



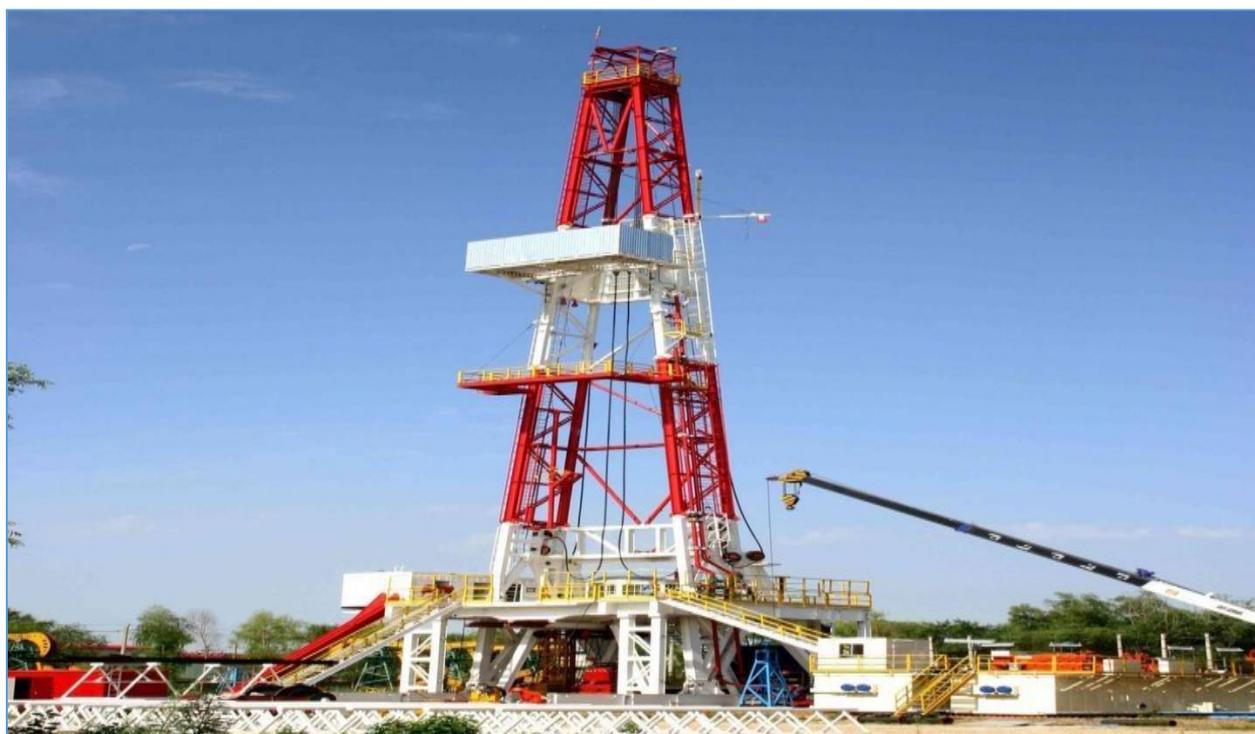
欧 美 克

欧美克

NEEQ : 835563

成都欧美克石油科技股份有限公司

OMAX Oilfield Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人陈洲旬、主管会计工作负责人陈洲旬及会计机构负责人（会计主管人员）王鹏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

由于企业客户、供应商信息涉及商业秘密，对财务报表附注中客户和供应商名称进行简化标识，不直接披露名称。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
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.....	12
第四节 股份变动及股东情况.....	13
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节 财务会计报告.....	18
一、公司的基本情况.....	24
二、财务报表的编制基础.....	25
三、重要会计政策及会计估计.....	26
四、税项.....	46
五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明.....	47
六、财务报表主要项目注释.....	47
七、与金融工具相关的风险.....	69
八、资本管理.....	72
九、公允价值的披露.....	72
十、关联方关系及其交易.....	73
十一、承诺及或有事项.....	74

十二、资产负债表日后事项.....	74
十三、其他重要事项.....	75
十四、补充资料.....	75
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	77
附件 II 融资情况.....	77

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	公司证券代表办公室。

释义

释义项目		释义
欧美克、股份公司、公司、本公司	指	成都欧美克石油科技股份有限公司
恒泰艾普	指	恒泰艾普集团股份有限公司（证券代码：300157）
双流分公司	指	成都欧美克石油科技股份有限公司双流分公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都欧美克石油科技股份有限公司		
英文名称及缩写	OMAX Oilfield Technology Co., Ltd. OMAX		
法定代表人	陈洲旬	成立时间	2004年3月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、李传义、潘军、陈建），一致行动人为（陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、李传义、潘军、陈建）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气开采辅助活动（B112）-石油和天然气开采辅助活动（B1120）		
主要产品与服务项目	油田化学剂的研制、生产和销售，并提供专业化的现场工程技术服务。		
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	欧美克	证券代码	835563
挂牌时间	2016年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,102,044
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈洲旬	联系地址	成都双流西南航空港工业开发区腾飞三路45号
电话	028-85745711	电子邮箱	chenzhouxun@omax.net.cn
传真	028-85745722		
公司办公地址	成都双流西南航空港工业开发区腾飞三路45号	邮政编码	610207
公司网址	www.omax.net.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	91510100758784590C		
注册地址	四川省成都高新区天府大道中段天府三街69号新希望国际B座18楼1817号		
注册资本（元）	30,102,044	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

公司的主要业务为销售固井添加剂产品并附带提供固井工程施工及水泥浆技术服务。根据国家统计局《国家国民经济行业分类》(GB-T4754-2011)，公司所从事业务属于“石油和天然气开采辅助活动”(行业代码：B1120)；按照2012年证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所从事业务属于“开采辅助活动”(行业代码：B11)。

