	1.65%	-47.35%
资产总计	70,794,961.11	-	66,272,710.11	-	6.82%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金余额 52.91 万元，较期初 74.45 万元减少 21.54 万元，降幅 28.93%，主要原因是期末公司支付大量货款，造成货币资金减少。

2. 报告期末应收款项余额 2,810.65 万元，较期初 2,783.98 万元增加 26.67 万元，增幅 0.96%，主要原因是 2019 年度营业收入增加，应收账款增加。

3. 报告期末存货余额 1,269.83 万元，较期初 778.12 万元增加了 491.71 万元，增幅 63.19%，主要原因是公司部分业务尚未结算完成，尚未开具发票。

4. 报告期末固定资产余额 2,213.83 万元，较期初 2,162.00 万元增加 51.83 万元，主要原因是公司报告期内新增加部分泥浆项目固定资产投资。

5. 报告期末预付账款余额 175.10 万元，较期初 273.51 万元减少 98.41 万元，主要原因是公司报告期内部分预付款已开具发票，冲减期初预付账款余额。

6. 报告期末其他应收款余额 51.87 万元，较期初 117.81 万元减少 65.94 万元，主要原因是德阳亨元欠款 100 万元收回。

7. 报告期末其他流动资产余额 131.95 万元，较期初 177.74 万元，减少 45.79 万元，减少幅度较大，主要原因是收入增加，抵扣税额增加，待抵扣税额减少所致。

8. 报告期末长期待摊费用余额 80.83 万元，较期初 115.76 万元，减少 34.93 万元，减少幅度较大，主要原因是月摊销额较大，本年度新增加长期待摊费用较少。

9. 报告期末应付账款余额 1,822.33 万元，较期初 1,537.22 万元增加 299.11 万元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，营业成本增加导致应付账款增加。

10. 报告期末应交税金余额 20.54 万元，较期初 22.99 万元减少 2.45 万元，主要原因是进项税额较多，期末应交增值税为 0，导致期末应交税金减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,181,086.58	-	21,348,626.06	-	97.58%
营业成本	35,753,731.19	84.76%	17,993,369.18	84.28%	98.71%

毛利率	15.24%	-	15.72%	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	4,867,605.36	11.54%	8,995,661.37	42.14%	-45.89%
研发费用	1,128,885.62	2.68%	1092234.55	5.12%	3.36%
财务费用	1,371,462.87	3.25%	1,021,822.09	4.79%	34.22%
信用减值损失	1,250,674.24	2.97%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-10,627,865.98	-49.78%	-
其他收益	216,581.93	0.51%	109,000.00	0.51%	98.76%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-20,950.00	-0.05%	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	249,415.51	0.59%	-18,514,540.44	-86.72%	-
营业外收入	565.05	-	812.00	-	-30.41%
营业外支出	55,301.38	0.13%	25.03	-	220,840.39%
净利润	190,659.18	-	-18,574,061.87	-	-

项目重大变动原因:

1. 报告期, 公司营业收入较上期增加 2,083.25 万元, 增幅达 97.58%, 主要原因如下: 公司钻井板块由于 2018 年甲方征地过程中环保问题迟迟解决不了, 导致我方停工, 收入大幅减少, 2019 年公司业务恢复正常, 收入增加; 另外报告期内, 公司泥浆不落地项目业务走入正轨, 收入逐步增加。
2. 报告期, 公司营业成本较上期增加 1,776.04 万元, 主要原因是收入增加, 主营业务成本相应增加。
3. 报告期, 公司管理费用较上期减少了 412.81 万, 主要原因为子公司-洪泽华海钻井工程有限公司 2018 年非正常停工造成停工损失 398.06 万元所致, 本年度业务恢复正常。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,150,113.13	21,348,626.06	97.44%
其他业务收入	30,973.45	-	-
主营业务成本	35,718,731.19	17,993,369.18	98.51%
其他业务成本	35,000.00	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务	3,859,664.69	9.16%	8,563,496.85	40.11%	-54.93%
产品销售	17,699.12	0.04%	1,086,206.94	5.09%	-98.37%

工程施工	38,272,749.32	90.8%	11,698,922.27	54.80%	227.15%
------	---------------	-------	---------------	--------	---------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入按产品分类变化的主要原因如下：①报告期内，公司产品销售减少 106.85 万元，产品销售非公司的主营业务具有很大的偶然性；②公司钻井板块由于 2018 年甲方征地过程中环保问题迟迟解决不了，导致我方停工长达半年之久，本年度业务恢复正常，收入增加；另外报告期内，公司新增业务泥浆不落地项目走入正轨，收入增加；公司业务调整技术服务业务减少，转移至其他项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中盐淮安盐化集团有限公司	26,785,146.46	63.50%	否
2	中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	7,116,348.62	16.87%	否
3	洪泽大洋盐化有限公司	5,743,119.27	13.62%	否
4	延安瑞光石油工程技术有限公司	793,080.00	1.88%	否
5	北京蓝焱能源科技有限公司	107,000.00	0.25%	否
合计		40,544,694.35		-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港市胜港科技发展有限公司	1,771,290.00	8.57%	否
2	国网江苏省电力有限公司淮安市洪泽区供电公司	1,580,310.01	7.65%	否
3	东营市金顺石油机械修理有限责任公司	1,572,850.00	7.61%	否
4	郓城鲲鹏石油工程有限公司	1,000,000.00	4.84%	否
5	北京胜通顺和能源技术有限责任公司	1,000,000.00	4.84%	否
合计		6,924,450.01	33.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,266,212.90	-7,838,072.48	-
投资活动产生的现金流量净额	-88,518.40	-12,031,506.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,393,017.67	-1,973,718.27	-

现金流量分析：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 1,010.43 万元, 主要原因主要是: ①报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加了 2,918.44 万元, 因公司收入增加, 回收账款增加所致; ②购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,457.77 万元, 因公司支付款项多数采用承兑支付; ③支付给职工以及为职工支付的现金减少 163.77 万元, 报告期工资发放不及时, 期末应付职工薪酬较多。

2. 报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 1,194.30 万元, 主要原因是由于报告期公司新购入固定资产减少所致。

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 41.93 万元, 主要原因是由于新增投资减少, 所需筹资减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、洪泽华海钻井工程有限公司为公司全资子公司, 成立于 2013 年 8 月份, 注册资本 200 万元, 主要从事各类油、气、水及矿藏钻探施工业务。报告期内, 公司对洪泽华海增加注册资本 800 万元。

2019 年子公司洪泽华海钻井工程有限公司实现营业收入 2,225.55 万元, 净利润 321.98 万元。

2、淮安市洪泽区华海清源环保科技有限公司为公司全资子公司, 注册资本 1000 万元。2018 年实现营业收入 0.00 元, 净利润-15.47 万元。

3、华海(香港)石油工程有限公司系公司全资子公司, 注册资金 1000 万元(港币), 2019 年度及至年报批漏日未开展业务, 并于 2019 年注销完毕。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下:

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	27,839,801.24		-27,839,801.24
应收票据		954,054.67	954,054.67
应收账款		26,885,746.57	26,885,746.57
应付票据及应付账款	15,372,259.88		-15,372,259.88
应付票据			
应付账款		15,372,259.88	15,372,259.88

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下:

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	16,555,927.14		-16,555,927.14
应收票据		704,054.67	704,054.67

应收账款		15,851,872.47	15,851,872.47
应付票据及应付账款	11,484,517.58		-11,484,517.58
应付票据			
应付账款		11,484,517.58	11,484,517.58

