

证券代码： 870542

证券简称：靖瑞能源

主办券商：中泰证券



靖瑞能源

NEEQ: 870542

陕西靖瑞能源科技股份有限公司

(Shanxi Jingrui Energy Technology Co., Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记



公司于 2022 年取得一种管外封窜用高强度堵剂浆体制备装置实用新型专利证书，这是公司技术团队结合现场施工情况所研发的新型措施技术，填补油田在封窜堵漏措施工艺设备的技术空缺，也为客户解决实际难题。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人姜庆、主管会计工作负责人郑阳及会计机构负责人（会计主管人员）郑阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
单一大客户依赖的风险	长庆油田仍为公司第一大客户。目前，公司业务主要集中在长庆油田各二级采油厂，存在业务范围较为集中的情况。这种情况与我国石油、天然气资源的分布有关，油田服务行业普遍存在此种情况。 如果公司未来不能有效开拓新市场或长庆油田在资本支出规模或结构方面发生较大变化导致降低对本公司的业务服务需求，或者在资金结算方面发生不利变化，将对公司的未来盈利能力和资金流产生不利影响，进而导致业绩下滑。 应对措施：公司将加大市场开拓，进行积极技术宣传推广，改进技术工艺，提高工艺水平，加大研发力度，提升公司技术在行业中的运用和市场占有率，同时，不断开拓公司产品运用

	领域。随着新技术、新工艺的增加，未来市场客户也将不断的增加。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为姜庆、沈曦，两人合计持有公司 100.00% 的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 应对措施：严格按照法律法规及股转系统相关规则完善公司制度，建立健全公司内控管理，逐步堵塞制度漏洞，降低内控风险。
公司业务的季节性特征带来的风险	公司提供技术服务的客户为长庆油田各二级采油厂，其地处鄂尔多斯盆地，每年 11 月份至次年 3 月份，正是严寒时节，气温相对较低，油气田所处地貌又多为盆地和戈壁，自然条件恶劣，对长庆油田石油天然气开采工作有很大影响，受此影响，公司每年上半年的业务量相对较少。同时，长庆油田生产开发的计划性很强，通常在每年末进行第二年的技术服务招标，于第二年第一季度与油田技术服务商签订合同，一般要等到第二季度才会开始大规模的生产工作。因此，这也导致本公司上半年收入和盈利水平较低，公司大部分收入和利润主要在每年的下半年得以实现。 尽管公司业务的季节性波动对公司全年的经营不存在不利影响，但公司仍提醒投资者关注这种季节性特征导致的收益在各季度不均衡分布的情形。 应对措施：随着公司新工艺技术的升级，可施工项目不受季节性特征的影响，公司加大对老油田套损井治理项目的投入，保证公司越来越多项目业务的全年正常运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
靖瑞能源、股份公司、公司	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司
长庆油田	指	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司开发区块
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股东大会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司章程
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西靖瑞能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Jingrui Energy Technology Co.,Ltd.
证券简称	靖瑞能源
证券代码	870542
法定代表人	姜庆

二、 联系方式

董事会秘书	郑阳
联系地址	陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室
电话	029-86681189
传真	029-86681189
电子邮箱	pyjiahua@163.com
办公地址	陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室
邮政编码	710018
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业--开采辅助活动-石油和天然气开采辅助活动-石油和天然气开采辅助活动（B1120）
主要业务	油田增产增效
主要产品与服务项目	油田增产增注技术服务、油田调驱调剖技术服务、油田环保工程技术服务、油水井维护措施作业服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姜庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜庆、沈曦），无一致行动人

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	916100007979454654	否
注册地址	陕西省西安市经开区城十二路凯瑞 B 座 A1102 室	否
注册资本	35,000,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马春侠	胡晓超
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,627,787.13	41,288,716.75	-6.44%
毛利率%	32.84%	35.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,887,587.20	8,611,406.06	-20.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,306,124.10	7,537,148.89	-16.33%
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）	14.68%	18.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.44%	15.87%	-
基本每股收益	0.20	0.25	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,097,658.74	71,359,360.89	-3.17%
负债总计	22,102,194.43	23,201,483.78	-4.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,995,464.31	48,157,877.11	-2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.37	-2.90%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	31.99%	32.51%	-
流动比率	2.84	2.78	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	7,475,133.42	2,887,690.86	158.86%
应收账款周转率	1.33	1.43	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.17%	-2.97%	-
营业收入增长率%	-6.44%	-2.07%	-
净利润增长率%	-20.02%	-17.82%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,071.49
委托他人投资或管理资产的损益	454,875.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	302,968.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,841.00
非经常性损益合计	684,074.24
所得税影响数	102,611.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	581,463.10

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于油田技术服务领域，通常油服公司主要包括工程服务、装备服务和技术服务三大类，公司为技术服务型油服企业，主要特长业务是油田增产增注技术设计和施工管理，是油田稳产增产，提高采收率业务中最具技术含量的核心业务，技术服务业务主要集中在开采难度极高的中国最大油气田长庆油田。