多年来，公司一直致力于石油工程技术开发研究，固井添加剂的研制、生产和销售，并提供专业化的现场工程技术服务，积累了丰富的项目实施经验和业内良好口碑。同时，公司结合项目实践，研发形成了深井复合高强低密度水泥体系、深井与浅井高(低)密度防气窜水泥浆体系、抗盐水泥浆体系以及小间隙固井技术和超长封固段大温差固井技术等自身核心技术，向国内各大油气田提供了数百次固井工程施工及水泥浆技术服务，满足了油气田公司在较复杂环境下的油气田钻井要求。未来公司还将以自身核心技术为基础，拓展现有业务内容。

公司主要客户来自于中石油、中石化下属近20家国有企业；由于所属行业原因，公司客户主要集中于中石油、中石化及其下属的油气田公司，所以公司的销售模式要符合上述客户的采购方式，即公司取得油气田单位的市场服务准入证，并以招投标的形式进行销售。市场准入证每年需进行审核，审核供应商的相关资质、销售业绩、技术水平、产品质量等，只有取得市场准入后，公司方可参与客户组织的招标。公司十分重视并积极搜集相关信息，通过相关招标网站、合作伙伴告知等方式获得招标信息，并参与竞标，通过优势的产品和服务，扩大市场份额。公司销售主要以“商品销售+技术服务”为主。公司在将油井水泥外加剂交付客户后，还应提供配套的油气井固井工程施工及水泥浆技术服务，待客户验收合格后，按照合同约定的金额或与客户结算确认的金额确认为收入实现。

此外，公司采取区域型的销售管理模式，根据公司整体战略规划、业务区域及目前行业形势，公司设立了四个项目部：新疆区域、西南区域、华北项目部和冀东青海项目部。公司项目部人员均具备较强的专业知识和技术背景，便于更好的在项目竞标中与客户的沟通、与技术服务部门的配合以及客户的维护。公司经过多年的发展，与客户建立了良好的战略合作，构筑了覆盖全国主要地区的销售网络。

目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。研发部门针对客户需求以及未来技术方向进行新产品、新技术研发；市场营销部组织项目部开展市场准入资格证的申请和参加客户招投标、与客户签订合同等商务活动，并把客户的要求反馈给研发部门和技术服务部；技术服务部组织项目部开展固井及水泥浆技术服务的具体实施；QHSE部门组织开展质量管理体系认证，规范过程质量控制流程，满足市场需要。通过上述业务流程，公司向油气田销售固井添加剂并提供固井工程施工及水泥浆技术服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年9月，公司荣获国家级专精特新“小巨人”企业称号(工信部企业函[2022]191号 工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单)

的公告)。2022年11月29日，公司通过高新技术企业重新认定，取得最新证书，有效期三年。

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	72,164,346.00	55,368,758.42	30.33%
毛利率%	39.70%	47.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,613,191.53	5,797,036.66	-3.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,517,633.88	5,538,913.55	-0.38%
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)	3.11%	3.20%	-
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)	3.06%	3.06%	-
基本每股收益	0.19	0.19	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,775,152.99	235,408,599.04	-18.11%
负债总计	29,593,786.12	47,711,530.29	-37.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,181,366.87	187,697,068.75	-13.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.42	6.24	-13.06%
资产负债率%(母公司)	15.35%	20.27%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	6.52	4.84	-
利息保障倍数	10.10	93.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,102,973.18	3,518,796.28	-301.86%
应收账款周转率	2.25	3.26	-
存货周转率	0.48	0.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.11%	1.00%	-
营业收入增长率%	30.33%	15.50%	-
净利润增长率%	-3.17%	19.15%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	7,749,432.05	4.02%	10,413,507.45	4.42%	-25.58%
应收票据	33,659,800.57	17.46%	79,206,969.78	33.65%	-57.50%
应收账款	37,685,037.22	19.55%	26,586,734.39	11.29%	41.74%
交易性金融资产	1,295,499.73	0.67%	4,393,435.27	1.87%	-70.51%
应收款项融资	1,658,206.63	0.86%	-	-	-
预付款项	2,378,384.60	1.23%	1,314,908.63	0.56%	80.88%
其他应收款	1,068,505.76	0.55%	3,117,893.85	1.32%	-65.73%
存货	89,359,946.83	46.35%	93,317,397.23	39.64%	-4.24%
其他流动资产	1,171,424.29	0.61%	1,396,709.85	0.59%	-16.13%
固定资产	11,208,914.73	5.81%	10,301,736.84	4.38%	8.81%
使用权资产	2,638,182.45	1.37%	2,825,805.12	1.20%	-6.64%
无形资产	1,747,238.02	0.91%	1,868,384.38	0.79%	-6.48%
递延所得税资产	1,106,472.75	0.57%	572,832.21	0.24%	93.16%
短期借款	4,947,460.94	2.57%	7,992,186.63	3.40%	-38.10%
应付票据	2,750,000.00	1.43%	8,230,000.00	3.50%	-66.59%
应付账款	3,850,474.46	2.00%	6,003,775.30	2.55%	-35.87%
合同负债	343,622.56	0.18%	5,129,973.40	2.18%	-93.30%
应付职工薪酬	8,308,609.34	4.31%	7,440,026.52	3.16%	11.67%
应交税费	4,190,541.58	2.17%	8,801,804.87	3.74%	-52.39%
其他应付款	2,294,955.83	1.19%	1,314,689.14	0.56%	74.56%
租赁负债	2,181,442.59	1.13%	2,323,636.15	0.99%	-6.12%

项目重大变动原因：

1. 应收票据期末余额减少57.50%，主要原因为本期因派发现金红利3010万元增加了票据贴现总额，以及本公司所处行业收款相对集中在下半年所致。
2. 应收账款期末余额增加41.74%，主要原因为本期销售规模扩大30.33%，信用期内应收款项相应增加。
3. 应付票据、应付账款期末余额分别减少66.59%、35.87%，主要原因为本期供应商总体上信用政策收紧，采购环节现金支付比例上升、信用期缩短所致。
4. 合同负债期末余额减少93.30%，主要原因为所处行业收款主要集中在下半年，本期预收的货款减少。
5. 应交税费期末余额减少52.39%，主要原因为6月开票总额较去年12月大幅减少，导致本月应交增值税减少所致。