借：应收票据 704,054.67 元

应收账款 15,851,872.47 元

贷：应收票据及应收账款 16,555,927.14 元

借：应付票据及应付账款 11,484,517.58 元

贷：应付账款 11,484,517.58 元

31.重要会计政策和会计估计变更

(2) 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情况列示如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	744,466.33	744,466.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	27,839,801.24		-27,839,801.24
应收票据	954,054.67		-954,054.67
应收账款	26,885,746.57	26,885,746.57	
应收款项融资	不适用	954,054.67	954,054.67
预付款项	2,735,078.01	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	1,178,086.89	1,178,086.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,781,223.96	7,781,223.96	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,777,378.95	1,777,378.95	
流动资产合计	42,056,035.38	42,056,035.38	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	21,620,018.61	21,620,018.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	355,444.14	355,444.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,157,586.79	1,157,586.79	
递延所得税资产	1,083,625.19	1,083,625.19	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	24,216,674.73	24,216,674.73	
资产总计	66,272,710.11	66,272,710.11	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15,372,259.88		-15,372,259.88
应付票据			
应付账款	15,372,259.88	15,372,259.88	
预收款项	75,000.00	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	1,564,713.00	1,564,713.00	
应交税费	229,916.07	229,916.07	
其他应付款	1,094,822.08	1,094,822.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	33,336,711.03	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			
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	33,336,711.03	33,336,711.03	
所有者权益：			
股本	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	13,211,861.26	13,211,861.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	987,585.65	987,585.65	
盈余公积	93,318.24		
一般风险准备			
未分配利润	-17,536,766.07	-17,536,766.07	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	32,935,999.08	32,935,999.08	
负债和所有者权益总计	66,272,710.11	66,272,710.11	

母公司资产负债表

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	423,581.15	423,581.15	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	16,555,927.14		-16,555,927.14
应收票据	704,054.67		-704,054.67
应收账款	15,851,872.47	15,851,872.47	
应收款项融资	不适用	704,054.67	704,054.67
预付款项	1,538,195.34	1,538,195.34	
其他应收款	19,768,685.20	19,768,685.20	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,680,107.93	5,680,107.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	214,809.38		
流动资产合计	18,424,006.91	18,424,006.91	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,159,288.18	5,159,288.18	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	11,092,585.32	11,092,585.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	355,444.14	355,444.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	49,913.07	49,913.07	
递延所得税资产	852,825.96		
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,510,056.67	17,510,056.67	
资产总计	61,691,362.81	61,691,362.81	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00		
交易性金融负债	不适用		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	11,484,517.58		-11,484,517.58
应付票据			
应付账款	11,484,517.58	11,484,517.58	
预收款项	75,000.00	75,000.00	
应付职工薪酬	440,783.33	440,783.33	
应交税费	170,055.25	170,055.25	
其他应付款	699,968.40	699,968.40	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	27,870,324.56	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	不适用		
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	27,870,324.56	27,870,324.56	
所有者权益：			
股本	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	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	93,318.24		
未分配利润	-16,094,815.84	-16,094,815.84	
所有者权益合计	33,821,038.25	33,821,038.25	
负债和所有者权益总计	61,691,362.81	61,691,362.81	

三、 持续经营评价

公司以市场为导向“稳中求进、不断创新、内控外拓”的经营思路坚持不变，能够较好地利用公司品牌、资格认证、技术创新、销售规模形成的市场优势，不断整合和挖掘上下游产业链资源和市场，能够保障公司较长时间的正常运行和发展的需要。公司具有健全的内部管理制度和较稳定的客户群体以及市场信誉，能保证公司业务的正常发展。同时依靠公司新阶段的发展战略，公司还能够获得新的客户资源；同时，公司在上下游业务上的不断研发和创新，使得客户群体范围进一步扩大，从而保证公司的业务能够持续健康发展。

2019 年度，公司营业收入大幅增加，一是因为公司上年度的停工因素消除，二是公司在积极拓进上下游业务。公司总的营业收入大幅增加，公司在稳固技术、品牌和市场地位上得到了强化，公司整体经营情况稳定；

自股份公司成立以来，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，完整、完善、优秀的公司团队始终保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

未来可能对公司生产经营产生重大影响的事件有：国际油价和国内市场造成的绝对影响以及子公司业务开展造成的相对影响等。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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 1,990.15 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	191,160.63
6. 其他		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵子荣	为公司借款提供担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 16 日

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：

报告期内，公司的偶发性关联交易如下：

1、2019 年 8 月 19 日，公司与东营银行股份有限公司开发区支行签订“流动资金借款合同”合同编号分别为 8121820190819000025 和 8121820190819000026，借款金额分别为 5,000,000.00 元和 10,000,000 元，借款期限为 2019 年 8 月 19 日至 2020 年 8 月 19 日，利率为 7.8%，以鲁（2016）东营市不动产权第 0000130 号做抵押签订的合同编号分别为 2019081900000119 和 2019081900000123 的抵押合同。

2、实际控制人、关联方赵子荣为上述两笔借款提供承担连带责任保证（合同编号为 2019081900000120 和 2019081900000124 号的保证合同）。此次关联方为公司融资提供担保已经 2020 年 4 月 16 日公司第二届董事会第二次会议审议通过，尚需经 2019 年度股东大会进行了审议。

公司认为上述关联交易事项是公司真实意愿的体现，公司充分考虑了市场风险，风险可控不存在任何强迫行为。

上述关联交易事项不会影响公司的正常生产经营，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 7 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期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 年 7 月 20 日-挂牌同业竞争承诺正在履行中	正在履行中

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 年度报告披露日，没有发现以上承诺事项违规情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	房屋	抵押	2,107,862.61	2.98%	抵押贷款
无形资产	土地	抵押	345,638.82	0.49%	抵押贷款
总计	-	-	2,453,501.43	3.47%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%		8,985,125	24.8345%
	其中：控股股东、实际控制人	537,875	5.9863%		537,875	5.9863%
	董事、监事、高管	133,750	1.4886%	609,750	743,500	8.2748%
	核心员工	1,238,500	13.7839%	213,750	1,024,750	11.4050%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,194,875	75.1655%		27,194,875	75.1655%
	其中：控股股东、实际控制人	19,363,625	71.2032%		19,363,625	71.2032%
	董事、监事、高管	7,831,250	28.8968%	33,750	7,797,500	28.6727%
	核心员工			33,750	33,750	0.1241%
总股本		36,180,000	-	0	36,180,000.00	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

董事、监事、高管和核心员工股份变动情况主要原因：第一届董事会、监事会于 2019 年 7 月 19 日三年任期届满，公司于 2019 年 12 月 5 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过选举产生第二届董事会董事和第二届监事会监事。赵亭亭先生原为公司核心员工，当选第二届董事会董事；赵凯先生和王光芹女士原为公司核心员工，当选第二届监事会监事；第一届监事会监事胡海波先生和郭全宗先生，落选监事会监事，但仍为公司核心员工。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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
6	宋智贤	1,100,000	0	1,100,000	3.0404%	1,100,000	0
7	顾浩	1,000,000	0	1,000,000	2.7640%	1,000,000	0
8	钱峰	1,000,000	0	1,000,000	2.7640%	1,000,000	0
9	王平	700,000	0	700,000	1.9348%	700,000	0

10	李金峰	550,000	0	550,000	1.5202%	550,000	0
合计		31,971,500	0	31,971,500	88.3681%	31,361,125	610,375
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐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、实际控制人赵子荣先生。

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 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 2019 年 12 月 09 日在华海科技担任董事会董事、董事长；2019 年 12 月 09 日至今在华海科技任董事、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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
第一次	2017年11月24日	2018年1月19日	2.0	11,000,000	不适用	22,000,000.00	16	-	12	-	-

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
1	2017年11月24日	22,000,000.00	65,485.90	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

2019 年度，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：人民币元

一、募集资金总额	22,000,000.00
加：利息净收入（扣除银行手续费等）及其他	48,698.07
减：发行费用	
减：清户转出	3,693.83

小计	22,045,004.24	
二、截止 2019 年 12 月 31 日累计已使用募集资金总额	22,045,004.24	
其中：	2018 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）	61,800.00	6,461,800.00
6、偿还银行借款利息		324,104.58
三、尚未使用的募集资金金额	0	