公司通过招标方式获取客户，能够为油田公司实现新井投产、稳产增产、提高采收率，提供一揽子配套解决方案和一站式技术服务，并能对油气田措施效果进行评价和综合分析，提出方案改进优化措施，全面提高油水井措施有效率。公司在上述领域能够为各种类型的油气田提供稳产增产的方案设计、方案实施和作业施工等一系列技术服务，通过向油田公司提供前述专业技术服务并获取相关收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变更。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业：证书编号：GR202061000095 有效期：2020 年 12 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日；，可享受国家政策扶持和税收优惠，降低运营成本。 科技型中小企业认定：入库登记编号：202261011208000741 入库登记日期：2022 年 03 月 17 日 有效期至：2022 年 12 月 31 日；有利于带动公司的产业技术进步和创新能力的提高。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,265,530.68	10.51%	4,198,967.42	5.88%	73.03%
应收票据	475,000.00	0.69%	1,800,668.80	2.54%	-73.62%
应收账款	29,338,134.87	42.46%	28,675,139.31	40.45%	2.31%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,435,351.96	3.52%	2,829,170.38	3.99%	-13.92%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	74,800.00	0.11%	28,120.00	0.04%	166.00%
其他应收款	264,215.99	0.38%	1,206,319.99	1.69%	-78.10%
交易性金融资产	12,776,014.66	18.49%	12,473,046.00	17.48%	2.43%
其他流动资产	11,000,000.00	15.92%	15,000,000.00	21.02%	-26.67%
递延所得税资产	257,267.25	0.37%	247,928.99	0.35%	3.77%
应付账款	17,669,602.39	25.57%	17,687,146.12	24.79%	-0.10%
应付职工薪酬	1,016,307.00	1.47%	1,037,694.00	1.45%	-2.06%
应交税费	2,173,620.69	3.15%	2,697,126.06	3.78%	-19.41%
其他应付款	32,515.44	0.05%	394,373.44	0.55%	-91.76%
其他流动负债			1,000,000.00	1.40%	
一年内到期的非流动负债	155,534.05	0.23%			
资产总计	69,097,658.74	100%	71,359,360.89	100%	-3.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额为 7,265,530.68 元，主要原因是报告期内公司购买理财产品减少，本期部分客户采用季度结算，提前回款，期末货币资金余额增加 3,066,563.26 元；

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		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	38,627,787.13	-	41,288,716.75	-	-6.44%
营业成本	25,943,594.99	67.16%	26,612,712.07	64.46%	-2.51%
毛利率	32.84%	-	35.54%	-	-
销售费用	630,132.93	1.63%	662,397.97	1.60%	-4.87%
管理费用	2,132,303.19	5.52%	2,767,503.68	6.70%	-22.95%
研发费用	2,067,595.84	5.35%	2,221,292.07	5.38%	-6.92%
财务费用	1,242.45	0.00%	-22,276.93	-0.05%	
信用减值损失	-449,011.94	-1.16%	-164,067.87	-0.40%	
资产减值损失	-				
其他收益	-				
投资收益	454,875.09	1.18%	739,523.60	1.79%	-38.49%
公允价值变动收益	302,968.66	0.78%	473,046.00	1.15%	-35.95%
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	7,920,735.10	20.51%	9,810,314.53	23.76%	-19.26%
营业外收入	22,071.49	0.06%	51,262.37	0.12%	-56.94%
营业外支出	95,841.00	0.25%			
净利润	6,887,587.20	17.83%	8,611,406.06	20.86%	-20.02%

项目重大变动原因：**1、投资收益**

报告期内，公司投资收益为 454,875.09 元，较上年同期减少 284,648.51 元，减幅为 38.49%，主要原因为银行理财产品收益较往期整体有所下降，公司购买理财产品较上年同期有所减少。

2、公允价值变动收益

报告期内，公司公允价值变动收益为 302,968.66，主要原因为公司购入的非保本浮动收益类理财产品收益下降导致期末交易性金融资产公允价值减少。

3、营业收入与营业成本：报告期内，公司当期收入受国际油价等客观因素影响较小，较为稳定，较上年同期减少 2,660,929.62 元，营业收入有所减少，导致营业成本也相应减少，较上年同期减少 669,117.08 元；

4、营业利润与净利润：报告期内，公司当期营业收入有所减少，营业利润减少 1,889,579.43 元，净利润减少 1,723,818.86 元。

(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	38,627,787.13	41,288,716.75	-6.44%
其他业务收入	-		
主营业务成本	25,943,594.99	26,612,712.07	-2.51%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
油田增产增注	9,664,577.55	6,619,513.25	31.51%	42.74%	45.03%	-1.08%
油田调驱调剖	781,516.62	668,947.68	14.40%	25.82%	19.31%	4.67%
油井堵水项目	1,169,307.97	795,986.89	31.93%	-46.16%	-45.00%	-1.44%
控水解堵项目	2,952,169.93	2,328,542.52	21.12%	-17.38%	-10.88%	-5.76%
油水井维护措施	21,750,192.42	12,794,426.43	41.18%	-22.74%	-24.07%	1.04%
长庆化工技术服务	2,310,022.64	2,093,356.94	9.38%			

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
延安	4,258,997.07	3,044,753.00	28.51%	6.60%	11.99%	-3.44%
定边	10,308,575.00	7,368,237.34	28.52%	12.76%	13.95%	0.75%
靖边	21,750,192.42	12,794,426.43	41.18%	-22.74%	-24.07%	1.04%
庆阳	2,310,022.64	2,093,356.94	9.38%			

收入构成变动的原因：

1、按产品类别分析变动原因

报告期内，公司营业收入为 38,627,787.13 元，较上年同期减少 2,660,929.62 元，减幅为 6.44%，收入构成变动主要原因是：2022 年公司收入受疫情因素、国际油价等客观原因影响有所下降，淘汰部分毛利率低的项目，新增投入 1 个新的项目，公司整体毛利率下降。现具体分析如下：