（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	72,164,346.00	-	55,368,758.42	-	30.33%
营业成本	43,514,541.63	60.30%	29,043,185.71	52.45%	49.83%
毛利率	39.70%	-	47.55%	-	-
税金及附加	605,582.42	0.84%	681,131.22	1.23%	-11.09%
销售费用	6,550,633.40	9.08%	6,531,405.46	11.80%	0.29%

管理费用	9,652,498.00	13.38%	9,007,386.41	16.27%	7.16%
研发费用	4,019,134.04	5.57%	3,497,744.68	6.32%	14.91%
财务费用	683,598.32	0.95%	94,069.70	0.17%	626.69%
信用减值损失	-1,045,841.48	-1.45%	-83,451.36	-0.15%	1,153.23%
所得税费用	591,745.94	0.82%	1,024,955.18	1.85%	-42.27%
经营活动产生的现金流量净额	-7,102,973.18	-	3,518,796.28	-	-301.86%
投资活动产生的现金流量净额	2,062,083.31	-	4,188,282.27	-	-50.77%
筹资活动产生的现金流量净额	10,017,711.95	-	-7,086,638.33	-	241.36%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期增长 30.33%，主要原因为公司持续进行市场开拓取得了一定成效。
2. 营业成本本期增长 49.83%，超过了收入增长幅度，主要原因为公司本期原材料采购成本、现场技术服务成本有所增加，同时产品销售价格有所下降，导致整体毛利率下降。
3. 经营活动产生的现金流量净额减少 301.86%，主要原因为本期流动资金较为紧张，持有商业票据进行的贴现总量增加，导致部分现金流入划分到筹资活动所致。
4. 投资活动产生的现金流量净额减少 50.77%，主要原因为本年年初公司持有的理财产品总量较去年年初减少了 1543 万元，使得本年赎回资金减少。
5. 筹资活动产生的现金流量净额增加 241.36%，主要原因为本期票据贴现总额增加。

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

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
1. 石油天然气勘探开发行业投资规模变化导致公司业绩变化的风险	公司主要围绕石油天然气勘探开发企业提供技术服务，上游行业的投资规模直接影响油田对技术服务的需求。我国油气资源进口依赖程度较高，虽然出于确保国家经济和能源安全的战略目的，国内油气勘探和开发支出不会出现较大幅度的下降。但是，出于经济利益因素的考虑，国内油公司的勘探开发支出会随着国际油价波动进行调整，影响到国内油田对技术服务的

	<p>需求。因此，公司存在因油气勘探开发行业投资规模变化而影响经营业绩变化的风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，在经济形势下滑时期，公司加大自主研发力度，引进研发人才，加强研发队伍和制度建设，调动研发人员积极性，在一线建立了实验室，促进研发和应用融合，保持产品和技术的领先优势，稳定公司高难度市场固井地位。公司通过开发新产品、提供差异化的服务大力拓展市场，增加业务范围，提高市场占有率。</p>
2. 核心技术人员流失风险	<p>油田技术服务领域是一个典型的专业技术密集型行业，油田技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。随着油田技术服务领域市场竞争的加剧，企业对高级技术人员、专业服务和新技术研发人才的需求也日益迫切。本公司地处我国西部地区，专业技术人才、服务人才和高水平的研发人员相对缺乏，同时行业内其他公司近年来加大了对相关专业人才的争夺，这有可能导致公司核心技术人员的流失，如果公司不能拥有和稳定具备足够技术实力的员工队伍，将会直接影响本公司的发展。</p> <p>应对措施：公司高度重视核心技术人员的成长和激励，在企业内部建立了技术人才培养梯队建设体系。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，提高一线技术人员待遇，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修和培训的机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才梯队，为公司持续健康稳定发展奠定了良好的人力资源基础。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 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) 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
	董监高	其他承诺（规范和避免关联交易）	2015年8月8日		正在履行中
	收购人	其他承诺（规范关联交易）	2022年7月11日		正在履行中
	收购人	同业竞争承诺	2022年7月11日		正在履行中
	收购人	其他承诺（收购完成后公众公司不注入金融类资产）	2022年7月11日		正在履行中

	收购人	其他承诺（收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务）	2022年7月11日		正在履行中
	收购人	其他承诺（保持公众公司独立性）	2022年7月11日		正在履行中
	收购人	限售承诺	2022年7月11日	2023年8月8日	已履行完毕
	收购人	其他承诺（收购人过渡期内对保持公司稳定经营作出具体安排声明）	2022年7月11日	2022年8月8日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商业汇票	应收票据	质押	3,000,000.00	1.56%	为开具银行承兑汇票提供担保
商业汇票	应收票据	背书未终止确认	4,947,460.94	2.57%	已贴现，因附追索权未终止确认
ETC 保证金	货币资金-银行存款	冻结	14,000.00	0.01%	绑定 ETC 设备冻结
总计	-	-	7,961,460.94	4.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司资产受限均系开展日常经营活动需要，对公司经营无影响。

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	14,701,144	48.84%	0	14,701,144	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,400,900	51.16%	0	15,400,900	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	15,400,900	51.16%	0	15,400,900	51.16%
	董事、监事、高管	15,069,800	50.06%	0	15,069,800	50.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,102,044	-	0	30,102,044	-
普通股股东人数		10				