注：2019 年 1 月份华海清源支付设备款 61,800.00 元，东营华海支付流动资金 3,693.83 元，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金专户余额 0 元，并销户完成。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	东营银行股份有限公司开发区支行	商业银行	5,000,000.00	2019 年 8 月 19 日	2020 年 8 月 19 日	7.80
2	抵押	东营银行股份有限公司开发	商业银行	10,000,000.00	2019 年 8 月 19 日	2020 年 8 月 19 日	7.80
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵子荣	董事、董事长	男	1965 年 7 月	中专	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
田论国	董事、总经理	男	1969 年 5 月	本科	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
于华峰	董事、副总经理	男	1963 年 11 月	中专	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
付永生	董事	男	1964 年 9 月	研究生	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
赵亭亭	董事	男	1983 年 7 月	中专	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
魏新武	监事会主席	男	1967 年 3 月	中专	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
赵凯	监事	男	1985 年 1 月	大学专科	2019 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 8 日	是
王光芹	监事	女	1981 年 12 月	中专	2019 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 20 日	是
郑海	董事会秘书	男	1970 年 7 月	本科	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
马飞飞	财务总监	女	1986 年 8 月	本科	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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、董事长	19,901,500	0	19,901,500	55.0069%	0
田论国	董事、总经理	2,050,000	0	2,050,000	5.6661%	0
于华峰	董事、副总经理	1,640,000	0	1,640,000	4.5329%	0
付永生	董事	1,690,000	0	1,690,000	4.6711%	0
赵亭亭	董事	195,000	201,000	396,000	1.0945%	0
魏新武	监事会主席	2,340,000	0	2,340,000	6.4677%	0
赵凯	监事	185,000	0	185,000	0.5113%	0
王光芹	监事	40,000	0	40,000	0.1106%	0
郑海	董事会秘书	200,000	0	200,000	0.5528%	0
马飞飞	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	28,241,500	201,000	28,442,500	78.6139%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
于华峰	董事、总经理	换届	董事、副总经理	选举
郭贵良	董事、副总经理	换届	无	选举
胡海波	监事	换届	无	选举
郭全宗	监事	换届	无	选举
吴新茹	财务总监	离任	-	个人原因辞职
赵亭亭	项目经理	换届	董事	选举
赵凯	项目经理	换届	董事	选举
王光芹	财务出纳	换届	职工监事	选举
马飞飞	财务会计	换届	财务总监	任命

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

一、董事、总经理田论国个人简历：

田论国，男，1969年5月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年1月毕业于华东石油大学，本科学历。1990年8月-2003年2月，在胜利油田钻井工程技术公司定向井公司工作并担任技术员职务；2003年2月至2016年7月20日，在胜利油田华海石油科技有限责任公司担任副经理职务；2016年7月21日至2019年12月8日，在公司担任董事、副总经理，任期三年；2019年12月9日至今，担任公司董事、总经理。

二、董事、赵亭亭个人简历：

赵亭亭，男，1983年7月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国石油大学（华东），中专学历。2001年2月至2002年4月，在胜利定向井长城钻探有限公司科试一队担任司机助手职务；2002年5月至2013年在东营华海石油科技股份有限公司定向井技术服务队任队长；2013年至今在洪泽华海钻井工程有限公司任项目经理；2019年12月9日至今在公司担任董事、洪泽华海钻井工程有限公司任项目经理。

三、监事、赵凯个人简历：

赵凯性别：男 1985年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004-2008年期间就读于华中师范大学汉口分校，2008年8月入职东营华海石油科技股份有限公司从事定向井技术服务工作，工作期间相继在公司新疆区块及四川区块，江苏区块从事定向井技术服务工作积累了丰富的工作经验。2018年1月至2019年12月8日应公司新业务需求出任公司四川钻井环保治理项目部经理，在四川区域从事钻井废弃物环保治理服务；2019年12月9日至今担任公司监事，四川钻井环保治理项目部经理。

四、监事、王光芹个人简历：

王光芹，女，1981年12月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于东营市广播电视大学，中专学历。2006年7月至2012年2月，在东营天河餐饮有限公司财务部；2012年3月至2019年10月20日在东营华海石油科技股份有限公司财务部出纳；2019年10月21日担任公司职工监事、财务部出纳。

五、财务总监马飞飞个人简历：

马飞飞，女，1986年8月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国石油大学（华东），本科学历，中级会计师。2009年7月至2011年3月，在东营恒顺机械有限公司担任会计职务；2011年4月至2016年2月在东营海利丰地热工程有限公司，担任财务部经理；2016年10月至2019年12月8日在东营华海石油科技股份有限公司担任会计工作；2019年12月9日至今担任公司财务负责人。

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
市场开发人员	5	5
行政管理人员	10	10
技术研发人员	6	6
工程施工人员	70	70
财务人员	5	4
安全监督人员	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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》《年报重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督

机构、经理层为执行机构的治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《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》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在《公司章程》中明确了纠纷解决机制，关联股东和董事回避制度等。公司还制定了《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《内部审计管理办法》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》做任何形式的修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2019年4月25日第一届董事会第十五次

		会议，审议通过了以下议案：1、《关于<公司 2018 年度总经理工作报告>》议案；2、《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>》议案；3、《关于<公司 2018 年年度财务决算报告>》议案；4、《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>》议案；5、《关于<公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案>》议案；6、《关于<公司 2019 年年度财务预算报告>》议案；7、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》议案；8、《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》议案；9、《追认关于<公司向洪泽鲁嘉钻井技术服务部（普通合伙）提供短期借款>》议案；10、《关于<公司 2019 年度公司预计日常性关联交易>》议案；11、《关于<董事会提请召开 2018 年年度股东大会>》议案；12、《关于<公司追认部分募集资金使用不规范情形>》议案；13、《追认关于<公司向东营银行股份有限公司开发区支行申请贷款实际控制人赵子荣提供承担连带责任保证>》议案； 二、2019 年 5 月 30 日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了以下议案：1、《关于<公司拟注销子公司“华海（香港）石油工程有限公司”>》。 三、2019 年 7 月 3 日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了以下议案：1、《公司拟注销“东营华海石油科技股份有限公司北京分公司”》。 四、2019 年 8 月 20 日公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了以下议案：1、《关于<东营华海石油科技股份有限公司 2019 年半年度报告>》；2、《关于<公司 2019 年上半年募集资金存放和使用情况专项报告>》议案；3、《提议召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。 五、2019 年 10 月 21 日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了以下议案：1、《关于东营华海石油科技股份有限公司董事会换届选举》议案；2、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案； 六、2019 年 12 月 9 日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案：1、《关于选举赵子荣先生担任第二届董事会董事长》议案；2、《关于选举田论国先生担任公司总经理》
--	--	--

		议案；3、《关于选举郑海先生担任第二届董事会秘书》议案；4、《关于选举马飞飞女士担任公司财务总监》议案。
监事会	4	一、2019 年 4 月 25 日第一届监事会第九次会议，审议通过了以下议案：1、《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>》议案；2、《关于<公司 2018 年年度财务决算报告>》议案；3、《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>》议案；4、《关于<公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案>》议案；5、《关于<公司 2019 年年度财务预算报告>》议案；6、《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》议案；7、《关于<公司 2019 年度公司预计日常性关联交易>》议案；8、《关于<公司追认部分募集资金使用不规范情形>》议案；9、《追认关于<公司向东营银行股份有限公司开发区支行申请贷款实际控制人赵子荣提供承担连带责任保证>》议案； 二、2019 年 8 月 20 日公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过了以下议案：1、《关于<东营华海石油科技股份有限公司 2019 年半年度报告>》；2、《关于<公司 2019 年上半年募集资金存放和使用情况专项报告>》议案； 三、2019 年 10 月 21 日公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了以下议案：1、《关于东营华海石油科技股份有限公司监事会换届选举》议案； 四、2019 年 12 月 9 日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了以下议案：1、《关于选举魏新武先生担任公司第二届监事会主席》议案。
股东大会	3	一、2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了以下议案：1、《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>》议案；2、《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>》议案；3、《关于<公司 2018 年年度财务决算报告>》议案；4、《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>》议案；5、《关于<公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案>》议案；6、《关于<公司 2019 年年度财务预算报告>》议案；7、《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》议案；8、《关于<公司追认部分募集资金使用不规范情形>》议案；9、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