（1）由于调剖项目近几年招投标要求“甲供料”，所以油田调驱调剖项目毛利率逐年下降，2022 年公司放弃了部分毛利率过低的调剖项目招投标工作。

（2）油田增产增注项目属于传统项目，利润较稳定，2022 年公司加大传统酸化项目的推广，收入增长

较快，但是原材料受疫情等客观因素价格上涨导致成本有所增加，毛利率有所下降。

(3) 公司 2021 年新投入的 2 个项目，分别是：油井堵水项目，控水解堵项目，新项目在成本结构方面较老项目有所变化，客户对于新项目所带来的稳油，增油效果较为满意，在原有基础上又提出更高要求，技术研发部进一步加大前期研发成本，毛利率有所下降。

(4) 公司 2022 年新投入的 1 个项目：长庆化工技术服务，新项目投入较大人工成本，毛利率较低。

2、按区域分类分析变动原因

报告期内，公司定边项目组传统项目油田增产增注工作量增加，故定边项目组收入增长速度较明显；公司当期针对靖边项目组油水井维护措施投标量减少，靖边地区收入有所下降。

(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	中国石油长庆油田分公司	35,887,876.42	92.91%	
2	西安长庆化工集团有限公司	2,310,022.64	5.98%	
3	西安川秦石油科技有限公司	429,888.07	1.11%	
4				
5				
合计		38,627,787.13	100%	-

(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	靖边县卓能商贸有限公司	1,906,350.00	8.65%	否
2	靖边县汇辽商贸有限公司	1,875,541.00	8.51%	否
3	银川裕顺康科贸有限公司	1,738,000.00	7.89%	否
4	濮阳市中原石油华苑化工有限公司	1,526,200.00	6.93%	否
5	靖边县大路沟加油站	1,292,160.51	5.87%	否
合计		8,338,251.51	37.85%	-

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	7,475,133.42	2,887,690.86	158.86%
投资活动产生的现金流量净额	3,808,744.13	4,389,523.60	-13.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,217,314.29	-8,750,000.00	

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,475,133.42 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 2,887,690.86 元，本期经营活动现金流量净额增加，主要原因是（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 1,715,962.58 元（2）由于公司和供应商为长期合作关系，付款周期推迟，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 1,857,826.43 元；上述两项结合其他经营活动现金流量增减，导

致本期经营活动净现金流量增加 4,587,442.56 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 3,808,744.13 元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为 4,389,523.6 元，主要原因为报告期内公司利用闲置资金赎回及新购买理财产品，净流入减少 1,000,000.00 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 703,869.04 元。报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 8,217,314.29 元，较上年同期增加流出 532,685.71 元，原因为分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 700,000.00 元。

公司当期经营活动产生现金流量金额为 7,475,133.42 元，当期净利润为 6,887,587.2 元，差异原因为：(1)本期应收账款增加，导致经营性应收款项增加 3,343,789.50 元；(2)公司当期经营性应付款项增加 2,316,751.17 元；导致当期经营活动现金流量增加，当期经营活动现金流量净额大于当期净利润。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	23,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

(1) 长庆油田油气勘探开发为长庆油田技术服务行业发展提供良好的市场基础

由于长庆油田属于按新油田体制组建的，未设置整建制的油田服务队伍，除油气田勘探开采核心业务外，辅助业务更多以市场化原则对外公开招标。

长庆油田加速扩张在陕北的石油勘探开发，受限自身设备、技术、队伍人员因素，长庆油田鼓励当地民营资本参与油田服务，带动当地民营经济发展。长庆油田油气勘探开发为长庆油田技术服务行业

发展提供良好的市场基础，同时降低了长庆油田自身投资支出，实现了长庆油田和油服企业的双赢。

(2) 长庆油田“新井提产、老井稳产、措施增产”的油气稳产上产策略，将为长庆油田技术服务行业带来较大的市场增量

长庆油田在完成 5000 万吨的骨架工程后，油田从油气产量快速攀升的发展阶段，转变为更加重视质量效益的持续稳产阶段。随着勘探开发程度的不断深入，资源品位持续下降，油气开发精细化水平和技术创新能力需要进一步提高；国内石油能源需求日益增长，国家能源对外依存度升高，保储量增长、保油气稳产任务日益加剧；石油天然气属不可再生资源，保证能源的长效开发，提高能效利用，需重视老井稳增稳产和提高采收率。

在国际国内政治经济环境变革下，长庆油田在加快勘探、多拿储量、多找油气富集区的同时，突出发展方式的转变，适时提出。随着勘探开发程度的不断深入，资源品位持续下降，油气开发精细化水平和技术创新能力需要进一步提高；国内石油能源

(3) 技术优势

公司为技术服务型油服企业，主要特长业务是油田增产增注技术设计和施工管理，是油田稳产增产，提高采收率业务中最具技术含量的核心业务，其技术服务业务主要集中在开采难度极高的中国最大油气田长庆油田。公司主要提供油气田增产增注的设计和施工，提高能源利用效率等石化节能技术服务。公司具备油田能效管理的服务能力，可以对油田增产挖潜提供全套技术解决方案。公司的技术亮点在于帮助石油石化企业节能挖潜，恢复正常生产，提高原油采出效率，减少污染排放，核心优势是公司拥有一套较完整的适用于较为复杂的油气田油气增产专有技术，特别是低产，低效，低渗油田的油藏改造，这对于资源需求旺盛，油气品位不高，且油田资源稀缺的我国，这项工作是一项有长期的需求，而且极有挑战性，具有较高的技术壁垒和技术门槛。

目前，公司已经形成 20 多项自主核心技术，部分已申请或正在积极申请专利，其余以商业秘密的形式进行保护。2007 年以来，公司凭借较强的新技术研发优势和持续改进能力，在油田采油技术服务领域，为油气田稳产、增产提供更加优质服务。

