



奥凯立

NEEQ : 430226

北京奥凯立科技发展股份有限公司

Beijing Oilchemleader Science Technic Development CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记



2023年1月1日，公司在全资子公司卫辉市化工有限公司成立油田化学新技术研究院，下设有钻采技术中心、固井技术中心、技术协同中心3个机构，主要负责研究市场和用户的潜在要求，制定技术研发中心中、长期规划，开发、研制新产品及新产品投产后的技术、工艺、质量的验证等工作。研究院的成立将推动企业核心技术的开发以及定向领域的关键产品研发，加大力度推动产业链优化，吸纳、培养更多的研究人才，帮助企业战略的实施落地，增强企业的核心竞争力，确保公司可持续健康发展。

参加印尼展会



2023年，公司提出“走出去、拓市场”的战略，以深入拓展海外市场为重点，扩大海外销售区域范围，产品销售以原来的单剂出口向体系推广转变，不断提高客户对公司产品的依赖性和信任度。

截至6月底，公司秉承将技术和产品带给海外客户的同时，真正贴近海外客户的需求，为海外用户提供满意服务的理念，先后组织到俄罗斯、哈萨克斯坦、沙特、阿联酋、乌兹别克斯坦、土库曼斯坦、印尼等国家进行市场调研及技术交流，参加了俄罗斯石油展、哈萨克石油展、印尼石油展、北京国际石油展等海内外石油展会，并且在哈萨克斯坦建立办事处长期驻扎，为海外市场的深入拓展奠定了一定的基础。

成立哈萨克斯坦办事处



2023上半年，全资子公司卫辉市化工有限公司“年产1万吨环保新材料（AMPS）项目”正式开工建设，预计9月份投产。建成后生产工艺技术达到国内现有先进工艺技术水平，不仅能够有效扩大公司内部油田降滤失剂、增粘剂等产品产能，也可在医疗、日化等行业应用推广，将为公司带来可观的经济效益。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人吴标飞、主管会计工作负责人卢彦丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭京坡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。



## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
公司、本公司	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
监事会	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司监事会
董事会	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司董事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
卫辉公司	指	公司全资子公司卫辉市化工有限公司
北京公司	指	北京奥凯立科技发展股份有限公司
黑龙江公司	指	公司控股子公司黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京奥凯立科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Oilchemleader Science Technic Development CO.,LTD -		
法定代表人	卢甲举	成立时间	2001年3月22日
控股股东	控股股东为（卢甲举）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢甲举），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	泥浆助剂、水泥浆助剂、采油助剂、酸化助剂及水处理剂的生产、销售及技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥凯立	证券代码	430226
挂牌时间	2013年7月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	76,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼，投资者沟通电话：021-33388745		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢彦丽	联系地址	北京市昌平区北七家镇TBD 云集中心2号楼11层
电话	010-81782384	电子邮箱	lyltbs@163.com
传真	010-81782384		
公司办公地址	北京市昌平区北七家镇TBD 云集中心2号楼11层	邮政编码	102209
公司网址	www.ocl.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101148026500487		
注册地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦60518室（昌平示范园）		
注册资本（元）	76,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

我公司为油田化学品研发、生产及技术服务于一体的高新技术企业，所处行业为 C2661 化学试剂和助剂制造，主要业务是为石油及天然气的开采提供开采辅助产品及技术服务。基于公司在油田化学品行业多年的研发、生产、销售服务经验和成熟的运作模式，通过向市场提供优质环保产品、开发长期稳定客户资源，从而扩大公司产品的市场占有率。公司自主品牌产品的销售模式主要为直接销售，面向中海油、中石油、中石化及国内其它需求商，对国外销售的产品以直接出口和间接出口两种形式。公司的盈利模式主要是通过自主的产品销售和技术服务实现业务收入，公司通过不断研发新产品，解决客户钻井过程中遇到的不同难题，并提供技术服务，形成研发、销售与技术服务相结合的盈利方式。

##### 1、研发模式

公司致力于油田化学品材料的应用与创新，目前公司的研发模式主要采用自主研发和合作研发两种方式，研发工作由技术中心负责，研发目标主要包括推进新产品的研发、已有产品的升级和生产工艺的革新。公司高级管理人员、研发及生产人员有着专业的技术和较为丰富的行业经验，组建了一支专业的研发团队，同时通过加强与高等院校的技术交流及合作来提升公司的研发水平，追求在行业细分领域的领先地位。新项目的研发，通常先由研发中心根据业务人员收集的客户使用反馈情况进行技术论证，对产品的社会需要、市场占有率、技术现状、发展趋势、资源效益结合日常收集的客户反馈等多个方面进行科学预测及经济性的分析论证，随后进行研发及试制，并按项目管理要求进行质检，质检通过后达到要求即可移交生产线投产。研发中心根据业务人员收集的客户使用反馈情况进行持续改进，从而不断增强公司的核心研发能力，为公司可持续发展提供强有力的保障。

##### 2、销售模式

公司的销售模式主要为直接销售，面向中海油、中石油、中石化及国内其它需求商，对国外销售的产品以直接出口和间接出口两种形式。

##### (1) 直接销售

公司产品和服务面向国内外各大油气田，主要有中石油各油田和大庆钻探、川庆钻探、西部钻探、渤海钻探、长城钻探等工程公司；中石化各油田和胜利、西南、中原、江汉、华北、华东等石油工程技术服务公司；中海油服塘沽、湛江、深圳、上海等各分公司；以及中东、南美、印尼、东欧、北非等国家和地区的海外石油公司市场。公司在国内外各区域设立多个办事处，且拥有一支稳定、高素质的人才队伍，对新老客户进行长期跟踪了解，解决客户提出的实际问题，从而扩大公司产品的市场占有率，通过直接销售高性价比产品获取收入、利润及现金流。

##### (2) “互联网+”平台销售

近两年公司利用阿里巴巴等互联网的方式设立了销售平台，配备有专门的人员，方便公司和客户进行线上沟通，并通过“线上接单，线下跟进”的方式，借由互联网推进外贸业务开展，初步建立了跨境电商销售模式。

##### 3、采购模式

采用以销售订单为导向，按需进行采购的模式，销售人员接到客户订单后进行采购申请以及生产安排，公司除保持日常生产经营所需的基本原材料外，库存备货较少。公司经过多年发展，与主要供应商之间形成了良好、稳定的合作关系，采购人员综合价格、质量、服务、付款方式、声誉、品牌、安全性以及供应能力等多方面进行严格筛选后，确定合格供应商。采购员采购货物时根据供应商名录向至少 3 家供应商询价，从中选定最合适的供应商进行下单，确保采购货物质优价优。

##### 4、生产模式

公司的各类材料细分品种较多，因此日常经营中通常采取“以销定产”的自主生产模式。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新认定：按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）要求，2020年7月1日，经北京市经济和信息化局评审公示，基于北京奥凯立科技发展股份有限公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于油田化学助剂系列产品，具有持续创新能力，顺利被认定为2020年度第一批北京市“专精特新”中小企业。</p> <p>高新技术企业认定：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2020年10月21日通过了北京市2020年度第二批高新技术企业认定，有效期三年，并于2023年6月继续申报了高新技术企业认定，申报材料已提交，等待获批。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,530,660.19	83,837,949.21	42.57%
毛利率%	39.10%	38.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,189,640.23	-3,898,427.65	284.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,299,665.75	-4,779,879.02	231.80%
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）	2.42%	-1.38%	-
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）	2.12%	-1.69%	-
基本每股收益	0.10	-0.06	266.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	512,136,834.71	442,913,915.19	15.63%
负债总计	209,892,331.07	147,599,181.25	42.20%