		为公司 2019 年度财务审计机构》议案；10、《关于<公司 2019 年度公司预计日常性关联交易>》议案；11、《追认关于<公司向东营银行股份有限公司开发区支行申请贷款实际控制人赵子荣提供承担连带责任保证>》议案； 二、2019 年 9 月 5 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于<公司 2019 年上半年募集资金存放和使用情况专项报告>》议案； 三、2019 年 11 月 5 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：1、《关于东营华海石油科技股份有限公司董事会换届选举》议案；2、《关于东营华海石油科技股份有限公司监事会换届选举》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统的各项制度、细则》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况

报告期内没有发生偶发性关联交易。日常性关联交易总金额 191,160.63 元，年初预计金额为 10,000,000.00 元，为大股东对公司的财务资助，全部用于公司的生产经营。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2019 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

1、业务独立情况：公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况，公司资产独立。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

3、机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、人员独立情况：公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》规定的程序选举产生，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和其他财务人员均专职于公司并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司人员独立。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况建立了独立、完整的财务会计核算体系，并制定了财务管理制度及风险控制等内部管理制度。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司成立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况，公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《证券法》以及国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业的现状、经营现状和未来发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4. 内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司对外担保管理制度》和《募集资金管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字〔2020〕第 000229 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 706 室
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	刘光、董成霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字〔2020〕第 000229 号

东营华海石油科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东营华海石油科技股份有限公司（以下简称东营华海）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东营华海 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于东营华海，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

东营华海管理层对其他信息负责。其他信息包括东营华海 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东营华海的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 东营华海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东营华海不能持续经营。

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

（六）就东营华海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:刘光

中国·济南

中国注册会计师:董成霞

2020 年 4 月 16 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			

货币资金	五、1	529,143.16	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	五、2	-	-
应收账款	五、3	28,106,487.54	26,885,746.57
应收款项融资	五、4	1,500,000.00	954,054.67
预付款项	五、5	1,750,966.55	2,735,078.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		518,690.37	1,178,086.89
其他应收款	五、6	-	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7		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、8	1,319,539.44	1,777,378.95
流动资产合计		46,423,131.11	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		-	-
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、9	22,138,276.47	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、10	345,638.82	355,444.14
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五、11	808,309.52	1,157,586.79
递延所得税资产	五、12	1,079,605.19	1,083,625.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,371,830.00	24,216,674.73
资产总计		70,794,961.11	66,272,710.11
流动负债：			
短期借款	五、13	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		-	-
应付账款	五、14	18,223,318.12	15,372,259.88
预收款项	五、15	-	75,000.00
合同负债		-	-
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、16	3,970,986.23	1,564,713
应交税费	五、17	205,359.88	229,916.07
其他应付款	五、18	576,452.95	1,094,822.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,976,117.18	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		0	-
负债合计		37,976,117.18	33,336,711.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	36,180,000	36,180,000
其他权益工具		0	-
其中：优先股		0	-
永续债		0	-
资本公积	五、20	13,211,861.26	13,211,861.26
减：库存股		0	-
其他综合收益		0	-
专项储备	五、21	679,771.32	987,585.65
盈余公积	五、22	93,318.24	93,318.24
一般风险准备		0	-
未分配利润	五、23	-17,346,106.89	-17,536,766.07
归属于母公司所有者权益合计		32,818,843.93	32,935,999.08
少数股东权益		0	-
所有者权益合计		32,818,843.93	32,935,999.08
负债和所有者权益总计		70,794,961.11	66,272,710.11

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		460,392.31	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		-	-
应收账款	十一、1	20,551,850.48	15,851,872.47
应收款项融资		1,500,000.00	704,054.67
预付款项		1,520,593.89	1,538,195.34
其他应收款	十一、2	3,868,839.22	19,768,685.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		12,698,304.05	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		833,966.42	214,809.38
流动资产合计		41,433,946.37	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、3	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		12,497,074.46	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		345,638.82	355,444.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		86,883.04	49,913.07
递延所得税资产		848,805.96	852,825.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,137,690.46	17,510,056.67
资产总计		61,571,636.83	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		14,486,394.82	11,484,517.58
预收款项		-	75,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		721,876.61	440,783.33
应交税费		66,137.6	170,055.25
其他应付款		350,718.25	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		30,625,127.28	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		30,625,127.28	27,870,324.56
所有者权益：			
股本		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		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		93,318.24	93,318.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		-18,969,344.54	-16,094,815.84
所有者权益合计		30,946,509.55	33,821,038.25
负债和所有者权益合计		61,571,636.83	61,691,362.81

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、24	42,181,086.58	21,348,626.06
其中：营业收入	五、24	42,181,086.58	21,348,626.06
利息收入		0	0

已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五、24	43,377,977.24	29,344,300.52
其中：营业成本	五、24	35,753,731.19	17,993,369.18
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、25	256,292.20	241,213.33
销售费用		0	0
管理费用	五、26	4,867,605.36	8,995,661.37
研发费用	五、27	1,128,885.62	1,092,234.55
财务费用	五、28	1,371,462.87	1,021,822.09
其中：利息费用	五、28	1,451,967.67	1,358,718.27
利息收入	五、28	1,257.15	35,965.03
加：其他收益	五、29	216,581.93	109,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	1,250,674.24	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	-10,627,865.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-20,950.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,415.51	-18,514,540.44
加：营业外收入	五、33	565.05	812.00
减：营业外支出	五、34	55,301.38	25.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,679.18	-18,513,753.47
减：所得税费用	五、35	4,020.00	60,308.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,659.18	-18,574,061.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,659.18	-18,574,061.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		190,659.18	-18,574,061.87

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1)重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3)其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4)企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5)其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		0	
(2)其他债权投资公允价值变动		0	0
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
(6)其他债权投资信用减值准备		0	0
(7)现金流量套期储备		0	0
(8)外币财务报表折算差额		0	0
(9)其他		0	0
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		190,659.18	-18,574,061.87
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		190,659.18	-18,574,061.87
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	-0.51
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.51

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	32,025,623.68	14,625,939.81
减：营业成本	十一、4	30,045,599.14	12,534,833.04
税金及附加		241,047.80	224,056.58
销售费用		-	-
管理费用		3,150,426.45	3,191,767.89
研发费用		1,128,885.62	1,092,234.55

财务费用		1,282,445.61	945,832.59
其中：利息费用		1,388,638.35	1,294,874.26
利息收入		1,009.72	35,297.12
加：其他收益		216,581.93	109,000.00
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）		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		811,076.64	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-9,616,904.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,950.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,816,072.37	-12,870,688.85
加：营业外收入		565.05	812.00
减：营业外支出		55,001.38	25.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,870,508.70	-12,869,901.88
减：所得税费用		4,020.00	60,308.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,874,528.70	-12,930,210.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,874,528.70	-12,930,210.28
（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		-2,874,528.70	-12,930,210.28

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：田论国会计机构负责人：马飞飞

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		49,510,641.17	16,876,938.93
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		-	-
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	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,247,482.69	1,920,066.07
经营活动现金流入小计		50,818,971.30	18,797,005.00
购买商品、接受劳务支付的现金		31,542,938.89	8,123,995.29
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		-	-
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		10,477,012.52	11,892,434.99
支付的各项税费		632,344.83	1,522,681.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,900,462.16	5,095,965.93
经营活动现金流出小计		48,552,758.40	26,635,077.48
经营活动产生的现金流量净额		2,266,212.90	-7,838,072.48
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		88,518.40	12,031,506.55
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		88,518.40	12,031,506.55
投资活动产生的现金流量净额		-88,518.40	-12,031,506.55
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	560,000.00	17,195,000.00
筹资活动现金流入小计		15,560,000.00	32,195,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,967.67	1,358,718.27
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、36	1,501,050.00	17,810,000.00
筹资活动现金流出小计		17,953,017.67	34,168,718.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,393,017.67	-1,973,718.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	8.92
五、现金及现金等价物净增加额		-215,323.17	-21,843,288.38
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		529,143.16	744,466.33