(4) 公司能够凭借自身技术优势和行业经验维持现有客户正常业务，客户稳定性强且客户粘性程度高

长庆油田地处陕甘宁盆地，从地质特点分析，其为致密性油气藏，具有低压、低渗、低丰度等先天缺陷，其地质条件在国内油田中绝无仅有，属世界级开发难题，最大的瓶颈是能力，在油田采油技术服务领域，为油气田稳产、增产提供更加优质服务。有挑战性，具有较高的技术壁垒和技术门槛。理的服务少的增效通道。同时，长庆油田已开发的油区部分已进入高含水阶段。为保证绝长庆油田实现有效益、有质量、可持续发展，提高老油田产能，进行老区块潜能改造，提高采出程度而提供的新工艺新技术，需要油田技术服务企业持续服务。

(5) 公司营业收入稳定

公司凭借较强的技术优势和服务优势，赢得较高的客户满意度，公司在长庆油田相关油服领域市场占有率稳居前列，收入及业绩保持平稳。

（6）公司资产负债率较低，偿债能力强

由于公司管理层践行稳健的发展态度，发展资金主要依靠自身积累或股东投入；同时公司定位为技术服务型轻资产企业，为劳动密集型、技术密集型企业，固定资产投资相对较小；另外公司客户长庆油田信用较好、回款率高，流动资金比较充裕，未通过债权融资，报告期内资产负债率较低，不存在较大偿债风险。

综合以上分析，公司具备持续经营能力，且发展潜力巨大，尚不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-010	对外投资	定期理财	16,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年年度股东大会审议公司拟使用最高不超过人民币 2,000.00 万元的自有闲置资金购买保本型或其它低风险、流动性强短期银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，投资期限自本议案获得股东大会审批通过之日起一年内有效。公司在确保日常经营活动所需资金的前提下，利用自有闲置资

金进行低风险投资理财，不影响公司正常的经营资金周转需要，不影响主营业务的发展。合理适度投资理财产品，可以提高资金的使用效率，为公司获取一定的投资收益，为公司股东谋取更好的回报。

(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25日		挂牌	同业竞争承诺	明确表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月25日		挂牌	规范资金往来承诺	承诺其本人及本人控制的其他企业自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用靖瑞能源之资金，也不要求靖瑞能源为本人及本人控制的其他企业违规提供担保；且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人及本人控制的其他企业与靖瑞能源发生除正常业务外的一切资金往来。	正在履行中
董监高	2016年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	明确表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	8,750,000	25%	0	8,750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	25%	0	8,750,000	25%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,250,000	75%	0	26,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	75%	0	26,250,000	75%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜庆	17,850,000	0	17,850,000	51.00%	13,387,500	4,462,500	0	0

2	沈曦	17,150,000	0	17,150,000	49.00%	12,862,500	4,287,500	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	26,250,000	8,750,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：姜庆和沈曦为叔嫂关系。									

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：

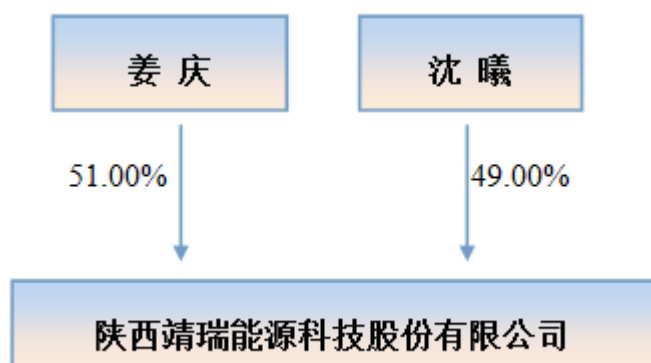
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

姜庆持有公司股份数量为 17,850,000 股，占公司股份数量的 51.00%，为公司控股股东。姜庆，董事长、法定代表人，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。1991 年 6 月，毕业于中原油田职业技术学校；1991 年 7 月至 2007 年 3 月，在中国石油化工股份有限公司中原油田分公司任项目经理；2007 年 4 月，创立陕西靖瑞石油工程有限公司，历任执行董事、总经理、法定代表人；股份公司成立后，任公司董事长、法定代表人，任期三年。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股权结构的具体情况如下：



有限公司阶段，姜庆担任公司执行董事、总经理、法定代表人，沈曦任监事；股份公司成立后，姜庆担任公司董事长、总经理、法定代表人，沈曦担任公司监事会主席。姜庆、沈曦合计持有公司100.00%比例股份，两人通过股东大会对公司的经营方针及决策具有实质影响，通过提名董事人选对董事会决议

及管理层人员的任免亦产生重要影响。

2016 年 5 月 25 日，姜庆、沈曦签署了一致行动人协议，双方同意，在处理有关公司经营发展，且根据公司法及《公司章程》需要由公司股东大会作出决议的事项，均采取一致行动，两人为一致行动协议人。因此认定姜庆、沈曦为公司实际控制人。

姜庆，董事长、总经理，简历详见本节、三、（一）控股股东情况。

沈曦，监事会主席，女，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1993 年 6 月，毕业于河南大学；1993 年 7 月至 2002 年 6 月，在中原油田六中任教师；2002 年 7 月至 2007 年 3 月，在中国石油化工股份有限公司中原油田分公司教育培训中心任教师；2007 年 4 月至 2016 年 7 月，在陕西靖瑞石油工程有限公司任监事；股份公司成立后，任公司监事会主席，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	2.300000	0	0
合计	2.300000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用**(二) 权益分派预案**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.000000	0	0