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	恒泰艾普	13,426,044	0	13,426,044	44.6018%	0	13,426,044	0	13,426,044
2	陈蔚	5,589,250	0	5,589,250	18.5677%	5,589,250	0	0	0
3	陈彬	4,334,050	0	4,334,050	14.3979%	4,334,050	0	0	0
4	陈洲旬	2,581,000	0	2,581,000	8.5742%	2,581,000	0	0	0
5	李勇	2,400,000	0	2,400,000	7.9729%	2,400,000	0	0	0
6	商勇	1,275,000	0	1,275,000	4.2356%	0	1,275,000	0	0
7	潘军	165,600	0	165,600	0.5501%	165,600	0	0	0
8	陈建	165,500	0	165,500	0.5498%	165,500	0	0	0
9	李传义	165,500	0	165,500	0.5498%	165,500	0	0	0
10	刘晓熙	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,102,044	-	30,102,044	100%	15,400,900	14,701,144	0	13,426,044

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，陈蔚、陈彬、陈建系兄弟，潘军为陈蔚妹夫，陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、陈建、李传义、潘军为一致行动人，其他股东相互之间不存在关联关系。

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
陈洲旬	董事长、董事会秘书	女	1973年9月	2022年5月19日	2025年5月17日
陈洲旬	财务负责人	女	1973年9月	2022年8月31日	2025年5月17日
陈蔚	董事	男	1965年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
陈彬	董事、总经理	男	1974年10月	2022年5月19日	2025年5月17日
李勇	董事	男	1983年1月	2022年8月25日	2025年5月17日
李勇	副总经理	男	1983年1月	2022年5月19日	2025年5月17日
易大钢	董事	男	1986年7月	2022年8月25日	2025年5月17日
陈建	监事会主席	男	1969年5月	2022年5月19日	2025年5月17日
黄晓琴	职工监事	女	1982年8月	2022年4月13日	2025年4月12日
王鹏	监事	男	1988年3月	2022年8月25日	2025年5月17日
卢德安	副总经理	男	1981年6月	2022年5月19日	2025年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期末，陈蔚、陈彬、陈建系兄弟，潘军为陈蔚妹夫，陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、陈建、李传义、潘军为一致行动人，其他股东相互之间不存在关联关系。

（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
管理人员	37	35
生产人员	19	19
销售人员	11	11
技术人员	55	59
财务人员	7	7
员工总计	129	131

(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,749,432.05	10,413,507.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	1,295,499.73	4,393,435.27
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	33,659,800.57	79,206,969.78
应收账款	六、（四）	37,685,037.22	26,586,734.39
应收款项融资	六、（五）	1,658,206.63	
预付款项	六、（六）	2,378,384.60	1,314,908.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	1,068,505.76	3,117,893.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	89,359,946.83	93,317,397.23
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	六、（九）	1,171,424.29	1,396,709.85
流动资产合计		176,026,237.68	219,747,556.45
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	11,208,914.73	10,301,736.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	2,638,182.45	2,825,805.12
无形资产	六、(十二)	1,747,238.02	1,868,384.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	48,107.36	92,284.04
递延所得税资产	六、(十四)	1,106,472.75	572,832.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,748,915.31	15,661,042.59
资产总计		192,775,152.99	235,408,599.04
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	4,947,460.94	7,992,186.63
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	六、(十六)	2,750,000.00	8,230,000.00
应付账款	六、(十七)	3,850,474.46	6,003,775.30
预收款项			
合同负债	六、(十八)	343,622.56	5,129,973.40
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	六、(十九)	8,308,609.34	7,440,026.52
应交税费	六、(二十)	4,190,541.58	8,801,804.87
其他应付款	六、(二十一)	2,294,955.83	1,314,689.14
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	六、(二十二)	330,319.52	323,172.93
其他流动负债	六、(二十三)		150,000.00
流动负债合计		27,015,984.23	45,385,628.79
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	六、(二十四)	2,181,442.59	2,323,636.15
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	六、(十四)	396,359.30	2,265.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,577,801.89	2,325,901.50
负债合计		29,593,786.12	47,711,530.29
所有者权益：			
股本	六、(二十五)	30,102,044.00	30,102,044.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	113,350,671.07	113,350,671.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	9,303,393.75	9,306,078.69
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	10,425,258.05	34,938,274.99
归属于母公司所有者权益合计		163,181,366.87	187,697,068.75
少数股东权益			
所有者权益合计		163,181,366.87	187,697,068.75
负债和所有者权益总计		192,775,152.99	235,408,599.04

法定代表人：陈洲旬

主管会计工作负责人：陈洲旬

会计机构负责人：王鹏

(二) 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		72,164,346.00	55,368,758.42
其中：营业收入	六、(二十九)	72,164,346.00	55,368,758.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,025,987.81	48,854,923.18
其中：营业成本	六、(二十九)	43,514,541.63	29,043,185.71
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	六、(三十)	605,582.42	681,131.22
销售费用	六、(三十一)	6,550,633.40	6,531,405.46
管理费用	六、(三十二)	9,652,498.00	9,007,386.41
研发费用	六、(三十三)	4,019,134.04	3,497,744.68
财务费用	六、(三十四)	683,598.32	94,069.70
其中：利息费用	六、(三十四)	682,063.77	199,229.78
利息收入	六、(三十四)	7,319.47	114,347.43
加：其他收益	六、(三十五)	57,266.38	45,692.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	62,288.49	353,128.67
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）	六、(三十七)	-10,889.52	-87,988.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	11,384.31	87,933.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,045,841.48	-83,451.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,212,566.37	6,829,150.23
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(四十)	7,628.90	7,158.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,204,937.47	6,821,991.84
减：所得税费用	六、(四十一)	591,745.94	1,024,955.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,613,191.53	5,797,036.66
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）		5,613,191.53	5,797,036.66
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）		5,613,191.53	5,797,036.66
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		5,613,191.53	5,797,036.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,613,191.53	5,797,036.66
(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）		0.19	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.19