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		40,794,165.31	11,609,740.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,043,332.69	3,310,398.16
经营活动现金流入小计		41,837,498.00	14,920,138.68
购买商品、接受劳务支付的现金		29,529,581.72	4,951,881.09

支付给职工以及为职工支付的现金		5,668,731.71	7,306,410.86
支付的各项税费		572,365.02	288,385.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,594,272.32	17,364,699.94
经营活动现金流出小计		40,364,950.77	29,911,377.24
经营活动产生的现金流量净额		1,472,547.23	-14,991,238.56
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		26,718.40	3,973,987.24
投资支付的现金		-	1,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,226,718.40	5,873,987.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,226,718.40	-5,873,987.24
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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,574,000.00	17,135,000.00
筹资活动现金流入小计		17,574,000.00	32,135,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,967.67	1,294,874.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,331,050.00	17,070,000.00
筹资活动现金流出小计		17,783,017.67	33,364,874.26
筹资活动产生的现金流量净额		-209,017.67	-1,229,874.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	8.92
五、现金及现金等价物净增加额		36,811.16	-22,095,091.14
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		460,392.31	423,581.15

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	36,180,000.00	-	-	-	13,211,861.26	-	-	987,585.65	93,318.24	-	-17,536,766.07	-	32,935,999.08
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,180,000.00	-	-	-	13,211,861.26	-	-	987,585.65	93,318.24	-	-17,536,766.07	-	32,935,999.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-307,814.33	-	-	190,659.18	-	-117,155.15
（一）综合收益总额											190,659.18	-	190,659.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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								-307,814.33					-307,814.33
1. 本期提取								632,716.30					632,716.30
2. 本期使用								940,530.63					940,530.63
（六）其他													
四、本年期末余额	36,180,000.00	-	-	-	13,211,861.26	-	-	679,771.32	93,318.24	-	-17,346,106.89	-	32,818,843.93

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	36,180,000.00	-	-	-	13,211,861.26	-	-	978,145.95	93,318.24	-	1,037,295.80	-	51,500,621.25

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	36,180,000.00	-	-	-	13,211,861.26	-	-	978,145.95	93,318.24	-	1,037,295.80	-	51,500,621.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	9,439.70	-	-	-18,574,061.87	-	-18,564,622.17
（一）综合收益总额											-18,574,061.87		-18,574,061.87
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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								9,439.70					9,439.70
1. 本期提取								109,840.30					109,840.30
2. 本期使用								100,400.60					100,400.60
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,180,000				13,211,861.26			987,585.65	93,318.24		-17,536,766.07		32,935,999.08

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-16,094,815.84	33,821,038.25
加：会计政策变更												0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-16,094,815.84	33,821,038.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,874,528.70	-2,874,528.70
（一）综合收益总额											-2,874,528.70	-2,874,528.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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								298,884.36				298,884.36
2. 本期使用								298,884.36				298,884.36
（六）其他												
四、本年期末余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-18,969,344.54	30,946,509.55

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-3,164,605.56	46,751,248.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-3,164,605.56	46,751,248.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,930,210.28	-12,930,210.28
（一）综合收益总额											-12,930,210.28	-12,930,210.28
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
四、本期末余额	36,180,000.00				13,642,535.85				93,318.24		-16,094,815.84	33,821,038.25

法定代表人：赵子荣主管会计工作负责人：田论国会计机构负责人：马飞飞

东营华海石油科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(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 3,618 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 2020 年 4 月 16 日批准报出。

2. 合并报表范围

截止 2019 年 12 月 31 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

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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、26”。

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 12 月 31 日的财务状况、2019 年度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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的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

本公司将所有控制的子公司（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

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，相关会计政策见本附注“三、16、长期股权投资”。

8. 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，本公司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，本公司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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司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，本公司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。

9. 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。

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等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入,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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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,

列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司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。若本公司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，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收关联方的款项
应收账款组合 2	应收保理款项
应收账款组合 3	应收经销商客户的款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收政府机关单位款项
其他应收款组合 4	应收关联方款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，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。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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。对于其他长期应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据及应收账款

(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。对于划分为组合的应收票据，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。除了单项评估信用风险的应收票据外，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低的银行
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	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12 . 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13 . 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。
应收政府机关单位款项	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	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14. 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，若本公司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，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司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，本公司将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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15. 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，将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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司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。

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，本公司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，本公司将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，本公司将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。

本公司对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公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司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”。

本公司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。

本公司对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，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16. 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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司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；如为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

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

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：本公司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，本公司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：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：本公司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，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成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(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

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

17. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

本公司融资租入固定资产是指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。

本公司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) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(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。

本公司所建造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。

(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

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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

本公司对长期股权投资、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时，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。

本公司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，按照本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：本公司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：本公司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. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，

视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26. 收入

（1）销售商品

本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

本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

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本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根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

具体确定方法如下：

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。

27. 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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

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，确认为与资产相关

的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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有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。

28. 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。

29. 租赁

(1) 经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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。

30. 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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：“第七条：市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为1.5%。”

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更说明

会计政策变更的内容和原因
执行财政部发布的《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）
执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会〔2019〕16号），
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9号）
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

说明：

A. 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。

本公司根据财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次会计政策变更对公司 2018 年度合并财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	27,839,801.24		-27,839,801.24
应收票据		954,054.67	954,054.67
应收账款		26,885,746.57	26,885,746.57
应付票据及应付账款	15,372,259.88		-15,372,259.88
应付票据			
应付账款		15,372,259.88	15,372,259.88

本次会计政策变更对公司 2018 年度母公司财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	16,555,927.14		-16,555,927.14
应收票据		704,054.67	704,054.67
应收账款		15,851,872.47	15,851,872.47
应付票据及应付账款	11,484,517.58		-11,484,517.58
应付票据			
应付账款		11,484,517.58	11,484,517.58

B.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”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

C.2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

D.2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准

则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 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情况列示如下:

合并资产负债表

单位: 元

项目	调整前	调整后	调整数
流动资产:			
货币资金	744,466.33	744,466.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	27,839,801.24		-27,839,801.24
应收票据	954,054.67		-954,054.67
应收账款	26,885,746.57	26,885,746.57	
应收款项融资	不适用	954,054.67	954,054.67
预付款项	2,735,078.01	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	1,178,086.89	1,178,086.89	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,781,223.96	7,781,223.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,777,378.95	1,777,378.95	
流动资产合计	42,056,035.38	42,056,035.38	
非流动资产:			

项目	调整前	调整后	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	21,620,018.61	21,620,018.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	355,444.14	355,444.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,157,586.79	1,157,586.79	
递延所得税资产	1,083,625.19	1,083,625.19	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	24,216,674.73	24,216,674.73	
资产总计	66,272,710.11	66,272,710.11	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15,372,259.88		-15,372,259.88

项目	调整前	调整后	调整数
应付票据			
应付账款	15,372,259.88	15,372,259.88	
预收款项	75,000.00	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	1,564,713.00	1,564,713.00	
应交税费	229,916.07	229,916.07	
其他应付款	1,094,822.08	1,094,822.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	33,336,711.03	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			
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			

项目	调整前	调整后	调整数
负债合计	33,336,711.03	33,336,711.03	
所有者权益：			
股本	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	13,211,861.26	13,211,861.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	987,585.65	987,585.65	
盈余公积	93,318.24		
一般风险准备			
未分配利润	-17,536,766.07	-17,536,766.07	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	32,935,999.08	32,935,999.08	
负债和所有者权益总计	66,272,710.11	66,272,710.11	