十、 特别表决权安排情况☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
姜庆	董事长、总经理	男	否	1972 年 12 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
李先清	董事	男	否	1960 年 8 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
沈曦	监事会主席	女	否	1971 年 8 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
郑阳	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1986 年 2 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
唐冬冬	董事	男	否	1987 年 9 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
焦泾川	董事	男	否	1983 年 11 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
师涛	监事	男	否	1986 年 3 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
赵超	监事	男	否	1989 年 3 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人之一姜庆担任公司董事长，实际控制人之一沈曦担任监事会主席，沈曦和姜庆系叔嫂关系。此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书为同一人。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5			5

财务人员	2			2
销售人员	2			2
生产人员	25			25
技术人员	15			15
员工总计	49			49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	20	20
专科	9	9
专科以下	15	15
员工总计	49	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善法人治理结构，制定了较完善的公司治理制度，建立了股东大会、董事会、监事会的三会制度，确保公司能有效的决策、执行和监督。结合公司自身情况，先后制定了《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》以及《投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理办法》等治理细则，并落实建立《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《投资者关系管理办法》、《重大信息内部报告制度》等内部控制制度。建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司一直秉承《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权，随着管理层规范意识的不断提高，公司治理机制将进一步完善，充分保障所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020 年 4 月公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则对公司章程、三会议事规则等制度进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

在报告期内，公司股东大会均由董事会召集，会议提前通知全体董事和监事。股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司三会的召集、召开、表决程序符合法

律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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了信息披露等制度，执行情况良好。

2017 年 4 月 5 日召开的公司第一届董事会第五次会议审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，相关人员一直严格遵守该项管理制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	中喜财审 2023S01224 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马春侠	胡晓超		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

中喜财审2023S01224号

陕西靖瑞能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西靖瑞能源科技股份有限公司（以下简称“靖瑞能源”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了靖瑞能源2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于靖瑞能源，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

靖瑞能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2022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

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，管理层负责评估靖瑞能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算靖瑞能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督靖瑞能源的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对靖瑞能源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靖瑞能源不能持续经营。

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

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马春侠

中国 北京

中国注册会计师：胡晓超

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	7,265,530.68	4,198,967.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	12,776,014.66	12,473,046.00
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	475,000.00	1,800,668.80
应收账款	五、注释 4	29,338,134.87	28,675,139.31
应收款项融资			
预付款项	五、注释 5	74,800.00	28,120.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	264,215.99	1,206,319.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、注释 7	11,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		61,193,696.20	63,382,261.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、注释 8	4,900,000.00	4,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 9	2,435,351.96	2,829,170.38
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、注释 10	311,343.33	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 11	257,267.25	247,928.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,903,962.54	7,977,099.37
资产总计		69,097,658.74	71,359,360.89
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 12	17,669,602.39	17,687,146.12
预收款项			
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、注释 13	1,016,307.00	1,037,694.00
应交税费	五、注释 14	2,173,620.69	2,697,126.06
其他应付款	五、注释 15	32,515.44	394,373.44
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	五、注释 16	155,534.05	
其他流动负债	五、注释 17	500,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		21,547,579.57	22,816,339.62
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	五、注释 18	163,148.17	
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	五、注释 11	391,466.69	385,144.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		554,614.86	385,144.16
负债合计		22,102,194.43	23,201,483.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 19	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 20	633.18	633.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 21	4,515,453.13	3,826,694.41
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 22	7,479,378.00	9,330,549.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,995,464.31	48,157,877.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,995,464.31	48,157,877.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,097,658.74	71,359,360.89

法定代表人：姜庆

主管会计工作负责人：郑阳

会计机构负责人：郑阳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		38,627,787.13	41,288,716.75
其中：营业收入	五、注释 23	38,627,787.13	41,288,716.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,015,883.84	32,526,903.95
其中：营业成本	五、注释 23	25,943,594.99	26,612,712.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 24	241,014.44	285,275.09
销售费用	五、注释 25	630,132.93	662,397.97
管理费用	五、注释 26	2,132,303.19	2,767,503.68
研发费用	五、注释 27	2,067,595.84	2,221,292.07
财务费用	五、注释 28	1,242.45	-22,276.93
其中：利息费用			
利息收入	五、注释 28	23,357.75	27,928.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 29	454,875.09	739,523.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、注释 30	302,968.66	473,046.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 31	-449,011.94	-164,067.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,920,735.10	9,810,314.53
加：营业外收入	五、注释 32	22,071.49	51,262.37
减：营业外支出	五、注释 33	95,841.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,846,965.59	9,861,576.90
减：所得税费用	五、注释 34	959,378.39	1,250,170.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,887,587.20	8,611,406.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,887,587.20	8,611,406.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,887,587.20	8,611,406.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,887,587.20	8,611,406.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.22

法定代表人：姜庆

主管会计工作负责人：郑阳

会计机构负责人：郑阳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		40,954,157.33	39,238,194.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	45,429.24	79,190.80
经营活动现金流入小计		40,999,586.57	39,317,385.55
购买商品、接受劳务支付的现金		21,543,431.58	23,401,258.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,580,780.28	5,198,412.28
支付的各项税费		3,649,811.88	3,733,734.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	2,750,429.41	4,096,289.76
经营活动现金流出小计		33,524,453.15	36,429,694.69
经营活动产生的现金流量净额	五、注释 36	7,475,133.42	2,887,690.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		454,875.09	739,523.60
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		27,454,875.09	28,739,523.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,130.96	1,350,000.00
投资支付的现金		23,000,000.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,646,130.96	24,350,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,808,744.13	4,389,523.60
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,050,000.00	8,750,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 35	167,314.29	
筹资活动现金流出小计		8,217,314.29	8,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,217,314.29	-8,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 32	3,066,563.26	-1,472,785.54
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 32	4,198,967.42	5,671,752.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 32	7,265,530.68	4,198,967.42