归属于挂牌公司股东的净资产	300,341,944.07	293,152,303.84	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.92	3.83	2.45%
资产负债率%（母公司）	21.45%	18.30%	-
资产负债率%（合并）	40.98%	33.32%	-
流动比率	1.66	2.17	-
利息保障倍数	5.09	8.35	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	31,422,884.70	4,397,877.72	614.50%
应收账款周转率	0.65	0.52	-
存货周转率	1.32	1.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.63%	0.23%	-
营业收入增长率%	42.57%	38.84%	-
净利润增长率%	264.67%	43.98%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	18,123,212.40	3.54%	21,620,411.75	4.88%	-16.18%
应收票据	37,615,480.14	7.34%	32,499,739.33	7.34%	15.74%
应收账款	163,784,756.25	31.98%	175,039,172.99	39.52%	-6.43%
预付款项	9,678,001.82	1.89%	5,081,215.87	1.15%	90.47%
其他应收款	14,369,367.49	2.81%	13,797,910.50	3.12%	4.14%
存货	63,928,561.05	12.48%	46,687,945.77	10.54%	36.93%
其他流动资产	3,235,327.48	0.63%	169,741.75	0.04%	1,806.03%
在建工程	68,820,624.62	13.44%	15,985,769.85	3.61%	330.51%
其他非流动资产	12,872,689.88	2.51%	7,743,852.80	1.75%	66.23%
短期借款	99,711,384.38	19.47%	58,099,320.70	13.12%	70.62%
应付账款	67,521,019.10	13.18%	55,058,365.68	12.43%	22.64%
合同负债	3,155,868.51	0.62%	1,045,585.78	0.24%	201.83%
应交税费	2,397,690.00	0.47%	8,591,628.12	1.94%	-72.09%
长期应付款	13,000,000.00	2.54%			-

项目重大变动原因：

货币资金的减少主要是在建工程投入资金较多。  
 预付款项的增加主要是预付给供应商的款项增加。  
 存货的增加主要是给客户生产的库存商品和已发货给客户尚未结算的发出商品增加所致。  
 其他流动资产主要是尚未抵扣的进项增值税。  
 在建工程的增加主要是投入AMPS项目和研究院的建设所致。  
 其他非流动资产的增加主要是预付的基建工程款，尚未办理结算。  
 短期借款的增加主要是财务部门为了配合基建项目的建设向相关的金融机构筹资所致。  
 合同负债的增加主要是期末预收账款的增多。  
 应交税费的减少主要是上期末计提的增值税和所得税本期已缴纳。  
 长期应付款是融资租赁（售后租回）的筹资款项。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	119,530,660.19	-	83,837,949.21	-	42.57%
营业成本	72,788,474.55	60.90%	51,727,158.33	61.70%	40.72%
毛利率	39.1%	-	38.30%	-	-
税金及附加	832,515.25	0.70%	761,887.77	0.91%	9.27%
销售费用	13,172,510.19	11.02%	12,310,198.45	14.68%	7.00%
管理费用	13,644,205.09	11.41%	11,152,453.04	13.30%	22.34%
研发费用	9,216,571.07	7.71%	9,491,522.69	11.32%	-2.90%
财务费用	2,451,502.30	2.05%	1,279,745.46	1.53%	91.56%
其他收益	1,235,758.99	1.03%	1,064,311.61	1.27%	16.11%
信用减值损失	-212,651.99	-0.18%	-2,447,658.38	-2.92%	91.31%
资产处置收益	-175,911.61	-0.15%			
营业外支出	12,818.58	0.01%	27,310.10	0.03%	-53.06%
所得税费用	1,329,488.85	1.11%	-87,396.56	-0.10%	1,621.21%
净利润	6,929,769.70	5.80%	-4,208,276.84	-5.02%	264.67%
经营活动产生的现金流量净额	31,422,884.70	-	4,397,877.72	-	614.50%
投资活动产生的现金流量净额	-74,290,000.00	-	-2,976,761.84	-	-2,395.66%
筹资活动产生的现金流量净额	39,547,534.79	-	17,725,513.21	-	123.11%

### 项目重大变动原因：

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加主要是公司为了支持项目建设，向金融相关机构贷款增加所致  
 营业收入和营业成本较去年变动达到 40%以上，主要是公司订单增加所致。

财务费用的增加主要是贷款额增加，导致利息增加所致  
 信用减值损失本期计提减少主要是加快了应收账款回收，账期缩短。  
 资产处置损失主要是公司为了 AMP 项目建设，拆迁了一些建筑物。  
 所得税费用的增加主要是本期净利润增加缴纳的企业所得税。  
 经营活动产生的现金流量净额增加主要是较去年同期货款回收增多所致。  
 投资活动产生的现金流量净额减少主要是本年度在建工程项目支付的现金增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
卫辉市化工有限公司	子公司	油田化学产品研发生产销售	50,000,000	468,197,816.60	203,841,034.05	106,880,496.29	5,113,259.23
黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司	子公司	农肥生产销售	16,500,000	10,656,876.42	5,580,541.06	0	-885,225.77
哈密市火丰科技发展有限公司	子公司	石油技术研发精细化工	10,000,000	2,286,154.58	2,286,154.58	0	-120,186.97
北京京泰宏宇科技发展有限责任公司	子公司	设备及专业设备技术开发及服务	10,000,000	4,486,384.26	4,486,384.26	0	-497.22

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业依赖风险	<p>公司是一家集研发、生产、销售和工程技术服务为一体的油田化学剂专业化公司，公司主要客户集中国内中石油、中石化、中海油三大石油公司及延长油田，营业收入的增长高度依赖石油行业，特别是国内石油行业的发展，因此国内石油行业的景气度对公司经营业绩存在重大影响。近几年由于国际石油价格持续低位运行，进口原油价格已低于国内石油综合开采成本，国内三大石油公司勘探开发板块投入明显减少，如果原油价格持续低迷，将会抑制或延迟石油公司勘探开发投入，从而减少或延缓对油田化学剂产品和油田技术服务的需求。</p> <p>对策：针对上述风险，一方面将加大海外市场拓展力度，分散国内市场业务占比较大的风险。另一方面进一步调整产品结构，加大泥浆、酸化压力产品的研发和市场推广力度。努力寻求新的经济增长点，最大程度降低市场风险。</p>
市场竞争和技术水平风险	<p>国内油田化学剂行业经过几十年的发展，部分企业已形成一定规模，虽然行业大部分企业市场有一定的区域局限性，但公司还是面临着较为激烈的国内市场竞争。另一方面随着全球经济一体化程度的不断提高，部分国际知名油田服务商进入中国，参与油田服务业务竞争，这些公司在产品技术和服务水平方面有较强的竞争优势，会对公司形成一定的竞争压力。</p> <p>对策：公司从事油田化学剂研发、生产、销售和工程技术服务业务三十余年，是国内最早生产固井外加剂的企业之一，主要客户覆盖国内三大石油公司，产品、技术和服务得到客户认可，公司在行业内具有较高的知名度。针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，加强产学研合作，保持公司产品技术领先性，加大高等专业人才引进与培养力度，进一步提升油田工程服务水平，持续提升公司综合竞争力。</p>
产业集中度和专业化水平不高	<p>我国油田化学品生产和技术服务类企业数量多、规模较小、区域布局分散，国内产业集中度较低，企业间缺乏有效的分工与合作，重复建设现象突出，且石油装备制造和服务企业的研发、制造、服务一体化水平较低，缺少具有国际竞争力的龙头企业。</p> <p>对策：创新商业模式，从单纯产品销售和单项技术服务，向石油工程整包技术服务转变，为石油开采提供整体技术解决方案和工程服务，并加强国际行业技术和智力合作，促进国内油服行业与国际市场的接轨，提高公司市场核心竞争力。</p>
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

## 第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	38,000,000	38,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况