母公司资产负债表

项目	调整前	调整后	调整数
流动资产：			
货币资金	423,581.15	423,581.15	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	16,555,927.14		-16,555,927.14
应收票据	704,054.67		-704,054.67
应收账款	15,851,872.47	15,851,872.47	
应收款项融资	不适用	704,054.67	704,054.67
预付款项	1,538,195.34	1,538,195.34	
其他应收款	19,768,685.20	19,768,685.20	

项目	调整前	调整后	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,680,107.93	5,680,107.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	214,809.38		
流动资产合计	18,424,006.91	18,424,006.91	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,159,288.18	5,159,288.18	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	11,092,585.32	11,092,585.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	355,444.14	355,444.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	49,913.07	49,913.07	
递延所得税资产	852,825.96		
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,510,056.67	17,510,056.67	
资产总计	61,691,362.81	61,691,362.81	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00		

项目	调整前	调整后	调整数
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	11,484,517.58		-11,484,517.58
应付票据			
应付账款	11,484,517.58	11,484,517.58	
预收款项	75,000.00	75,000.00	
应付职工薪酬	440,783.33	440,783.33	
应交税费	170,055.25	170,055.25	
其他应付款	699,968.40	699,968.40	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	27,870,324.56	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	不适用		
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	27,870,324.56	27,870,324.56	

项目	调整前	调整后	调整数
所有者权益：			
股本	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	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	93,318.24		
未分配利润	-16,094,815.84	-16,094,815.84	
所有者权益合计	33,821,038.25	33,821,038.25	
负债和所有者权益总计	61,691,362.81	61,691,362.81	

(3) 主要会计估计变更说明

无。

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	16%，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	2,502.13	21,274.97
银行存款	526,641.03	723,191.36
合计	529,143.16	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

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、31（2）。

(2) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

(3) 期末无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		损失准备		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	7,103,638.85	19.19	7,103,638.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,915,171.67	80.81	1,808,684.13	6.05	28,106,487.54
合计	37,018,810.52	100.00	8,912,322.98		28,106,487.54

(续)

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		26,885,746.57

(2) 按单项计提坏账准备:

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	7,103,638.85	7,103,638.85	100.00
合计	7,103,638.85	7,103,638.85	100.00

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额		
	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

(3) 按组合计提坏账准备:

组合中, 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备的应收账款期末情况

账龄	期末余额		
	账面余额	损失准备	预期损失率 (%)
1 年以内	24,380,171.65	777,727.48	3.19
1 至 2 年	3,315,819.64	333,239.87	10.05
2 至 3 年	1,136,696.07	300,769.78	26.46
3 至 4 年	1,082,484.31	396,947.00	36.67
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,915,171.67	1,808,684.13	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款期初情况

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,219,706.64	3.00	546,591.20
1 至 2 年	6,036,800.83	10.00	603,680.09
2 至 3 年	3,180,435.58	20.00	636,087.12
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	30,112,752.69		3,227,006.12

(4) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额-1,315,782.45 元; 2018 年度计提坏账准备金额 6,737,293.08 元;

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 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
中盐淮安盐化有限公司	15,990,536.20	43.20	510,098.10
永华石油化工股份有限公司	7,103,638.85	19.19	7,103,638.85
洪泽大洋盐化有限公司	6,128,650.65	16.56	195,503.96
中盐淮安鸿运盐化有限公司	1,950,000.00	5.27	195,975.00
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	1,536,900.00	4.15	49,027.11
合计	32,709,725.70	88.37	8,054,243.02

4.应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,500,000.00	954,054.67
其中: 银行承兑汇票	1,500,000.00	350,000.00
商业承兑汇票		604,054.67
合计	1,500,000.00	954,054.67

注: 期初余额与上年末余额差异详见附注三、31 (2)。

(2) 计提坏账准备情况:

类别	期末余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项融资				

按组合计提坏账准备的应收款项融资				
不计提坏账准备的组合	1,500,000.00	100.00		
合计	1,500,000.00	100.00		

(续)

类别	期初余额		损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收款项融资				
按组合计提坏账准备的应收款项融资				
不计提坏账准备的组合	954,054.67	100.00		
合计	954,054.67	100.00		

注：本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提损失准备金额 0 元。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,180,805.80	
商业承兑票据		
合计	18,180,805.80	

(5) 期末无公司已质押的应收款项融资

(6) 期末无公司因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资

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	1,565,593.89	89.41	2,709,578.01	99.07
1 至 2 年	185,372.66	10.59	25,500.00	0.93
合计	1,750,966.55	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

项目或单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
东营达克石油技术有限公司	615,534.30	35.15	1 年以内
威远县创奇煤研机砖厂	350,000.00	19.99	1 年以内
东营市利佳机电化工有限责任公司	250,000.00	14.28	1 年以内
国网江苏省电力公司淮安市洪泽区供电有限公司	160,272.66	9.15	1 至 2 年
石家庄达尔泵业有限公司	73,720.00	4.21	1 年以内
合计	1,449,526.96	82.78	

6. 其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	518,690.37	1,178,086.89
合计	518,690.37	1,178,086.89

其他应收款部分:

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	479,312.09	2,237,334.62
1 至 2 年	1,177,898.12	10,123.90
2 至 3 年		32,201.00
3 至 4 年	28,161.00	3,269,163.83
4 至 5 年	3,269,163.83	339,549.55

5 年以上	353,549.55	14,000.00
合计	5,308,084.59	5,902,372.90

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

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	531,411.21	334,659.52
押金、保证金	229,000.00	59,000.00
借款		1,000,000.00
二手钻机款	1,138,960.00	1,100,000.00
合计	5,308,084.59	5,902,372.90

(3) 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 日余额	215,572.63		4,508,713.38	4,724,286.01
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			4,508,713.38	4,508,713.38
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	215,572.63			215,572.63
本期计提	56,148.21		38,960.00	95,108.21
本期转回	30,000.00			30,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	241,720.84		4,547,673.38	4,789,394.22

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 65,108.21 元。

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代垫运费	3,408,713.38				3,408,713.38
备用金	169,372.63	50,117.71			219,490.34
押金、保证金	16,200.00	6,030.50			22,230.50
借款	30,000.00		30,000.00		
二手钻机及其他设备款	1,100,000.00	38,960.00			1,138,960.00
合计	4,724,286.01	95,108.21	30,000.00		4,789,394.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位或项目名称	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	64.22	4 年以上	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	20.72	1-2 年	1,100,000.00	二手钻机款
山东省商务厅	200,000.00	3.77	5 年以上	200,000.00	对外劳务合作风险处置备用金
昆仑银行电子招投标有限公司	200,000.00	3.77	1 年以内	6,620.00	投标保证金
崔嘎	120,000.00	2.26	1 年以内	3,972.00	备用金
合计	5,028,713.38	94.74		4,719,305.38	

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,124,676.77		3,124,676.77
库存商品	1,291,602.75		1,291,602.75
工程施工	8,282,024.53		8,282,024.53
合计	12,698,304.05		12,698,304.05

(续)

存货项目	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	1,319,539.44	1,777,378.95	期末留抵税额
合计	1,319,539.44	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	2,124,304.60		355,194.17	240,063.93	3,800,990.22
(1) 购置		2,124,304.60		355,194.17	240,063.93	2,719,562.70
(2) 在建工程转入	1,081,427.52					1,081,427.52
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			515,000.00			515,000.00
(1) 处置或报废			515,000.00			515,000.00
4.2019 年 12 月 31 日	7,427,918.49	38,470,928.12	7,018,090.42	1,385,390.80	10,537,279.76	64,839,607.59
二、累计折旧						
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	337,257.22	2,185,366.45	532,165.85	62,696.76	139,496.08	3,256,982.36
(1) 计提	337,257.22	2,185,366.45	532,165.85	62,696.76	139,496.08	3,256,982.36
3.本期减少金额			489,250.00			489,250.00
(1) 处置或报废			489,250.00			489,250.00
4.2019 年 12 月 31 日	3,843,146.93	23,684,800.86	4,592,573.98	768,605.03	9,812,204.32	42,701,331.12