法定代表人：陈洲旬

主管会计工作负责人：陈洲旬

会计机构负责人：王鹏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		55,306,909.22	72,264,954.98
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	六、（四十二）	1,263,630.12	3,721,835.63
经营活动现金流入小计		56,570,539.34	75,986,790.61
购买商品、接受劳务支付的现金		32,476,456.08	36,382,048.23
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		18,236,119.03	22,907,708.28
支付的各项税费		10,589,853.73	4,720,364.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	2,371,083.68	8,457,873.78
经营活动现金流出小计		63,673,512.52	72,467,994.33
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十三)	-7,102,973.18	3,518,796.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,087,046.02	85,155,210.98
取得投资收益收到的现金		62,288.49	353,128.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,177,334.51	85,550,339.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,115,251.20	2,271,189.38
投资支付的现金		22,000,000.00	79,090,868.00
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		24,115,251.20	81,362,057.38
投资活动产生的现金流量净额		2,062,083.31	4,188,282.27
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	六、(四十二)	40,349,866.15	2,972,133.33
筹资活动现金流入小计		40,349,866.15	2,972,133.33
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		30,105,054.20	9,933,674.52
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	六、(四十二)	227,100.00	125,097.14
筹资活动现金流出小计		30,332,154.20	10,058,771.66
筹资活动产生的现金流量净额		10,017,711.95	-7,086,638.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		219.87	281.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十三)	4,977,041.95	620,721.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	2,758,390.10	2,844,734.38
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十三)	7,735,432.05	3,465,456.03

法定代表人：陈洲旬

主管会计工作负责人：陈洲旬

会计机构负责人：王鹏

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	√是 □否	五、1 五、4
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、（二十八）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1. 会计政策变化：财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司自2023年1月1日起执行该解释，本期对2023年年初财务报表项目进行了调整，详见附注“五、1”及“五、4”。

2. 利润分配：根据公司2022年年度股东大会决议，本期实施现金红利派发30,102,044.00元，详见附注“六、（二十八）”。

（二） 财务报表项目附注

成都欧美克石油科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

成都欧美克石油科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2004年3月11日，

经成都市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91510100758784590C。

注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段天府三街 69 号新希望国际 B 座 18 楼 1817 号

法定代表人：陈洲旬

股本：人民币 3,010.2044 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司经营范围：石油钻采工程技术服务及井下作业；化学原料及化学制品（不含危险化学品）、石油专用设备、工具、配件、通用设备、化学纤维、非金属矿物制品、电器、仪器仪表生产（仅限分支机构在工业园区内经营）、销售；油田工程技术开发、研究、咨询、服务；机械设备、五金交电、电子产品、矿产品（国家有专项规定的除外）、建材（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）销售；货物进出口、技术进出口；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015 年 12 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都欧美克石油科技股份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[2015]9248 号），对本公司报送的《成都欧美克石油科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（欧美克文[2015]第 15 号）及相关文件收悉，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

证券简称：欧美克

证券代码：835563

（二）本公司的母公司以及最终控制方

本公司无控股母公司，本公司的最终控制方为陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、李传义、陈建、潘军 7 人组成的一致行动人。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经董事会批准于 2023 年 8 月 30 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团

内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
性质组合	不计提坏账

本公司将应收地方商业银行及中央企业及其旗下公司承兑的票据等无显著回收风险的款项划分为性质组合，不计提坏账准备。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 期末如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失率

对于划分为风险组合的应收款项，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，计算预期信用损失。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将应收国有大型商业银行及全国性上市股份制商业银行承兑的票据划分为无风险性质组合，不计提坏账准备。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 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。

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

(4) 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. 借款费用资本化金额

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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. 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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50 年
自创软件	3-8 年
外购软件	3-10 年
专利权	3-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

经确认，公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，在每个资产负债表日进行减值测试。

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。

4. 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。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。

本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：

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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。（3）其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

（二十四）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的

社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用同期中国人民银行公布的与租赁期相同或相近贷款基础利率作为折现率。

（二十七）预计负债

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

2. 本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。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、提供服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

（1）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司产品包括油井水泥外加剂、水泥剂等，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确认的金额一次性确认为收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确

认为收入实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认为收入实现。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

无。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）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. 本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。

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及消费税计征	7.00
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳增值税及消费税计征	3.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：本期销售产品按照 13% 税率缴纳增值税，工程施工收入按照 9% 税率缴纳增值税，技术服务收入按照 6% 税率缴纳增值税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。根据上述文件及主管税务机关审核，本公司本期适用所得税税率为 15.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。

受重要影响的财务报表项目名称及金额详见本章“4”。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无前期会计估计更正事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，具体调整列示如下：

资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	572,832.21	969,853.57	397,021.36
递延所得税负债	2,265.35	426,136.12	423,870.77
盈余公积	9,306,078.69	9,303,393.75	-2,684.94
未分配利润	34,938,274.99	34,914,110.52	-24,164.47

六、财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	44,544.89	75,374.89
其中：人民币	44,544.89	75,374.89
银行存款	7,704,887.16	2,697,015.21
其中：人民币	7,698,826.09	2,691,174.70
美元	6,061.07	5,840.51
其他货币资金		7,641,117.35
<u>合计</u>	<u>7,749,432.05</u>	<u>10,413,507.45</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项14,000.00元，系银行存款因绑定ETC设备冻结。详见“六、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,295,499.73	4,393,435.27
其中：非保本浮动收益型理财产品	1,295,499.73	4,393,435.27
<u>合计</u>	<u>1,295,499.73</u>	<u>4,393,435.27</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,607,559.07	10,031,305.96
商业承兑汇票	29,052,241.50	69,175,663.82
<u>合计</u>	<u>33,659,800.57</u>	<u>79,206,969.78</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	3,000,000.00	注
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	

注：2021年，本公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐支行（以下简称“昆仑银行乌市支行”）签订《昆仑银行股份有限公司商信通业务融信协议》，约定由昆仑银行乌市支行为本公司开具的商业汇票进行承兑，本公司以本公司持有的中石油成员单位签发的商业承兑汇票作为担保物提供质押担保。截至2023年6月30日，本公司尚有3,000,000.00元商业承兑汇票处于质押状态。详见“六、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	400,000.00		
商业承兑汇票		4,947,460.94	
<u>合计</u>	<u>400,000.00</u>	<u>4,947,460.94</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>33,659,800.57</u>	<u>100</u>			<u>33,659,800.57</u>
其中：银行承兑汇票	4,607,559.07	13.69			4,607,559.07
商业承兑汇票	29,052,241.50	86.31			29,052,241.50
<u>合计</u>	<u>33,659,800.57</u>	<u>100</u>			<u>33,659,800.57</u>