□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,062,690.92	1,031,345.46
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月5日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2013年7月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	38,065,900	49.6944%	0	38,065,900	49.6944%
	其中：控股股东、实际控制人	17,743,822	23.1643%	261,300	18,005,122	23.5054%
	董事、监事、高管	2,296,700	2.9983%	-1,570	2,295,130	2.9963%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,534,100	50.3056%	0	38,534,100	50.3056%
	其中：控股股东、实际控制人	35,905,200	46.8736%	0	35,905,200	46.8736%
	董事、监事、高管	2,628,900	3.4320%	0	2,628,900	3.4320%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,600,000	-	0	76,600,000	-
普通股股东人数		108				

#### 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	卢甲举	53,649,022	261,300	53,910,322	70.38%	35,905,200	18,005,122	0	0
2	北京凯立科技发展有限公司回专	7,500,000	0	7,500,000	9.79%	0	7,500,000	0	0

	用 证 券 账 户								
3	高 东 利	1,884,800	0	1,884,800	2.46%	0	1,884,800	0	0
4	赵 元 伟	1,378,800	0	1,378,800	1.80%	1,046,850	331,950	0	0
5	梁 艳 丽	1,302,800	0	1,302,800	1.70%	995,850	306,950	0	0
6	兰 州 东 方 红 影 城 有 限 公 司	1,000,000	0	1,000,000	1.31%	0	1,000,000	0	0
7	卢 彦 丽	632,600	6,340	639,030	0.83%	302,100	336,930	0	0
8	申 万 宏 源 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	616,525	4,235	620,760	0.81%	0	620,760	0	0
9	朱 美 娟	590,000	0	590,000	0.77%	0	590,000	0	0
10	翁 铭 辉	200,600	265,900	466,500	0.61%	0	466,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>68,755,147</b>	<b>-</b>	<b>69,293,012</b>	<b>90.46%</b>	<b>38,250,000</b>	<b>31,043,012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：第一名卢甲举先生和第七名卢彦丽女士为父女关系，其他股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢甲举	董事长	男	1953年3月	2021年9月9日	2024年9月9日
吴标飞	总经理、董事	男	1976年3月	2021年9月9日	2024年9月9日
卢彦丽	行政副总经理、财务总监、董事会秘书、董事	女	1975年9月	2021年9月9日	2024年9月9日
梁艳丽	技术副总经理、董事	女	1975年8月	2021年9月9日	2024年9月9日
张建伟	市场副总经理、董事	男	1979年9月	2021年9月9日	2024年9月9日
王雷	董事	男	1980年6月	2021年9月9日	2024年9月9日
卢甲晗	董事	男	1977年5月	2021年9月9日	2024年9月9日
赵元伟	监事会主席	男	1976年4月	2021年9月9日	2024年9月9日
由克强	监事	男	1977年12月	2021年9月9日	2024年9月9日
张雪源	职工监事	女	1989年5月	2021年9月9日	2024年9月9日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人卢甲举与高管卢彦丽为父女关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理及行政人员	43	51
生产人员	103	150
销售人员	25	25

技术人员	57	57
财务人员	9	9
员工总计	237	292

(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



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,123,212.40	21,620,411.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	37,615,480.14	32,499,739.33
应收账款	五、3	163,784,756.25	175,039,172.99
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,678,001.82	5,081,215.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	14,369,367.49	13,797,910.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,928,561.05	46,687,945.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,235,327.48	169,741.75
<b>流动资产合计</b>		<b>310,734,706.63</b>	<b>294,896,137.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	85,948,011.51	89,298,446.11
在建工程	五、10	68,820,624.62	15,985,769.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,502,701.74	3,336,935.66
无形资产	五、12	20,694,052.11	20,939,146.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,671,510.95	1,823,722.91
递延所得税资产	五、14	2,892,537.27	2,889,903.00
其他非流动资产	五、15	12,872,689.88	7,743,852.80
<b>非流动资产合计</b>		201,402,128.08	148,017,777.23
<b>资产总计</b>		512,136,834.71	442,913,915.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	99,711,384.38	58,099,320.70
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	五、17	67,521,019.10	55,058,365.68
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、18	3,155,868.51	1,045,585.78
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、19	3,735,894.73	3,334,281.40
应交税费	五、20	2,397,690.00	8,591,628.12
其他应付款	五、21	2,221,236.71	2,332,886.12
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	五、22	8,266,793.89	7,585,723.92
<b>流动负债合计</b>		187,009,887.32	136,047,791.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	7,200,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	2,682,443.75	3,551,389.53
长期应付款	五、25	13,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		22,882,443.75	11,551,389.53
<b>负债合计</b>		209,892,331.07	147,599,181.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	39,590,630.40	39,590,630.40
减：库存股		5,446,289.00	5,446,289.00
其他综合收益			
专项储备		150,000.00	150,000.00
盈余公积	五、28	14,728,447.88	14,728,447.88
一般风险准备			
未分配利润	五、29	174,719,154.79	167,529,514.56
归属于母公司所有者权益合计		300,341,944.07	293,152,303.84
少数股东权益		1,902,559.57	2,162,430.10
<b>所有者权益合计</b>		302,244,503.64	295,314,733.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		512,136,834.71	442,913,915.19

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,774,607.52	18,826,514.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			800,000.00
应收账款	十三、1	8,237,814.30	11,608,811.55
应收款项融资			
预付款项		1,885,882.77	422,710.53
其他应收款	十三、2	109,905,333.97	82,072,772.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		308,603.64	955,752.21
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		34,714.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>128,146,956.62</b>	<b>114,686,560.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	85,233,369.67	85,215,857.24
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		1,963,569.23	2,154,441.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,502,701.74	3,336,935.66
无形资产		330,133.48	321,999.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,671,510.95	1,823,722.91
递延所得税资产		628,681.71	635,971.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,329,966.78</b>	<b>93,488,928.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>220,476,923.40</b>	<b>208,175,489.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,200,000.00	21,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,354,252.84	3,799,252.84
预收款项			
合同负债		1,567,699.12	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			470,152.88
应交税费		404,665.98	533,658.31
其他应付款			
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		203,800.88	
<b>流动负债合计</b>		<b>37,730,418.82</b>	<b>26,553,064.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,200,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,682,443.75	3,551,389.53
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,882,443.75</b>	<b>11,551,389.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,612,862.57</b>	<b>38,104,453.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,274,000.00	15,274,000.00
减：库存股		5,446,289.00	5,446,289.00
其他综合收益			
专项储备		150,000.00	150,000.00
盈余公积		14,728,447.88	14,728,447.88
一般风险准备			
未分配利润		71,557,901.95	68,764,877.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>172,864,060.83</b>	<b>170,071,036.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>220,476,923.40</b>	<b>208,175,489.62</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		119,530,660.19	83,837,949.21
其中：营业收入	五、30	119,530,660.19	83,837,949.21
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,105,778.45	86,722,965.74
其中：营业成本	五、30	72,788,474.55	51,727,158.33
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、31	832,515.25	761,887.77
销售费用	五、32	13,172,510.19	12,310,198.45
管理费用	五、33	13,644,205.09	11,152,453.04
研发费用	五、34	9,216,571.07	9,491,522.69
财务费用	五、35	2,451,502.30	1,279,745.46
其中：利息费用	五、35	2,102,465.21	1,274,486.79
利息收入	五、35	23,777.51	21,578.95
加：其他收益	五、36	1,235,758.99	1,064,311.61
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）	五、37	-212,651.99	-2,447,658.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-175,911.61	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,272,077.13	-4,268,363.30
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、39	12,818.58	27,310.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,259,258.55	-4,295,673.40
减：所得税费用	五、40	1,329,488.85	-87,396.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,929,769.70	-4,208,276.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-259,870.53	-309,849.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,189,640.23	-3,898,427.65