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
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 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	3,584,771.56	14,786,127.26	2,425,516.44	616,785.77	725,075.44	22,138,276.47
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) 无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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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
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		

项目	土地使用权	合计
(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	9,805.32	9,805.32
(1) 计提	9,805.32	9,805.32
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	144,628.82	144,628.82
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	345,638.82	345,638.82
2.期初余额	355,444.14	355,444.14

(2) 其他说明：截至 2019 年 12 月 31 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 345,638.82 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
办公楼装修	49,913.07		31,524.00		18,389.07
钻具摊销	1,100,323.72	324,449.42	634,852.69		789,920.45
租赁费摊销	7,350.00		7,350.00		
合计	1,157,586.79	324,449.42	673,726.69		808,309.52

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	4,318,420.76	1,079,605.19	4,334,500.76	1,083,625.19
合计	4,318,420.76	1,079,605.19	4,334,500.76	1,083,625.19

13. 短期借款

短期借款分类列示

借款条件	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：1.2019 年 8 月 19 日，公司与东营银行股份有限公司开发区支行签订合同编号为 8121820190819000025 的借款合同，借款金额为 10,000,000 元，借款期限为 2019 年 8 月 19 日至 2020 年 8 月 19 日，利率为 7.8%，以产权号为鲁（2016）东营市不动产权第 0000130 号的不动产做抵押，签订编号为 2019081900000119 的抵押合同。

2.2019 年 8 月 19 日，公司与东营银行签订合同编号为 8121820190819000026 的借款合同，借款金额为 5,000,000 元，借款期限为 2019 年 8 月 19 日至 2020 年 8 月 19 日，利率为 7.8%，以产权号为鲁（2016）东营市不动产权第 0000130 号的不动产做抵押，签订编号为 2019081900000119 的抵押合同。

3.截至 2019 年 12 月 31 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	5,771,365.00	3,588,038.00
材料款	8,424,997.00	11,183,912.73
设备款	17,044.00	107,000.00
中介费		20,000.00
租赁费等其他费用	4,009,912.12	473,309.15
合计	18,223,318.12	15,372,259.88

（2）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,924,999.31	5,995,002.18
1 至 2 年	1,261,319.11	3,572,828.10
2 至 3 年	876,070.10	2,770,343.60
3 至 4 年	2,656,843.60	73,451.00
4 至 5 年	43,451.00	1,030,859.00
5 年以上	2,460,635.00	1,929,776.00
合计	18,223,318.12	15,372,259.88

(3) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	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	2,310,738.10	采购配件使用周期较长, 工程结算周期较长
张家港市胜港科技发展有限公司	2,214,310.00	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	1,134,522.00	采购配件使用周期较长, 工程结算周期较长
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
胜利油田胜机石油装备有限公司	330,000.00	采购配件使用周期较长, 工程结算周期较长
山东省和瀚石油工程有限公司	856,930.00	技术服务费, 正常往来
高邮市文富钻采机械配件厂	303,675.00	采购配件使用周期较长, 工程结算周期较长
东营区德威五金商店有限公司	68,751.47	采购配件使用周期较长, 工程结算周期较长
合计	8,382,926.57	

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
技术服务费		50,000.00
合计		75,000.00

(2) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		50,000.00
1-2 年		25,000.00
2-3 年		
3-4 年		
合计		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	12,416,772.13	10,010,498.90	3,970,986.23
离职后福利-设定提存计划		466,513.62	466,513.62	
合计	1,564,713.00	12,883,285.75	10,477,012.52	3,970,986.23

(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	10,853,586.90	8,735,228.58	3,317,881.45
(2) 职工福利费	93,090.00	1,086,863.50	960,084.50	219,869.00
(3) 社会保险费		228,854.02	228,854.02	
其中：医疗保险费		184,610.14	184,610.14	
工伤保险费		17,495.28	17,495.28	
生育保险费		26,748.60	26,748.60	
(4) 住房公积金		72,975.00	72,975.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	272,099.87	174,492.71	13,356.80	433,235.78
合计	1,564,713.00	12,416,772.13	10,010,498.90	3,970,986.23

(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		447,789.60	447,789.60	
失业保险费		18,724.02	18,724.02	
合计		466,513.62	466,513.62	

17. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		20,029.25
企业所得税	115,725.86	145,111.87
房产税	11,965.89	11,965.89
土地使用税	34,270.56	38,078.40
个人所得税	20,763.83	7,952.64
印花税	22,633.74	6,778.02
合计	205,359.88	229,916.07

18. 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	576,452.95	1,094,822.08
合计	576,452.95	1,094,822.08

其他应付款部分：

(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	89,054.62	263,974.96
经营性往来款	-	315,047.65
垫付款项	487,398.33	515,799.47
合计	576,452.95	1,094,822.08

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	512,733.81	903,797.53
1—2 年	62,864.00	14,895.30
2—3 年	855.14	176,129.25
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

账龄	期末余额	期初余额
合计	576,452.95	1,094,822.08

19. 股本

项目	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
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
王镒	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

项目	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	
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	632,716.30	940,530.63	679,771.32
合计	987,585.65	632,716.30	940,530.63	679,771.32

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	190,659.18	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期发生额	提取或分配比例
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	-17,346,106.89	

(续)

项目	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,037,295.80	
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	1,037,295.80	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-18,574,061.87	
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	-17,536,766.07	

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	42,150,113.13	21,348,626.06
其他业务收入	30,973.45	
营业收入合计	42,181,086.58	21,348,626.06

(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	35,718,731.19	17,993,369.18
其他业务成本	35,000.00	
营业成本合计	35,753,731.19	17,993,369.18

(3) 主营业务按类别分项列示

项目	本期发生额
----	-------

	收入	成本
技术服务	3,859,664.69	3,739,872.68
产品销售	17,699.12	17,699.12
工程施工	38,272,749.32	31,961,159.39
合计	42,150,113.13	35,718,731.19

(续)

类 别	上期发生额	
	收入	成本
技术服务	8,563,496.85	6,575,673.47
产品销售	1,086,206.94	1,069,692.33
工程施工	11,698,922.27	10,348,003.38
合计	21,348,626.06	17,993,369.18

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	28,108.88	7,457.82
房产税	47,863.56	47,863.56
土地使用税	137,082.24	152,313.60
车船税	14,221.20	15,226.04
合计	256,292.20	241,213.33

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,750,961.96	3,198,494.95
停工损失	-	3,980,636.53
固定资产折旧	359,055.89	218,988.13
水电费	104,909.19	109,367.42
车辆使用费	281,358.32	270,320.28
办公费	147,394.55	30,519.31

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	231,197.09	191,972.70
业务招待费	227,505.95	424,003.16
通讯费	39,517.24	16,964.92
开办费	-	10,829.99
中介费	389,799.92	339,937.13
无形资产摊销	9,805.32	9,805.32
低值易耗品摊销	246,882.13	22,758.26
长期待摊费用摊销	57,867.80	31,524.01
租赁费	21,350.00	
其他费用	-	139,539.26
合计	4,867,605.36	8,995,661.37

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	765,338.10	663,247.31
材料	222,137.29	371,717.62
折旧费	54,298.17	25,523.08
其他费用	87,112.06	31,746.54
合计	1,128,885.62	1,092,234.55

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,451,967.67	1,358,718.27
减：利息收入	1,257.15	35,965.03
汇兑损失	49,107.00	59,563.62
减：汇兑收益	162,097.55	385,231.08
手续费支出及其他	33,742.90	24,736.31
合计	1,371,462.87	1,021,822.09

29. 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		107,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	216,581.93		与收益相关
合计	216,581.93	109,000.00	/