法定代表人：姜庆

主管会计工作负责人：郑阳

会计机构负责人：郑阳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	35,000,000.00				633.18				3,826,694.41		9,330,549.52	48,157,877.11
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	35,000,000.00				633.18				3,826,694.41		9,330,549.52	48,157,877.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									688,758.72		-1,851,171.52	-1,162,412.80
（一）综合收益总额											6,887,587.20	6,887,587.20
（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									688,758.72		-8,738,758.72		-8,050,000.00
1. 提取盈余公积									688,758.72		-688,758.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,050,000.00		-8,050,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				633.18				4,515,453.13		7,479,378.00		46,995,464.31

项目	2021 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	35,000,000.00				633.18				2,965,553.80		10,330,284.07		48,296,471.05
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	35,000,000.00				633.18				2,965,553.80		10,330,284.07		48,296,471.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									861,140.61		-999,734.55		-138,593.94
（一）综合收益总额											8,611,406.06		8,611,406.06
（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									861,140.61		-9,611,140.61		-8,750,000.00
1．提取盈余公积									861,140.61		-861,140.61		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,750,000.00		-8,750,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				633.18				3,826,694.41		9,330,549.52		48,157,877.11

法定代表人：姜庆

主管会计工作负责人：郑阳

会计机构负责人：郑阳

三、 财务报表附注

陕西靖瑞能源科技股份有限公司 财务报表附注 2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

陕西靖瑞能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为陕西靖瑞石油工程有限公司，于 2007 年 04 月 06 日由姜庆、沈曦共同设立。2016 年 8 月 11 日，以经审计的截至 2016 年 5 月 31 日的账面净资产为基础，整体改制更为股份公司，并经陕西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：916100007979454654。公司总部位于陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室，于 2017 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,500.00 万股，注册资本为 3,500.00 万元，注册地址：陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室。实际控制人为姜庆和沈曦。

经营范围：石油天然气勘探开发技术；石油钻井工程、录井、修井、试油、试气、压裂、酸化、调剖、堵水及定向井工程技术服务；采油技术服务（开采除外），测井（不含射孔）、动态监测、油田新产品、新技术的开发及应用；油（气）田井下作业工程、石油配套工程施工；石油井筒封固性检测，井筒套损、套漏的高压封堵；管线在线检测、腐蚀检测；二氧化碳利用与封存技术服务，氮气利用与封堵技术服务，水处理技术服务，环保工程；新能源技术开发应用；储能装备和材料、清洁能源设备开发利用；电气设备安装；管道容器清洗防腐保温工程的设计及施工；环保节能产品、能源互联网、石油钻采设备、井下工具及配件、油田助剂和化工产品生产销售（易制毒、危险、监控化学品除外）、建筑材料、办公用品、机械设备租赁；招标采购；国际化仓储（危险品除外）与物流业务；计算机软硬件开发、销售及维护；人工智能科技、技术服务、技术开发；仪器仪表；电子商务技术服务、咨询、培训；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄、逾期账龄、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方关系	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
应收款项融资——银行承兑汇票组合	票据类型	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
应收款项融资——商业承兑汇票组合		
其他应收款——应收关联方及备用金、保证金及押金、暂付款组合	款项性质	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
其他应收款——其他应收款组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	60%
5年以上	100%

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（六）金融工具。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括处在生产过程中的生产成本、以备耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

运输设备	5	5	19.00
------	---	---	-------

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司提供油气勘探技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履

约进度能够合理确定为止。

（十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，

对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的编号为 GR202061000095 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条规定，本年减按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,197.46	16,643.01
银行存款	7,247,333.22	4,182,324.41
其他货币资金		
合 计	7,265,530.68	4,198,967.42
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	12,776,014.66	12,473,046.00
其中：衍生金融资产	12,776,014.66	12,473,046.00
合计	12,776,014.66	12,473,046.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
其中：商业承兑汇票	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,895,440.84	100.00	94,772.04	5.00	1,800,668.80
其中：商业承兑汇票	1,895,440.84	100.00	94,772.04	5.00	1,800,668.80
合 计	1,895,440.84	100.00	94,772.04	5.00	1,800,668.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	500,000.00	25,000.00	5.00
小计	500,000.00	25,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇								
商业承兑汇	94,772.04				69,772.04			25,000.00
小 计	94,772.04				69,772.04			25,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		500,000.00
小 计		500,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,028,249.84	100.00	1,690,114.97	5.45	29,338,134.87
合 计	31,028,249.84	100.00	1,690,114.97	5.45	29,338,134.87

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,233,227.18	100.00	1,558,087.87	5.15	28,675,139.31
合 计	30,233,227.18	100.00	1,558,087.87	5.15	28,675,139.31

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,363,528.02	1,418,176.40	5.00
1-2 年	2,653,789.05	265,378.91	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	10,932.77	6,559.66	60.00
5 年以上			
小 计	31,028,249.84	1,690,114.97	5.45

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,558,087.87	518,783.98				386,756.88		1,690,114.97
小 计	1,558,087.87	518,783.98				386,756.88		1,690,114.97

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
中国石油长庆油田分公司第四采油厂	质保金	334,469.00	无法收回	否
中国石油长庆油田分公司第十一采油厂	质保金	16,587.88	无法收回	否
中国石油长庆油田分公司第十二采油厂	质保金	35,700.00	无法收回	否
小 计		386,756.88		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油长庆油田分公司第四采油厂	9,643,349.70	31.08	482,167.49
中国石油长庆油田分公司第五采油厂	5,707,801.43	18.40	305,846.04