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,929,769.70	-4,208,276.84
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		7,189,640.23	-3,898,427.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-259,870.53	-309,849.19
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.10	-0.06
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	24,516,073.98	17,719,767.90
<b>减：营业成本</b>	十三、4	13,778,509.23	12,212,176.47
税金及附加		86,009.81	9,272.90
销售费用		1,627,858.38	1,089,782.40
管理费用		3,609,484.61	3,434,330.72
研发费用		1,646,952.57	1,902,563.35
财务费用		594,402.84	151,115.16
其中：利息费用		531,841.93	
利息收入		19,483.51	

加：其他收益		4,704.37	
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）		48,599.69	234,425.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,226,160.60</b>	<b>-845,047.95</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,226,160.60</b>	<b>-845,047.95</b>
减：所得税费用		433,135.83	74,579.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,793,024.77</b>	<b>-919,627.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,793,024.77</b>	<b>-919,627.81</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,197,433.75	121,566,976.95
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		13,758.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,839,107.57	1,601,975.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,050,300.31</b>	<b>123,168,952.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,753,299.56	71,544,680.87
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		14,789,633.77	15,953,132.63
支付的各项税费		10,394,480.02	5,920,858.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	30,690,002.26	25,352,403.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,627,415.61</b>	<b>118,771,074.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,422,884.70</b>	<b>4,397,877.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,290,000.00	2,976,761.84

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,290,000.00	2,976,761.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,290,000.00	-2,976,761.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		53,450,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,450,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,102,465.21	1,274,486.79
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,902,465.21	13,274,486.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		39,547,534.79	17,725,513.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-177,618.84	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,497,199.35	19,146,629.09
加：期初现金及现金等价物余额		21,620,411.75	23,457,932.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,123,212.40	42,604,561.28

法定代表人：卢甲举

主管会计工作负责人：卢彦丽

会计机构负责人：郭京坡

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,375,753.03	25,880,534.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,477.63	15,773.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,396,230.66	25,896,308.06
购买商品、接受劳务支付的现金		16,683,104.40	14,721,749.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,476,658.03	4,178,661.96
支付的各项税费		1,617,083.23	1,002,566.80
支付其他与经营活动有关的现金		27,771,152.17	3,770,354.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,547,997.83	23,673,333.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,151,767.17	2,222,974.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		17,512.43	
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			30,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,512.43	30,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,512.43	-30,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,450,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,450,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,841.93	49,066.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,331,841.93	2,049,066.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,118,158.07	10,950,933.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-785.17	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,051,906.70	13,143,908.29
加：期初现金及现金等价物余额		18,826,514.22	17,968,121.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,774,607.52	31,112,029.72

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京奥凯立科技发展股份有限公司

### 2023 年度半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

北京奥凯立科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由卢甲举、余海燕于2001年03月22日设立的北京奥凯立科技发展有限责任公司改制,2009年9月7日整体改制变更设立的股份有限公司。奥凯立公司由共同出资150万元组建。北京奥凯立科技发展股份有限公司,股本7660万股,注册资本7660万元,法定代表人:卢甲举。企业类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),统一社会信用代码110114002586339;



注册地址：北京市昌平区北七家镇宏福大厦 60518 室；

根据 2013 年 6 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京奥凯立科技发展有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]392 号），本公司于 2013 年 7 月 5 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：奥凯立，证券代码：430226。

公司经营范围：经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司所属行业：化工生产行业。

本公司属于高新技术企业，专利权主要有钻井、固井过程中使用的新型液态产品的发明专利，以及相关产品生产设备的实用新型专利。

## 2. 财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会决议批准报出。

## 3. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并报表范围的主体共 4 家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	上述子公司具体情况详见本
1	卫辉市化工有限公司	卫辉化工	一级	100	100	上述子公司具体情况详见本
2	黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司	黑龙江奥凯立	一级	69.70	69.70	
3	哈密市火丰科技发展有限公司	哈密火丰	一级	100	100	
4	北京京泰宏宇科技发展有限责任公司	京泰宏宇	一级	80	80	

附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 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。

#### **（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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### **（二）会计期间**

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

#### **（三）营业周期**

正常营业周期是指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。

#### **（四）记账本位币**

本公司记账本位币为人民币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下的企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2. 非同一控制下的企业合并**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### （七）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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务

报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）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（或该部分金融负债）。

### 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公允价值的确定方法

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：【应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。】除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，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；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

### ①单项计提坏账准备的应收款项单项计提坏账准备的计提方法：

有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### ②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	外部客户账龄	相同账龄的客户具有类似的预计损失率
关联方组合	合并范围内的关联方	预期信用损失率
其他	押金、保证金和备用金等	不计提

账龄组合，对外部客户按照账龄状态采用预期信用减值率具体如下

账龄	应收账款预期信用减值率（%）	其他应收款预期信用减值率（%）
1年以内（含1年）	5	5



账龄	应收账款预期信用减值率（%）	其他应收款预期信用减值率（%）
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

## 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。

### （十）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、（九）金融工具。

### （十一）存货

#### 1. 存货分类

存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

#### 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 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。

## （十二）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。

## （十三）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。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）金融工具”。

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

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入

的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4. 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。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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	5	11.88-2.38
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输工具	8	5	11.88
办公设备	5-10	5	19-9.5
其他	5	5	19

## （十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动

重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十八）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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。



经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十九）研究开发支出

### 1. 内部研究开发支出会计政策

（1）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。

（2）内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（3）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限(年)
装修费用	直线法	10

## (二十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十二）应付职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。

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

## （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四）股份支付及权益

### 1. 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 2. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 3. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

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。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）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

(1) 本公司主要为石油及天然气的开采提供开采辅助产品及技术服务，公司产品包括油井水泥外加剂、水泥剂等。

公司油井水泥外加剂、水泥剂制品业务属于在某一时刻履行的履约义务，本公司在履行了合同中的履约义务，即在公司产品交付客户并经验收合格后，按照合同约定的金额或与客户结算书确认的金额一次性确认为收入实现。

### **(二十六) 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。

### **(二十七) 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，以购建或以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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。



租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

##### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

##### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (三十) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，

按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （三十二）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更事项。

#### 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

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税额	3%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

注：北京奥凯立科技发展股份有限公司的城市维护建设税税率为5%，全资控股子公司卫辉市化工有限公司的税率为7%。

### 2. 税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，2008年12月18日本公司被认定为高新技术企业，企业所得税税率为15%。经审核2009年至2014年9月14日连续被认定为高新技术企业。2017年10月23日本公司继续被认定为高新技术企业，2020年10月21日本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR202011003060号，有效期3年。

2010年8月25日，子公司卫辉市化工有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准，被认定为高新技术企业，2022年12月23日经审核继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR202241004392号，有效期三年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下：期末指2023年6月30日，期初为2022年12月31日，本期为2023年1-6月，上期为2022

年 1-6 月。

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,816.56	274,280.43
银行存款	18,109,462.04	21,335,254.43
其中：受限冻结资金		
其他货币资金	1,933.80	10,876.89
合计	18,123,212.40	21,620,411.75

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目组合	期末余额		期初余额	
	原值	预期损失准备	原值	预期损失准备
应收票据-银行承兑汇票	7,390,166.46		11,381,582.33	
应收票据-商业承兑汇票	30,225,313.68		21,118,157.00	
合计	37,615,480.14		32,499,739.33	

注：应收票据商业票据期限较短，预期损失率为 0；期末未发生出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,071,359.84	
商业承兑汇票		28,367,915.36
合计	40,071,359.84	28,367,915.36

## 3. 应收账款

### 按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	804,000.00	0.45	734,000.00	91.29	70,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	178,435,825.58	99.55	14,721,069.33	8.25	163,714,756.25
其中：账龄组合	178,435,825.58	99.55	14,721,069.33	8.25	163,714,756.25
合计	179,239,825.58	100.00	15,455,069.33	8.62	163,784,756.25