（续）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>79,206,969.78</u>	<u>100</u>			<u>79,206,969.78</u>
其中：银行承兑汇票	10,031,305.96	12.66			10,031,305.96
商业承兑汇票	69,175,663.82	87.34			69,175,663.82
<u>合计</u>	<u>79,206,969.78</u>	<u>100</u>			<u>79,206,969.78</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	39,210,769.70
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	1,936,860.00
4-5年(含5年)	
5年以上	113,441.00
<u>小计</u>	<u>41,261,070.70</u>
减：坏账准备	3,576,033.48
<u>合计</u>	<u>37,685,037.22</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,869,960.00	4.53	1,469,960.00	78.61	400,000.00
按组合计提坏账准备	<u>39,391,110.70</u>	<u>95.47</u>	<u>2,106,073.48</u>	<u>5.35</u>	<u>37,285,037.22</u>
其中：风险组合	39,391,110.70	95.47	2,106,073.48	5.35	37,285,037.22
<u>合计</u>	<u>41,261,070.70</u>	<u>100</u>	<u>3,576,033.48</u>		<u>37,685,037.22</u>

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,869,960.00	6.32	1,469,960.00	78.61	400,000.00
按组合计提坏账准备	<u>27,696,029.83</u>	<u>93.68</u>	<u>1,509,295.44</u>	<u>5.45</u>	<u>26,186,734.39</u>
其中：风险组合	27,696,029.83	93.68	1,509,295.44	5.45	26,186,734.39
<u>合计</u>	<u>29,565,989.83</u>	<u>100</u>	<u>2,979,255.44</u>		<u>26,586,734.39</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户丁	1,869,960.00	1,469,960.00	78.61	对方经营困难，预计可部分收回
<u>合计</u>	<u>1,869,960.00</u>	<u>1,469,960.00</u>	<u>78.61</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额			
	应收账款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	39,210,769.70	99.54	1,959,182.48	5.00
3-4年（含4年）	66,900.00	0.17	33,450.00	50.00
5年以上	113,441.00	0.29	113,441.00	100.00
<u>合计</u>	<u>39,391,110.70</u>	<u>100</u>	<u>2,106,073.48</u>	

3. 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额为 596,778.04 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,440,438.49 元，占应收账款余额合计数的比例为 81.05%，相应计提的坏账准备汇总金额 3,048,483.93 元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,658,206.63	
<u>合计</u>	<u>1,658,206.63</u>	

（六）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（含1年）	2,369,444.60	99.62	1,305,968.63	99.32
1-2年（含2年）			8,940.00	0.68
2-3年（含3年）	8,940.00	0.38		
3年以上				
<u>合计</u>	<u>2,378,384.60</u>	<u>100</u>	<u>1,314,908.63</u>	<u>100</u>

2. 本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 Q	非关联方	1,726,200.00	1年以内	72.58
供应商 I	非关联方	218,894.61	1年以内	9.20
供应商 K	非关联方	178,200.00	1年以内	7.49
供应商 R	非关联方	84,000.00	1年以内	3.53
供应商 S	非关联方	45,000.00	1年以内	1.89
<u>合计</u>		<u>2,252,294.61</u>		<u>94.70</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,068,505.76	3,117,893.85
<u>合计</u>	<u>1,068,505.76</u>	<u>3,117,893.85</u>

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,629,543.49
1-2年（含2年）	20,000.00
2-3年（含3年）	421,837.26
3-4年（含4年）	11,500.00

4-5年（含5年）		10,000.00
5年以上		43,170.00
	<u>小计</u>	<u>2,136,050.75</u>
减：坏账准备		1,067,544.99
	<u>合计</u>	<u>1,068,505.76</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,349,737.27	3,534,980.27
垫付款项	222,663.48	201,395.13
备用金	563,650.00	
	<u>合计</u>	<u>3,736,375.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2023年1月1日余额	618,481.55			<u>618,481.55</u>
2023年1月1日余额在本期				
——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	449,063.44			<u>449,063.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,067,544.99			<u>1,067,544.99</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转销或	其他		

			转回	核销	变动
单项计提坏账准备的其他应收款					
项					
按风险特征组合的其他应收款项	618,481.55	449,063.44			1,067,544.99
<u>合计</u>	<u>618,481.55</u>	<u>449,063.44</u>			<u>1,067,544.99</u>

(5) 本公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 K	保证金	687,300.00	1 年以内	32.18	34,365.00
客户 L	保证金	409,337.26	2-3 年	19.16	122,801.18
员工 A	备用金	250,000.00	1 年以内	11.70	12,500.00
员工 B	备用金	150,000.00	1 年以内	7.02	7,500.00
客户 M	保证金	140,000.00	1 年以内	6.55	7,000.00
<u>合计</u>		<u>1,636,637.26</u>		<u>76.62</u>	<u>184,166.18</u>

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,680,967.58		5,680,967.58	4,901,107.80		4,901,107.80
在产品	2,405,896.63		2,405,896.63	3,016,478.13		3,016,478.13
库存商品	80,889,441.01		80,889,441.01	85,008,518.84		85,008,518.84
周转材料	383,641.61		383,641.61	391,292.46		391,292.46
<u>合计</u>	<u>89,359,946.83</u>		<u>89,359,946.83</u>	<u>93,317,397.23</u>		<u>93,317,397.23</u>