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

中国石油长庆油田分公司第八采油厂	4,483,012.15	14.45	225,580.92
中国石油长庆油田分公司第三采油厂	4,264,210.28	13.74	213,210.51
中国石油长庆油田分公司第一采油厂	2,326,639.58	7.50	116,331.98
小 计	26,425,013.14	85.17	1,343,136.94

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 85.17%。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	48,800.00	65.24	28,120.00	100.00
1-2 年	26,000.00	34.76		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	74,800.00	100.00	28,120.00	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
西安永兴泰和工程管理咨询有限公司	26,000.00	34.76
甘肃博大鸿检测技术有限公司	32,300.00	43.18
建湖县景嘉机械厂	16,500.00	22.06
小 计	74,800.00	100.00

期末余额前 5 名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为 100%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	264,215.99	100.00			264,215.99
合 计	264,215.99	100.00			264,215.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,206,319.99	100.00			1,206,319.99

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

合 计	1,206,319.99	100.00			1,206,319.99
-----	--------------	--------	--	--	--------------

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	201,935.99
1-2 年	
2-3 年	62,280.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合 计	264,215.99

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	240,280.00	62,280.00
充值卡	17,775.99	253,567.84
暂垫款项	6,160.00	890,472.15
合 计	264,215.99	1,206,319.99

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国石油物资公司	保证金	100,000.00	1 年以内	37.85	
陕西邦希化工有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	26.49	
定边县人力资源和社会保障局工资保证金专户	押金	60,000.00	2-3 年	22.71	
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	充值卡	17,775.99	1 年以内	6.73	
亿诚建设项目管理有限公司延安分公司	保证金	8,000.00	1 年以内	3.03	
小计		255,775.99		96.81	

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.81%

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
银行理财产品	11,000,000.00		11,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
-----	-----	-----	--------	-------------------------

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

				金额	原因
权益工具投资-非上市公司股权-西安安森智能仪器股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			
小 计	4,900,000.00	4,900,000.00			

9. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值				
期初数	5,190,403.76	3,746,863.42	612,245.28	9,549,512.46
本期增加金额	577,840.69			577,840.69
1) 购置	577,840.69			577,840.69
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	5,768,244.45	3,746,863.42	612,245.28	10,127,353.15
累计折旧				
期初数	2,798,137.39	3,340,571.67	581,633.02	6,720,342.08
本期增加金额	839,611.44	132,047.67		971,659.11
1) 计提	839,611.44	132,047.67		971,659.11
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	3,637,748.83	3,472,619.34	581,633.02	7,692,001.19
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,130,495.62	274,244.08	30,612.26	2,435,351.96
期初账面价值	2,392,266.37	406,291.75	30,612.26	2,829,170.38

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
期初数		

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

本期增加金额	467,015.00	467,015.00
其中：租入	467,015.00	467,015.00
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	467,015.00	467,015.00
二、累计折旧		
期初数		
本期增加金额	155,671.67	155,671.67
其中：计提	155,671.67	155,671.67
本期减少金额		
其中：处置		
期末数	155,671.67	155,671.67
三、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
四、账面价值		
期末账面价值	311,343.33	311,343.33
期初账面价值		

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,715,114.97	257,267.25	1,652,859.91	247,928.99
合 计	1,715,114.97	257,267.25	1,652,859.91	247,928.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性扣除的固定资产	1,833,763.26	275,064.49	2,094,581.70	314,187.26
公允价值变动收益	776,014.66	116,402.20	473,046.00	70,956.90
合 计	2,609,777.92	391,466.69	2,567,627.70	385,144.16

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	17,669,602.39	17,687,146.12
合 计	17,669,602.39	17,687,146.12

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
濮阳市中原石油华苑化工有限公司	591,911.32	合同未执行完成
靖边县子雄实业有限公司	454,000.00	合同未执行完成
定边县鸿泽工贸有限责任公司	200,000.00	合同未执行完成
靖边县亿能实业有限公司	566,286.00	合同未执行完成
靖边县辽河金达试油钻采配件门市部	203,060.01	合同未执行完成
小 计	2,015,257.33	

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,037,694.00	5,090,058.47	5,111,445.47	1,016,307.00
离职后福利—设定提存计划		447,947.81	447,947.81	
合 计	1,037,694.00	5,538,006.28	5,559,393.28	1,016,307.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,037,694.00	4,602,581.64	4,623,968.64	1,016,307.00
职工福利费		70,921.39	70,921.39	-
社会保险费		279,275.44	279,275.44	
其中：医疗保险费		257,048.40	257,048.40	
工伤保险费		22,227.04	22,227.04	
生育保险费				
住房公积金		137,280.00	137,280.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	1,037,694.00	5,090,058.47	5,111,445.47	1,016,307.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		434,762.25	434,762.25	
失业保险费		13,185.56	13,185.56	
小 计		447,947.81	447,947.81	

14. 应交税费

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

项 目	期末数	期初数
增值税	1,077,080.51	1,453,830.46
企业所得税	962,394.12	1,062,678.30
个人所得税		151.44
城市维护建设税	75,655.73	101,768.13
教育费附加	32,423.88	43,614.92
地方教育费附加	21,615.92	29,076.61
印花税	4,450.53	6,006.20
合 计	2,173,620.69	2,697,126.06

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
报销款及项目费用	32,515.44	394,373.44
合 计	32,515.44	394,373.44

(2) 公司期末无账龄 1 年以上的其他应付款。

16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	155,534.05	
合 计	155,534.05	

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的商业承兑汇票	500,000.00	1,000,000.00
合 计	500,000.00	1,000,000.00

18. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	334,628.58	
减：未确认融资费用	15,946.36	
小计	318,682.22	
减：一年内到期的租赁负债	155,534.05	
合 计	163,148.17	

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

20. 资本公积

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	633.18			633.18
合 计	633.18			633.18