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	834,000.00	0.46	734,000.00	88.01	100,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	189,448,058.45	99.54	14,508,885.46	7.80	174,939,172.99
其中：账龄组合	189,448,058.45	99.54	14,508,885.46	7.80	174,939,172.99

合计	190,282,058.45	100.00	15,242,885.46	8.17	175,039,172.99
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	比例(%)	计提理由
桦林合作社	348,000.00	278,000.00	80.00	法院调解追讨中
张洪波	190,000.00	190,000.00	100.00	法院调解追讨中
张岩(郭春辉)	120,000.00	120,000.00	100.00	追讨中
北孙吴现代农机专业合作社(冯世刚)	96,000.00	96,000.00	100.00	企业破产, 外欠较多
嫩江稼润种植专业合作社(邵人杰)	50,000.00	50,000.00	100.00	已胜诉, 追讨中
合计	804,000.00	734,000.00	91.00	

注: 黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司业务停滞, 应收款通过法律诉讼执行期, 款项可部分收回, 根据与公司研究判断回收率。

(2) 按组合计提坏账准备:

账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	120,376,036.56	6,018,801.83	5.00%	144,811,532.74	7,240,097.64	5.00%
1-2年	53,669,423.88	5,366,942.39	10.00%	40,460,823.89	4,046,082.39	10.00%
2-3年	1,106,103.87	221,220.77	20.00%	706,593.62	141,318.72	20.00%
3-4年	277,459.07	138,729.54	50.00%	619,442.98	309,721.49	50.00%
4-5年	157,136.98	125,709.58	80.00%	390,000.00	312,000.00	80.00%
5年以上	2,849,665.22	2,849,665.22	100.00%	2,459,665.22	2,459,665.22	100.00%
合计	178,435,825.58	14,721,069.33		189,448,058.45	14,508,885.46	

(3) 本年计提、收回或转回的信用减值准备情况

本年计提信用减值准备金额 212,183.87 元; 本年收回或转回的信用减值准备金额 0.00 元。

(4) 本年核销的坏账 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例%	信用减值准备
大庆钻探工程公司钻技公司	30,288,722.71	16.90	2,308,643.63
中国石油集团西部钻探工程有限公司	20,431,489.42	11.40	1,086,972.53
中石化华东石油工程有限公司	15,947,102.46	8.90	647,333.73
胜利油田渤海固井工程技术有限责任公司	12,268,849.23	6.84	1,160,905.62
中石化胜利石油工程有限公司物资装备管理中心	11,611,037.70	6.48	690,405.37
合计	90,547,201.52	50.52	5,894,260.88

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,272,582.82	95.81	4,310,308.07	84.83
1至2年	96,339.00	1.00	703,703.00	13.85
2至3年	307,788.00	3.18	50,344.80	0.99
3年以上	1,292.00	0.01	16,860.00	0.33
合计	9,678,001.82	100.00	5,081,215.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新乡市太行电缆电器有限公司	2,559,990.00	26.45
新乡华源电力集团有限公司卫辉市分公司	1,464,147.10	15.13
新乡市福美物资有限公司	1,371,661.77	14.17
河南诺能新能源科技有限公司	1,100,000.00	11.37
新乡市通宝钢业有限公司	608,283.21	6.29
合计	7,104,082.08	73.41

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,369,367.49	13,797,910.50
合计	14,369,367.49	13,797,910.50

(1) 分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,280,904.82	12.03	1,346,151.82	59.02	934,753.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,683,300.97	87.97	3,248,686.48	19.47	13,434,614.49
其中：账龄组合	16,683,300.97	100.00	3,248,686.48	19.47	13,434,614.49
合计	18,964,205.79	100.00	4,594,838.30	24.23	14,369,367.49

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,850,000.00	15.50	2,160,000.00	75.79	690,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,542,280.68	84.50	2,434,370.18	15.66	13,107,910.50
其中：账龄组合	15,542,280.68	84.50	2,434,370.18	15.66	13,107,910.50
合计	18,392,280.68	100.00	4,594,370.18	24.98	13,797,910.50

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	比例 (%)	计提理由
赵作树	1,828,466.40	893,713.40	48.88	已胜诉, 公司在追讨中
河南省宜民生物科技发展有限公司	452,438.42	452,438.42	100.00	公司已注销
合计	2,280,904.82	1,346,151.82	59.02	

(3) 账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,128,508.86	6,449,147.46
1-2年	2,949,253.85	2,680,861.40
2-3年	1,854,003.26	4,551,070.42
3-4年	270,000.00	1,851,201.40
4-5年	2,450,000.00	0.00
5年以上	31,535.00	10,000.00
小计	16,683,300.97	15,542,280.68
减: 坏账准备	3,248,686.48	2,434,370.18
合计	13,434,614.49	13,107,910.50

(4) 坏账准备计提情况

信用损失准备	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)"	
上期末余额	4,594,370.18			4,594,370.18
会计政策变更				
年初余额	4,594,370.18			4,594,370.18
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	468.12			468.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,594,838.30			4,594,838.30

按组合计提坏账准备:

组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收账款	信用减值准备	预计比例	其他应收账款	信用减值准备	预计比例

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收账款	信用减值准备	预计比例	其他应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	9,128,508.86	456,425.44	5%	6,449,147.46	320,469.26	5%
1-2年	2,949,253.85	294,925.39	10%	2,680,861.40	268,086.14	10%
2-3年	1,854,003.26	370,800.65	20%	4,551,070.42	910,214.08	20%
3-4年	270,000.00	135,000.00	50%	1,851,201.40	925,600.70	50%
4-5年	2,450,000.00	1,960,000.00	80%	0.00	0.00	80%
5年以上	31,535.00	31,535.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
合计	16,683,300.97	3,248,686.48		15,542,280.68	2,434,370.18	

(5) 本年度计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本年计提信用减值准备金额 468.12 元；本年转回信用减值准备金额 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	3,096,688.17	1年内	16.33%	154,834.41
卫辉市城市建设投资有限责任公司	往来款	2,600,000.00	1-2年	13.71%	130,000.00
河南祥盛陶粒有限公司	往来款	2,450,000.00	4-5年	12.92%	1,960,000.00
中国石化国际有限公司大连招标中心	保证金	2,363,657.18	1年内、2-3年	12.46%	396,283.35
赵作树	备用金	1,828,466.40	3-4年	9.64%	893,713.40
合计	—	12,338,811.75		65.06%	3,534,831.16

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,864,912.98	287,238.38	3,577,674.60	8,943,996.97	287,238.38	8,656,758.59
库存商品	18,650,132.75	68,049.58	18,582,083.17	8,553,712.98	68,049.58	8,485,663.40
发出商品	41,275,926.45		41,275,926.45	28,498,990.40		28,498,990.40
在制品	492,876.84		492,876.84	1,046,533.38		1,046,533.38
合计	64,283,849.02	355,287.96	63,928,561.06	47,043,233.73	355,287.96	46,687,945.77

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：不适用

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,235,327.48	169,741.75
合计	3,235,327.48	169,741.75

## 8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
-------	--------	------	------	--------

卫辉市农村信用合作联社	6,000,000.00		6,000,000.00
-------------	--------------	--	--------------