注: ①根据东政办发[2014]17 号文件《东营市人民政府办公室关于印发东营市推动企业利用资本市场融资若干政策的通知》, 对本企业“新三板”挂牌上市进行补贴, 2018 年度共计收到政府补贴 10.7 万元。

②根据《东营市专利申请资助实施办法》(东知发[2016]7 号)要求, 对本企业进行专利申请资助, 2018 年度共计收到政府补贴 2,000 元整。

30.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,315,782.45	
应收款项融资坏账损失		-
其他应收款坏账损失	-65,108.21	
合计	1,250,674.24	

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-10,627,865.98
合计		-10,627,865.98

32.资产处置收益

(1) 资产处置收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,950.00	
合计	-20,950.00	

(2) 计入当期非经常损益的资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,950.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-20,950.00	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
其他	565.05	812.00	565.05
合计	565.05	812.00	565.05

34. 营业外支出

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
罚款、滞纳金等	55,301.38	25.03	55,301.38
合计	55,301.38	25.03	55,301.38

35. 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		62,802.22
递延所得税	4,020.00	-2,493.82
合计	4,020.00	60,308.40

(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	194,679.18	-18,513,753.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	48,669.80	-4,628,438.37
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,214.24	79,315.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,011,994.76	-11,136.36
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	703,130.72	4,620,568.12
所得税费用	4,020.00	60,308.40

36. 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	1,257.15	35,965.03
政府补助收入		109,000.00
收回暂借款等	1,246,225.54	1,775,101.04
合计	1,247,482.69	1,920,066.07

(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	4,288,624.96	2,448,473.18
支付管理费用等	1,522,794.30	2,647,467.72
手续费	33,742.90	
滞纳金、罚款	55,300.00	25.03
合计	5,900,462.16	5,095,965.93

(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	560,000.00	17,195,000.00
合计	560,000.00	17,195,000.00

(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	1,501,050.00	17,810,000.00
合计	1,501,050.00	17,810,000.00

37. 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	190,659.18	-18,574,061.87
加：资产减值准备	-1,250,674.24	10,627,865.98

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,256,982.36	2,941,560.33
无形资产摊销	9,805.32	9,805.32
长期待摊费用摊销	673,726.69	589,035.73
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）	20,950.00	
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）	1,451,967.67	1,358,718.27
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）	4,020.00	-2,493.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,917,080.09	1,607,370.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,123,178.32	12,194,185.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,949,034.33	-18,590,058.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,266,212.90	-7,838,072.48
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	529,143.16	744,466.33
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	-215,323.17	-21,843,288.38

（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	2,502.13	21,274.97
可随时用于支付的银行存款	526,641.03	723,191.36

项目	期末余额	期初余额
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	529,143.16	744,466.33

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
固定资产	2,107,862.61	抵押贷款
无形资产	345,638.82	抵押贷款
合计	2,453,501.43	

六、合并范围的变更

华海(香港)石油工程有限公司于 2019 年注销。

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

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	2019-8-19	2020-8-19	未履行完毕
	1000 万元	2019-8-19	2020-8-19	

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵子荣	191,160.63			
拆出				
赵子荣	382,740.04			

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	89,054.62	280,634.03

九、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 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. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,103,638.85	24.43	7,103,638.85	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,973,422.82	75.57	1,421,572.34	6.47	20,551,850.48
合计	29,077,061.67	100.00	8,525,211.19		20,551,850.48

(续)

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	27.69	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	18,280,339.90	72.31	2,428,467.43	13.28	15,851,872.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
4. 不计提坏账准备的组合					
合计	25,281,439.21	100.00	9,429,566.74		15,851,872.47

期末单项金额重大并单独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	7,103,638.85	7,103,638.85	100.00
合计	7,103,638.85	7,103,638.85	100.00

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额		
	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

组合中, 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备的应收账款期末情况

账龄	期末余额		
	账面余额	损失准备	预期损失率 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	损失准备	预期损失率（%）
1 年以内	18,388,422.80	586,590.69	3.19
1 至 2 年	1,365,819.64	137,264.87	10.05
2 至 3 年	1,136,696.07	300,769.78	26.46
3 至 4 年	1,082,484.31	396,947.00	36.67
4 至 5 年			
合计	21,973,422.82	1,421,572.34	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款期初情况

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 年度计提坏账准备金额-904,355.55 元；2018 年度计提坏账准备金额 6,853,231.21 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
中盐淮安盐化有限公司	12,647,438.00	43.50	403,453.27
永华石油化工股份有限公司	7,103,638.85	24.43	7,103,638.85
洪泽大洋盐化有限公司	3,480,000.00	11.97	111,012.00
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	1,536,900.00	5.29	49,027.11
延安拓威石油科技有限公司	1,300,000.02	4.47	352,904.15
合计	26,067,976.87	89.66	8,020,035.38

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2. 其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,868,839.22	19,768,685.20
合计	3,868,839.22	19,768,685.20

其他应收款部分：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,845,172.44	19,719,513.73
1 至 2 年	77,898.12	10,123.90
2 至 3 年		5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	3,269,163.83
4 至 5 年	3,269,163.83	339,549.55
5 年以上	353,549.55	14,000.00
合计	7,550,783.94	23,357,351.01

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	3,411,860.35	19,588,179.11
代垫运费	3,408,713.38	3,408,713.38
备用金	462,250.21	301,458.52
押金、保证金	229,000.00	59,000.00
其他设备款	38,960.00	
合计	7,550,783.94	23,357,351.01

(3) 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 日余额	179,952.43		3,408,713.38	3,588,665.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			3,408,713.38	3,408,713.38
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段	179,952.43			179,952.43
本期计提	54,318.91		38,960.00	93,278.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	234,271.34		3,447,673.38	3,681,944.72

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度未计提坏账准备金额 93,278.91 元；2018 年度计提坏账准备金额 2,763,672.80 元。

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
代垫运费	3,408,713.38				3,408,713.38
备用金	163,752.43	48,288.41			212,040.84
押金、保证金	16,200.00	6,030.50			22,230.50
借款					
二手钻机及其他设备款		38,960.00			38,960.00
合计	3,588,665.81	93,278.91			3,681,944.72

(5) 按欠款方归集的全部期末余额的其他应收款情况

单位或项目名称	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

单位或项目名称	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	3,411,860.35	45.19	1 年以内		往来款
永华石油化工股份有限公司	3,408,713.38	45.14	4 年以上	3,408,713.38	代垫运费
山东省商务厅	200,000.00	2.65	5 年以上	200,000.00	对外劳务合作风险处置备用金
昆仑银行电子招标投标有限公司	200,000.00	2.65	1 年以内	6,620.00	押金、保证金
崔嘎	120,000.00	1.59	1 年以内	3,972.00	备用金
合计	7,340,573.73	97.22		3,619,305.38	

3. 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	账面价值	账面余额	减值准	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	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

4. 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	31,994,650.23	14,625,939.81
其他业务收入	30,973.45	
营业收入合计	32,025,623.68	14,625,939.81

(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	30,010,599.14	12,534,833.04
其他业务成本	35,000.00	
营业成本合计	30,045,599.14	12,534,833.04

(3) 主营业务按类别分项列示

项目	本期发生额	
	收入	成本
技术服务	3,859,664.69	3,739,872.68
产品销售	17,699.12	17,699.12
工程施工	28,117,286.42	26,253,027.34
合计	31,994,650.23	30,010,599.14

(续)

类 别	上期发生额	
	收入	成本
技术服务	8,563,496.85	6,575,673.47
产品销售	1,686,206.96	1,669,692.35
工程施工	4,376,236.00	4,289,467.22
合计	14,625,939.81	12,534,833.04

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	20,950.00	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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	216,581.93	109,000.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-54,736.33	786.97
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	182,795.60	109,786.97

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

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	0.58	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.00	0.00

(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	-44.00	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.26	-0.52	-0.52

东营华海石油科技股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

附：

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

东营华海石油科技股份有限公司董事会秘书办公室