2. 本期无存货跌价准备及合同履约成本减值准备计提、转回或转销。

3. 本期存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额	1,171,424.29	1,340,376.85
待认证增值税进项税额		56,333.00
<u>合计</u>	<u>1,171,424.29</u>	<u>1,396,709.85</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,208,914.73	10,301,736.84
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>11,208,914.73</u>	<u>10,301,736.84</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>9,555,857.57</u>	<u>9,563,618.95</u>	<u>6,924,832.55</u>	<u>1,667,609.02</u>	<u>27,711,918.09</u>
2. 本期增加金额	<u>120,917.43</u>	<u>1,985,373.42</u>			<u>2,106,290.85</u>
(1) 购置	120,917.43	1,985,373.42			2,106,290.85
3. 本期减少金额		<u>23,760.69</u>	<u>321,440.00</u>	<u>67,149.20</u>	<u>412,349.89</u>
(1) 处置或报废		23,760.69	321,440.00	67,149.20	412,349.89
4. 期末余额	<u>9,676,775.00</u>	<u>11,525,231.68</u>	<u>6,603,392.55</u>	<u>1,600,459.82</u>	<u>29,405,859.05</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>5,888,021.35</u>	<u>6,410,397.67</u>	<u>3,590,703.41</u>	<u>1,299,914.41</u>	<u>17,189,036.84</u>
2. 本期增加金额	<u>236,481.55</u>	<u>337,526.12</u>	<u>546,180.22</u>	<u>58,307.57</u>	<u>1,178,495.46</u>
(1) 计提	236,481.55	337,526.12	546,180.22	58,307.57	1,178,495.46
3. 本期减少金额		<u>22,572.65</u>	<u>305,368.00</u>	<u>63,791.74</u>	<u>391,732.39</u>
(1) 处置或报废		22,572.65	305,368.00	63,791.74	391,732.39
4. 期末余额	<u>6,124,502.90</u>	<u>6,725,351.14</u>	<u>3,831,515.63</u>	<u>1,294,430.24</u>	<u>17,975,799.91</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	<u>179,689.32</u>	<u>39,902.00</u>		<u>1,553.09</u>	<u>221,144.41</u>
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	<u>179,689.32</u>	<u>39,902.00</u>		<u>1,553.09</u>	<u>221,144.41</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>3,372,582.78</u>	<u>4,759,978.54</u>	<u>2,771,876.92</u>	<u>304,476.49</u>	<u>11,208,914.73</u>
2. 期初账面价值	<u>3,488,146.90</u>	<u>3,113,319.28</u>	<u>3,334,129.14</u>	<u>366,141.52</u>	<u>10,301,736.84</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,621,711.06	3,621,711.06
2. 本期增加金额	<u>137,547.21</u>	<u>137,547.21</u>
(1) 租赁	137,547.21	137,547.21
3. 本期减少金额	<u>225,615.57</u>	<u>225,615.57</u>
(1) 处置	225,615.57	225,615.57
4. 期末余额	<u>3,533,642.70</u>	<u>3,533,642.70</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	795,905.94	795,905.94
2. 本期增加金额	<u>247,385.91</u>	<u>247,385.91</u>
(1) 计提	247,385.91	247,385.91
3. 本期减少金额	<u>147,831.60</u>	<u>147,831.60</u>
(1) 处置	147,831.60	147,831.60
4. 期末余额	<u>895,460.25</u>	<u>895,460.25</u>
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	<u>2,638,182.45</u>	<u>2,638,182.45</u>
2. 期初账面价值	<u>2,825,805.12</u>	<u>2,825,805.12</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>1,781,948.73</u>	<u>581,740.50</u>	<u>1,065,081.89</u>	<u>3,428,771.12</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>1,781,948.73</u>	<u>581,740.50</u>	<u>1,065,081.89</u>	<u>3,428,771.12</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>347,306.56</u>	<u>505,983.26</u>	<u>707,096.92</u>	<u>1,560,386.74</u>
2. 本期增加金额	<u>17,821.68</u>	<u>14,957.28</u>	<u>88,367.40</u>	<u>121,146.36</u>
(1) 计提	17,821.68	14,957.28	88,367.40	121,146.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>365,128.24</u>	<u>520,940.54</u>	<u>795,464.32</u>	<u>1,681,533.10</u>
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	<u>1,416,820.49</u>	<u>60,799.96</u>	<u>269,617.57</u>	<u>1,747,238.02</u>
2. 期初账面价值	<u>1,434,642.17</u>	<u>75,757.24</u>	<u>357,984.97</u>	<u>1,868,384.38</u>

2. 截至期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	83,636.22		41,818.19		41,818.03
资讯服务费	8,647.82		2,358.49		6,289.33
<u>合计</u>	<u>92,284.04</u>		<u>44,176.68</u>		<u>48,107.36</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,864,722.88	729,708.43	3,818,881.40	572,832.21
租赁负债	2,511,762.11	376,764.32	2,646,809.08	397,021.36
<u>合计</u>	<u>7,376,484.99</u>	<u>1,106,472.75</u>	<u>6,465,690.48</u>	<u>969,853.57</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	4,212.85	631.93	15,102.37	2,265.35
使用权资产	2,638,182.45	395,727.37	2,825,805.12	423,870.77
<u>合计</u>	<u>2,642,395.30</u>	<u>396,359.30</u>	<u>2,840,907.49</u>	<u>426,136.12</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	4,947,460.94	7,992,186.63
<u>合计</u>	<u>4,947,460.94</u>	<u>7,992,186.63</u>

注：本公司期末短期借款系未终止的应收票据贴现确认。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,750,000.00	8,230,000.00

<u>合计</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>8,230,000.00</u>
-----------	---------------------	---------------------

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料费	2,313,871.09	4,387,380.01
服务费	1,028,259.37	1,149,161.09
资本性支出	508,344.00	467,234.20
<u>合计</u>	<u>3,850,474.46</u>	<u>6,003,775.30</u>

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	343,622.56	5,129,973.40
<u>合计</u>	<u>343,622.56</u>	<u>5,129,973.40</u>