(2) 非交易性权益工具投资的情况：不适用

## 9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	81,202,399.87	39,660,862.29	7,326,879.13	1,925,784.35	130,115,925.64
2.本期增加金额		299,084.06		38,865.76	337,949.82
(1) 购置		299,084.06		38,865.76	337,949.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	418,325.97				418,325.97
(1) 处置或报废	418,325.97				418,325.97
4.期末余额	80,784,073.90	39,959,946.35	7,326,879.13	1,964,650.11	130,035,549.49
二、累计折旧：					
1.期初余额	16,530,841.13	18,966,952.20	3,962,349.20	1,357,337.00	40,817,479.53
2.本期增加金额	1,425,763.80	1,711,836.91	245,889.06	128,983.01	3,512,472.78
(1) 计提	1,425,763.80	1,711,836.91	245,889.06	128,983.01	3,512,472.78
3.本期减少金额	242,414.36				242,414.36
(1) 处置或报废	242,414.36				242,414.36
4.期末余额	17,714,190.57	20,678,789.11	4,208,238.26	1,486,320.01	44,087,537.95
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,069,883.33	19,281,157.24	3,118,640.87	478,330.10	85,948,011.54
2.期初账面价值	64,671,558.74	20,693,910.09	3,364,529.93	568,447.35	89,298,446.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况：不适用

(3) 公司不动产权豫(2021)卫辉市不动产权第 0003118 号，抵押给中原银行新乡分行，抵押期限 2021 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 24 日。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车库六间(北厂东北角)	89,640.60	向登记部门申请办理中
锅炉房(北厂东北角)	10,090.60	向登记部门申请办理中



研发中心办公楼	25,953,574.64	向登记部门申请办理中
自动化车间	8,143,857.34	向登记部门申请办理中
十车间	5,726,373.28	向登记部门申请办理中
九车间	5,943,786.89	向登记部门申请办理中
七车间	1,387,573.04	向登记部门申请办理中
八车间	3,568,045.90	向登记部门申请办理中
合计	50,822,942.29	

## 10. 在建工程

项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末余额
培训基地	3,000,000.00	1,334,944.00				1,334,944.00
催化燃烧工程	5,500,000.00	2,025,565.05	511,412.98			2,536,978.03
33S 生产线	1,800,000.00	1,039,774.19	505,836.14			1,545,610.33
AMPS 项目	80,000,000.00	4,069,038.33	41,460,605.67			45,529,644.00
中控室	3,500,000.00	7,235.85	1,939,226.86			1,946,462.71
研究院	28,000,000.00	7,509,212.43	7,593,447.40			15,102,659.83
70 立方米污水处理	300,000.00		182,123.88			182,123.88
罐区工程	1,500,000.00		642,201.84			642,201.84
合计	123,600,000.00	15,985,769.85	52,834,854.77	-	-	68,820,624.62

注：培训基地已平整完场地尚未进行施工。

## 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,342,339.18	8,342,339.18
2.本期增加金额		
(1)租入		
(2)外币报表折算差		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,342,339.18	8,342,339.18
二、累计折旧		
1.期初余额	5,005,403.52	5,005,403.52
2.本期增加金额	834,233.92	834,233.92
(1)计提	834,233.92	834,233.92
(2)外币报表折算差		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,839,637.44	5,839,637.44
三、账面价值		
1.期末账面价值	2,502,701.74	2,502,701.74
2.期初账面价值	3,336,935.66	3,336,935.66

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	车位	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	399,999.99	23,123,623.98		23,523,623.97
2.本期增加金额	12,210.00	-		12,210.00
(1)购置	12,210.00	-		12,210.00

项目	车位	土地使用权	软件	合计
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)投资增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	412,209.99	23,123,623.98		23,535,833.97
二、累计摊销				
1.期初余额	78,000.16	2,506,476.91		2,584,477.07
2.本期增加金额	4,076.35	253,228.44		257,304.79
(1) 计提	4,076.35	253,228.44		257,304.79
3.本期减少金额	-	-		-
(1)处置	-	-		-
4.期末余额	82,076.51	2,759,705.35		2,841,781.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	330,133.48	20,363,918.63		20,694,052.11
2.期初账面价值	321,999.83	20,617,147.07		20,939,146.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：哈密市火丰科技发展有限公司正在办理中

### 13. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
办公室装修	1,671,510.95	1,823,722.91
合计	1,671,510.95	1,823,722.91

### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
资产减值准备	19,283,581.80	2,892,537.27	19,266,020.00	2,889,903.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	19,283,581.80	2,892,537.27	19,266,020.00	2,889,903.00

(2) 未经抵消的递延所得税负债：不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		2,892,537.27		2,889,903.00
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细：不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：不适用

#### 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	12,872,689.88	7,743,852.80
合计	12,872,689.88	7,743,852.80

说明：系预付的工程款

#### 16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	66,200,000.00	26,750,000.00
信用借款	3,000,000.00	6,000,000.00
票据融资	20,511,384.38	15,349,320.70
合计	99,711,384.38	58,099,320.70

注：抵押内容见附注（9）

#### 17. 应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,461,280.69	39,761,769.44
1年以上	13,059,738.41	15,296,596.24
合计	67,521,019.10	55,058,365.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳美仑科技有限公司	13,059,738.41	1-2年，信用期内
合计	13,059,738.41	

#### 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,155,868.51	1,045,585.78
合计	3,155,868.51	1,045,585.78

#### 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,608,725.18	13,594,958.46	13,193,345.13	3,010,338.51
二、离职后福利-设定提存计划	725,556.22	1,596,288.64	1,596,288.64	725,556.22
1、设定提存计划	725,556.22	1,596,288.64	1,596,288.64	725,556.22
2、设定受益计划				
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,334,281.40	15,191,247.10	14,789,633.77	3,735,894.73

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,552,244.76	12,390,428.02	10,040,059.67	2,953,858.09
二、职工福利费		346,669.00	346,669.00	
三、社会保险费	56,480.42	722,062.80	722,062.80	56,480.42
其中：医疗保险费		640,985.79	640,985.79	
工伤保险费	56,480.42	81,077.01	81,077.01	56,480.42
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		56,424.00	56,424.00	
五、工会经费和职工教育经费		79,374.64	79,374.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,608,725.18	13,594,958.46	13,193,345.13	3,010,338.51

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	695,143.68	1,534,210.44	1,534,210.44	695,143.68
二、失业保险费	30,412.54	62,078.20	62,078.20	30,412.54
三、企业年金缴费				
合计	725,556.22	1,596,288.64	1,596,288.64	725,556.22

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,083,908.27	5,358,114.71
企业所得税	6,424.48	2,315,163.19
个人所得税	11,809.36	112,127.40
城市维护建设税	23,861.94	323,704.33
教育附加	23,861.94	244,220.61
土地使用税	86,457.02	86,457.02
房产税	161,366.99	151,838.67
印花税		2.19
合计	2,397,690.00	8,591,628.12

其他说明：无

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,221,236.71	2,332,886.12
合计	2,221,236.71	2,332,886.12

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来款		
单位往来款	2,221,236.71	2,332,886.12
股东借款本息		
第三方借款		
合计	2,221,236.71	2,332,886.12

注：期末其他应付款主要为黑龙江其他股东的往来款项。

## 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税	410,262.91	156,236.95
恢复确认承兑票据	7,856,530.98	7,429,486.97
合计	8,266,793.89	7,585,723.92

## 23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,200,000.00	8,000,000.00
合计	7,200,000.00	8,000,000.00

## 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,682,443.75	3,551,389.53
合计	2,682,443.75	3,551,389.53

## 25 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

## 26. 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	
股份总数	76,600,000.00						76,600,000.00

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积溢价	39,590,630.40			39,590,630.40

其他资本公积			
合计	39,590,630.40		39,590,630.40

## 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,728,447.88			14,728,447.88
任意盈余公积				
合计	14,728,447.88			14,728,447.88

## 29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	167,529,514.56	161,308,107.02
调整后期初未分配利润	167,529,514.56	161,308,107.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,189,640.23	17,330,108.72
其他		
减：提取法定盈余公积		1,434,701.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,674,000.00
期末未分配利润	174,719,154.79	167,529,514.56