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,826,694.41	688,758.72		4,515,453.13
合 计	3,826,694.41	688,758.72		4,515,453.13

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,330,549.52	10,330,284.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,330,549.52	10,330,284.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,887,587.20	8,611,406.06
减：提取法定盈余公积	688,758.72	861,140.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,050,000.00	8,750,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,479,378.00	9,330,549.52

23. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,627,787.13	25,943,594.99	41,288,716.75	26,612,712.07
其他业务收入				
合 计	38,627,787.13	25,943,594.99	41,288,716.75	26,612,712.07

24. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	134,873.56	158,843.86
教育费附加	57,802.94	68,107.47
地方教育费附加	38,535.29	45,404.97
水利建设基金		367.69
印花税	9,802.65	12,551.10
合 计	241,014.44	285,275.09

25. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	111,831.00	110,200.00

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

招待费	99,959.80	257,613.00
差旅及办公费	7,953.03	32,593.17
招标费	280,136.71	139,998.97
标书装订费	12,973.72	18,016.10
交通费	16,820.12	17,483.59
结算费	21,897.00	17,150.03
培训服务费	78,561.55	60,329.07
保险费		9,014.04
合 计	630,132.93	662,397.97

26. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,417,410.57	1,444,075.28
折旧	143,127.08	256,873.56
办公费	84,460.62	93,363.51
交通差旅费	15,840.71	21,378.68
业务招待费	27,325.00	89,548.00
咨询服务费	404,226.77	674,716.80
租赁费		151,477.32
其他	39,912.44	36,070.53
合 计	2,132,303.19	2,767,503.68

27. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	1,385,851.29	1,678,240.28
人工费	400,308.00	405,356.00
间接费	281,436.55	137,695.79
合 计	2,067,595.84	2,221,292.07

28. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	23,357.75	27,928.43
加：手续费	5,618.69	5,651.50
加：其他	18,981.51	
合 计	1,242.45	-22,276.93

29. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	454,875.09	739,523.60

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

合 计	454,875.09	739,523.60
-----	------------	------------

30. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	302,968.66	473,046.00
合 计	302,968.66	473,046.00

31. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-449,011.94	-164,067.87
合 计	-449,011.94	-164,067.87

32. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	22,071.49	51,262.37	22,071.49
合 计	22,071.49	51,262.37	22,071.49

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五 37 政府补助之说明。

33. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金、罚款等	95,841.00		95,841.00
合 计	95,841.00		95,841.00

34. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	962,394.12	1,126,718.54
递延所得税费用	-3,015.73	123,452.30
合 计	959,378.39	1,250,170.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,846,965.59	9,861,576.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,177,044.84	1,479,236.54
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	80,026.76	20,829.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发支出加计扣除的所得税影响	-297,693.21	-249,895.36
所得税费用	959,378.39	1,250,170.84

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	23,357.75	27,928.43
政府补助收入	22,071.49	51,262.37
合 计	45,429.24	79,190.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	2,750,429.41	3,582,212.56
代垫款项		514,077.20
合 计	2,750,429.41	4,096,289.76

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
新租赁准则下支付的房屋租金	167,314.29	
合计	167,314.29	

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,887,587.20	8,611,406.06
加: 信用减值准备	449,011.94	164,067.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,659.11	1,089,811.92
使用权资产折旧	155,671.67	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-302,968.66	-473,046.00
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-454,875.09	-739,523.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,338.26	-24,610.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,322.53	148,062.48
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	652,156.40	-2,691,633.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-880,093.42	-3,196,844.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,475,133.42	2,887,690.86

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

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	7,265,530.68	4,198,967.42
减: 现金的期初余额	4,198,967.42	5,671,752.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,066,563.26	-1,472,785.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,265,530.68	4,198,967.42
其中: 库存现金	18,197.46	16,643.01
可随时用于支付的银行存款	7,247,333.22	4,182,324.41
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,265,530.68	4,198,967.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,000,000.00	1,000,000.00
其中: 支付货款	1,000,000.00	1,000,000.00

37. 政府补助

(1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
西安经济技术开发区社会保障基金管理中心稳岗补贴补助款	19,248.60	营业外收入	
个人所得税手续费返还	2,822.89	营业外收入	
小 计	22,071.49		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司由姜庆、沈曦共同控制。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜武	股东配偶
西安树坤环保科技有限公司	股东配偶控制
郑阳	董事、财务总监、董事会秘书
焦泾川	董事
李先清	董事
唐冬冬	董事
师涛	监事
赵超	监事

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
姜武	房产	48,000.00	48,000.00
沈曦	房产	126,000.00	126,000.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司截至 2022 年 12 月 31 日未分配利润为 7,479,378.00 元。根据本公司第三届第二次董事会决议，公司权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次利润分配还需股东大会审核通过，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

九、其他重要事项

2021 年 11 月 12 日，本公司与西安树坤环保科技有限公司（以下检查“树坤环保”）共同设立陕西庆瑞能源发展有限公司（以下简称“庆瑞能源”）。庆瑞能源注册资本 3,998 万元，其中：树坤环保认缴出资 2,799 万元，占比 70.01%；本公司认缴出资总额为 1,199 万元，占比 29.99%。截至 2022 年 12 月 31 日，双方均尚未实际出资，庆瑞能源尚未实际经营。公司董事姜庆系树坤环保法定代表人姜武的弟弟。

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
2022 年年度报告

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,071.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	454,875.09	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	302,968.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,841.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	684,074.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	102,611.14	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	581,463.10	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.68	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.18	0.18

陕西靖瑞能源科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 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：

公司办公室会议室

陕西靖瑞能源科技股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十七日