## 30. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本构成及变动情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,233,330.05	72,540,411.62	77,627,954.18	46,757,991.87
其他业务	1,297,330.14	248,062.93	6,209,995.03	4,969,166.46
合计	119,530,660.19	72,788,474.55	83,837,949.21	51,727,158.33

### (2) 收入、成本的分大类分析

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
固井	113,975,671.43	69,943,239.86	68,996,451.46	41,838,035.32
钻井	4,257,658.62	2,597,171.76	8,631,502.72	4,919,956.55
合计	118,233,330.05	72,540,411.62	77,627,954.18	46,757,991.87

### (3) 前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	金额	占全部收入比重(%)
1	中国石油集团西部钻探工程有限公司	16,923,476.27	14.16
2	中石化中原石油工程有限公司	10,153,555.98	8.49
3	中石化华东石油工程有限公司	9,525,555.92	7.97
4	中石化胜利石油工程有限公司物资装备管理中心	8,330,945.10	6.97
5	天津自贸通外贸服务股份有限公司	5,494,732.74	4.60
	合计	50,428,266.01	42.19

## 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	125,231.41	126,296.70
教育费附加	98,112.69	91,393.54
印花税	44,588.86	28,443.50
车船税	3,511.32	2,840.00
土地使用税	190,692.96	189,881.94
房产税	347,845.54	301,276.20
资源环保税	22,532.47	21,755.89
合计	832,515.25	761,887.77

### 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,369,932.28	958,054.87
业务费	3,489,933.06	3,669,060.38
业务宣传费	793,776.79	185,847.66
代储费	318,861.46	974,934.23
检验费	4,103.79	2,264.15
其他	62,000.76	31,130.16
工资	1,316,916.37	2,468,153.84
技术服务费	5,081,771.73	3,515,313.16
劳务费	478,740.62	405,650.00
租赁费	256,473.33	99,790.00
合计	13,172,510.19	12,310,198.45

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,863,559.85	2,982,082.82
福利费	226,366.88	892,469.35
办公费	708,194.69	617,469.20
折旧与摊销	2,704,773.91	2,578,922.86
业务招待费	647,760.80	223,364.64
工会经费	43,510.82	73,027.31
教育经费	60,131.74	23,488.02
保险费	37,459.43	35,260.19
修理费	278,286.42	669,067.49
中介机构服务费	222,641.51	188,679.24
其他	280,665.17	70,783.59
水电费	10,080.09	11,059.34
社会保险	1,455,493.54	1,169,929.17
劳务费	66,000.00	55,600.00
差旅费	494,595.47	77,789.40
绿化费	969,545.00	176,796.00
租赁费	1,036,359.44	834,233.92
车辆费用	396,984.17	249,579.67
住房公积金	53,184.00	123,358.00
物业费和供能费	88,612.16	99,492.83
合计	13,644,205.09	11,152,453.04

### 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	5,397,986.68	5,481,417.43
工资	3,450,036.39	3,658,068.64
折旧费	166,385.13	236,985.55
设计及专利费	78,100.00	67,700.00
其他	124,062.87	47,351.07
合计	9,216,571.07	9,491,522.69

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,102,465.21	1,274,486.79
减：利息收入	23,777.51	21,578.95
汇兑损益	177,618.84	
手续费	117,953.06	25,921.05
其他	77,242.70	916.57
合计	2,451,502.30	1,279,745.46

### 36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,235,758.99	1,064,311.61
合计	1,235,758.99	1,064,311.61

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额
新乡市财政局 2022 年度市级知识产权专项资金	4,000.00
河南省财政厅、科学技术厅 2022 年企业研发财政补助专项资金	140,000.00
新乡市财政局、科学技术局 2022 年市级科技专项资金	700,000.00
河南省财政厅 2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励	200,000.00
卫辉市政府规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖励	100,000.00
税收返还	13,758.99
贷款贴息	78,000.00
合计	1,235,758.99

### 37. 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	-212,183.87	-583,718.88
其他应收款坏账损失	-468.12	-1,863,939.50
合计	-212,651.99	-2,447,658.38

### 38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-175,911.61		-175,911.61



其中：固定资产处置收益	-175,911.61		-175,911.61
无形资产处置收益			
合计	-175,911.61		-175,911.61

### 39. 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
对外捐赠			
罚款、滞纳金	18.58	20,112.10	18.58
其他	12,800.00	7,198.00	12,800.00
合计	12,818.58	27,310.10	12,818.58

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用组成		
1、当期所得税	1,332,123.12	233,981.25
2、递延所得税	-2,634.27	-321,377.81
合计	1,329,488.85	-87,396.56

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,929,769.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,039,465.46
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	290,023.39
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	
研发费加计扣除	
未确认递延所得税的税务亏损	
其他	
所得税费用	1,329,488.85

### 41. 现金流量表项目

#### (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
政府补助	1,235,758.99	1,064,311.61
利息收入	23,777.51	21,578.95

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	579,571.07	516,085.03
其他		
合计	1,839,107.57	1,601,975.59

(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
营业外支出	12,818.58	27,310.10
管理费用	5,290,368.35	3,432,533.51
营业费用	11,855,593.82	9,842,044.61
银行手续费	117,953.06	25,921.05
其他往来款	13,413,268.45	12,024,593.75
合计	30,690,002.26	25,352,403.02

42. 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	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	6,929,769.70	-4,208,276.84
加：计提的资产减值准备	212,651.99	2,447,658.38
固定资产折旧	3,512,472.78	2,945,901.57
无形资产摊销	257,304.79	263,895.20
长期待摊费用摊销	152,211.96	152,211.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	175,911.61	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	2,102,465.21	1,274,486.79
投资损失(减:收益)		
递延所得税资产减少	-2,634.27	-321,377.81
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	-17,240,615.28	-16,642,945.49
经营性应收项目的减少(减:增加)	8,136,328.88	26,374,831.66
经营性应付项目的增加(减:减少)	27,187,017.33	-7,888,507.70
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,422,884.70</b>	<b>4,397,877.72</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		

补充资料	本期	上期
现金的期末余额	18,123,212.40	42,604,561.28
减：现金的期初余额	21,620,411.75	23,457,932.19
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	-3,497,199.35	19,146,629.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,123,212.40	42,604,561.28
其中：库存现金	11,816.56	488,147.35
可随时用于支付的银行存款	18,109,462.04	42,114,486.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,933.80	1,927.07
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	18,123,212.40	42,604,561.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
卫辉市化工有限公司	卫辉市	卫辉市	化工	100.00%		投资
黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司	黑河市	黑河市	农业产品开发	69.70%		投资
哈密市火丰科技发展有限公司	哈密市	哈密市	化工	100.00%		投资
北京京泰宏宇科技发展有限公司	北京市	北京市	专用设备	80.00%		投资

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。

由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1、最终控制方

关联方名称	持有股数	股权比例	关联关系
卢甲举	53,910,322.00	70.3790%	控股股东

### 2、本公司的合营和联营企业情况：无

### 3、其他关联方情况

关联方名称	股权比例	关联关系
北京楷诺科技发展有限公司		同一最终控制人
黑龙江省鑫宇牛业有限公司		子公司股东
黑河中农兴边农业发展有限公司		子公司股东
卢彦丽		高级管理人员

### 4、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费(万元)
北京奥凯立科技发展股份有限公司	北京楷诺科技发展有限公司	房屋建筑物	2020年1月1日	2024年12月31日	市场价	94.6188

## 5、关联往来情况

### (1) 其他应付款

科目名称	期末余额	期初余额
黑龙江省鑫宇牛业有限公司	1,378,335.36	1,378,335.36
黑河中农兴边农业发展有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	2,128,335.36	2,128,335.36

## 6、担保

担保方	被担保方	保证期间	资金(万元)
卢甲举、卢彦丽	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2022年09月14日-2023年09月14日届满之日止	375.00
卢甲举、卢彦丽	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2023年6月14日-2024年5月11日届满之日止	625.00
卢甲举、卢彦丽	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2023年6月26日-2024年6月25日届满之日止	520.00
卢甲举	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2022年08月30日-2024年08月22日届满之日起两年止	720.00
卢甲举、卢彦丽、季海雁	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2023年06月20日-2024年06月19日届满之日起两年止	1,000.00
卢甲举、卢彦丽、卫辉市化工有限公司	北京奥凯立科技发展股份有限公司	主合同 2022年11月29日-2023年11月28日届满之日止	500.00
北京奥凯立科技发展股份有限公司	卫辉市化工有限公司	主合同 2022年10月24日-2023年10月24日届满之日止	1,000.00
北京奥凯立科技发展股份有限公司、卢甲举 赵元伟	卫辉市化工有限公司	主合同 2022年11月30日-2023年11月30日届满之日起两年止	1,000.00
赵元伟、卢甲举、季海雁	卫辉市化工有限公司	主合同 2023年3月2日-2024年3月2日届满之日起止	500.00
北京奥凯立科技发展股份有限公司、卢甲举、季海雁	卫辉市化工有限公司	主合同 2023年3月20日至2024年3月20日届满之日止	500.00
卢甲举、卢彦丽、季海雁、北京奥凯立科技发展股份有限公司、黑龙江奥凯立现代农业发展有限公司、北京楷诺科技发展有限公司	卫辉市化工有限公司	主合同 2023年6月27日至2025年6月26日届满之日起两年止	1,300.00
卢甲举	卫辉市化工有限公司	主合同 2023年6月29日至2024年6月28日届满之日止	800.00

## 十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项：无
2. 或有事项：无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项说明

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,246,674.87	100.00	2,008,860.57	19.60	8,237,814.30
其中：账龄组合	10,246,674.87	100.00	2,008,860.57	19.60	8,237,814.30
合计	10,246,674.87	100.00	2,008,860.57	19.60	8,237,814.30

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,662,622.64	100.00	2,053,811.09	100.00	11,608,811.55
其中：账龄组合	13,662,622.64	100.00	2,053,811.09	100.00	11,608,811.55
合计	13,662,622.64	100.00	2,053,811.09	100.00	11,608,811.55

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款，无

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	6,146,496.00	307,324.80	5%	9,047,343.50	452,367.18	5%
1-2年	1,805,000.00	180,500.00	10%	3,056,119.14	305,611.91	10%
2-3年	967,678.87	193,535.77	20%	231,660.00	46,332.00	20%
3-4年	0.00	0.00	50%			50%
4-5年	0.00	0.00	80%	390,000.00	312,000.00	80%
5年以上	1,327,500.00	1,327,500.00	100%	937,500.00	937,500.00	100%
合计	10,246,674.87	2,008,860.57		13,662,622.64	2,053,811.09	

(3) 本年计提、收回或转回的信用减值准备情况

本年计提信用减值的准备的金额 0.00 元；本年收回或转回信用减值的准备的金额 44,950.52 元。

(4) 本年核销的坏账 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例%	信用减值准备
大庆市红岗区万达油田助剂厂	2,395,000.00	23.37	210,000.00
乐山华宇欣和石油科技有限公司	1,520,000.00	14.83	76,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例%	信用减值准备
内蒙古乌恩齐石油工程技术有限公司	1,055,988.00	10.31	52,799.40
延长油田股份有限公司(甘谷驿采油厂)	990,000.00	9.66	990,000.00
天津杰凯能石油科技发展有限公司	846,648.00	8.26	42,332.40
合计	6,807,636.00	66.43	1,371,131.80

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,905,333.97	82,072,772.45
合计	109,905,333.97	82,072,772.45

### 其他应收款

#### (1) 分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,467,016.65	100.00	2,182,350.83	48.85	2,284,665.82
其中：账龄组合	4,467,016.65	3.99	2,182,350.83	48.85	2,284,665.82
关联方组合	107,620,668.15	96.01			107,620,668.15
合计	112,087,684.80	100.00	2,182,350.83	1.95	109,905,333.97

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,850,000.00	3.38	2,160,000.00	75.79	690,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	519,999.90	0.62	26,000.00	5.00	493,999.90
其中：账龄组合	519,999.90	0.62	26,000.00	5.00	493,999.90
关联方组合	80,888,772.55	96.00			80,888,772.55
合计	84,258,772.45	100.00	2,186,000.00	2.59	82,072,772.45

#### (2) 组合中账龄组合分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,747,016.65	519,999.90
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年	270,000.00	
4-5 年	2,450,000.00	
5 年以上		

项目	期末余额	期初余额
小计	4,467,016.65	519,999.90
减：坏账准备	2,182,350.83	26,000.00
合计	2,284,665.82	493,999.90

组合中，关联方组合：

单位名称	期末余额	信用减值准备	是否关联方	账龄
卫辉市化工有限公司	104,741,668.15		是	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	2,879,000.00		是	4-5年
合计	107,620,668.15			

(续)

单位名称	期初余额	信用减值准备	是否关联方	账龄
卫辉市化工有限公司	78,009,772.55		是	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	2,879,000.00		是	3-4年
合计	80,888,772.55			

(3) 坏账准备计提情况

信用损失准备	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)"	
上期末余额	2,186,000.00			2,186,000.00
会计政策变更				
年初余额	2,186,000.00			2,186,000.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,649.17			3,649.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,182,350.83			2,182,350.83

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1年以内	1,747,016.65	87,350.83	5%	519,999.90	26,000.00	5%



账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	信用减值准备	预计比例	应收账款	信用减值准备	预计比例
1-2年			10%			10%
2-3年			20%			20%
3-4年	270,000.00	135,000.00	50%			50%
4-5年	2,450,000.00	1,960,000.00	80%			80%
5年以上			100%			100%
合计	4,467,016.65	2,182,350.83		519,999.90	26,000.00	

(4) 本年度计提、收回或转回的预期信用损失准备情况  
本年计提信用减值准备金额 0.00 元；本年转回信用减值准备金额 3,649.17 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
卫辉市化工有限公司	往来款	104,741,668.15	1年以内-6年	93.45	
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	往来款	2,879,000.00	4-5年	2.57	
河南祥盛陶粒有限公司	往来款	2,450,000.00	4-5年	2.19	1,960,000.00
北京学明艺术团	往来款	270,000.00	3-4年	0.24	135,000.00
柴奎	备用金	877,945.00	1年内	0.78	43,897.25
合计	—	111,218,613.15		99.22	2,138,897.25

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,233,369.67		85,233,369.67	85,215,857.24		85,215,857.24
对联营、合营企业投资						
合计	85,233,369.67		85,233,369.67	85,215,857.24		85,215,857.24

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卫辉市化工有限公司	67,371,662.93			67,371,662.93		
黑龙江奥凯立农业发展有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00		
哈密市火丰科技发展有限公司	3,244,194.31	17,512.43		3,261,706.74		
北京京泰宏宇科技发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

### 4. 营业收入营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,516,073.98	13,778,509.23	17,719,767.90	12,212,176.47
其他业务				

合计	24,516,073.98	13,778,509.23	17,719,767.90	12,212,176.47
----	---------------	---------------	---------------	---------------

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月
非流动性资产处置损益	-175,911.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,235,758.99
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	
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年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	
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	-12,818.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,047,028.80
所得税影响额	157,054.32
少数股东权益影响额（税后）	
合计	889,974.48

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.09	0.09

北京奥凯立科技发展股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-175,911.61
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,235,758.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,818.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,047,028.80</b>
减：所得税影响数	157,054.32
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>889,974.48</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用