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,440,026.52	18,523,686.18	17,655,103.36	8,308,609.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		888,997.94	888,997.94	
<u>合计</u>	<u>7,440,026.52</u>	<u>19,412,684.12</u>	<u>18,544,101.30</u>	<u>8,308,609.34</u>

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	6,123,810.81	15,638,944.00	14,634,764.19	7,127,990.62
二、职工福利费	29,018.57	336,090.16	365,108.73	
三、社会保险费		<u>457,151.80</u>	<u>457,151.80</u>	
其中：医疗保险费		424,819.63	424,819.63	
工伤保险费		32,332.17	32,332.17	
四、住房公积金		573,567.00	573,567.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,287,197.14	312,778.88	419,357.30	1,180,618.72
六、其他短期薪酬		1,205,154.34	1,205,154.34	
<u>合计</u>	<u>7,440,026.52</u>	<u>18,523,686.18</u>	<u>17,655,103.36</u>	<u>8,308,609.34</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		856,863.84	856,863.84	
2. 失业保险费		32,134.10	32,134.10	
<u>合计</u>		<u>888,997.94</u>	<u>888,997.94</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,825,913.36	5,125,361.43
企业所得税	929,592.86	2,491,761.37
城市维护建设税	203,190.47	361,285.88
教育费附加	145,156.49	258,061.43
代扣代缴个人所得税	86,805.62	547,849.71
其他	-117.22	17,485.05
<u>合计</u>	<u>4,190,541.58</u>	<u>8,801,804.87</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,294,955.83	1,314,689.14
<u>合计</u>	<u>2,294,955.83</u>	<u>1,314,689.14</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	2,159,888.83	1,204,389.14
保证金	100,000.00	110,300.00
其他	35,067.00	

<u>合计</u>	<u>2,294,955.83</u>	<u>1,314,689.14</u>
-----------	---------------------	---------------------

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 G	100,000.00	保证金期限未到
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	330,319.52	323,172.93
<u>合计</u>	<u>330,319.52</u>	<u>323,172.93</u>

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书票据		150,000.00
<u>合计</u>		<u>150,000.00</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,181,442.59	2,323,636.15
<u>合计</u>	<u>2,181,442.59</u>	<u>2,323,636.15</u>

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
恒泰艾普集团股份有 限公司	13,426,044.00	44.60			13,426,044.00	44.60
陈蔚	5,589,250.00	18.57			5,589,250.00	18.57
商勇	1,275,000.00	4.24			1,275,000.00	4.24

陈彬	4,334,050.00	14.40	4,334,050.00	14.40
陈洲旬	2,581,000.00	8.57	2,581,000.00	8.57
潘军	165,600.00	0.55	165,600.00	0.55
李传义	165,500.00	0.55	165,500.00	0.55
陈建	165,500.00	0.55	165,500.00	0.55
刘晓熙	100.00		100.00	
李勇	2,400,000.00	7.97	2,400,000.00	7.97
<u>合计</u>	<u>30,102,044.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,102,044.00</u>	<u>100.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,350,671.07			113,350,671.07
<u>合计</u>	<u>113,350,671.07</u>			<u>113,350,671.07</u>

(二十七) 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	9,303,393.75			9,303,393.75
<u>合计</u>	<u>9,303,393.75</u>			<u>9,303,393.75</u>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	34,938,274.99	28,951,281.37
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-24,164.47	
调整后期初未分配利润	<u>34,914,110.52</u>	<u>28,951,281.37</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,613,191.53	17,689,631.27
减:提取法定盈余公积		1,768,963.13
发放普通股股利	30,102,044.00	9,933,674.52
期末未分配利润	<u>10,425,258.05</u>	<u>34,938,274.99</u>

注：1. 因《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-24,164.47元。

2. 公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》（公告编号：2023-010），以公司现有总股本30,102,044股为基数，向全体股东每10股派10.000000元人民币现金，共计派发现金红利30,102,044.00元。

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,164,346.00	43,514,541.63	55,368,758.42	29,043,185.71
<u>合计</u>	<u>72,164,346.00</u>	<u>43,514,541.63</u>	<u>55,368,758.42</u>	<u>29,043,185.71</u>

2. 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带料施工技术服务及产品销售	62,253,002.00	36,729,118.11	55,368,758.42	29,043,185.71
技术服务	9,911,344.00	6,785,423.52		
<u>合计</u>	<u>72,164,346.00</u>	<u>43,514,541.63</u>	<u>55,368,758.42</u>	<u>29,043,185.71</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本年度前五名客户的营业收入合计为47,804,626.04元，占公司全部营业收入的比例为66.24%。

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	290,696.22	338,022.84	7.00%
教育费附加及地方教育费附加	207,640.16	241,444.96	3.00%、2.00%
土地使用税	35,963.60	35,963.60	8元/平方米
房产税	39,969.20	39,969.20	1.20%
印花税	31,165.56	25,561.36	0.03%、0.05%
其他	147.68	169.26	
<u>合计</u>	<u>605,582.42</u>	<u>681,131.22</u>	

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利	3,828,322.61	2,333,459.16
检测费及仓储费	62,613.00	384,937.16
运杂费	271,742.90	535,534.72
劳务费		826,541.50
服务费	594,875.36	877,164.14
业务招待费、差旅费	1,729,412.61	1,512,941.73
办公费	63,666.92	52,568.32
其他		8,258.73
<u>合计</u>	<u>6,550,633.40</u>	<u>6,531,405.46</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社保及福利	6,905,020.37	6,628,480.55
差旅费、车辆费	442,975.50	594,907.13
折旧及摊销费用	736,660.37	418,804.44
办公费、通讯费、会务费、水电费	252,623.36	212,337.19
业务招待费	792,515.91	50,757.39
中介服务费	375,913.93	253,594.61
其他	146,788.56	848,505.10
<u>合计</u>	<u>9,652,498.00</u>	<u>9,007,386.41</u>

(三十三) 研发费用

1. 按研发项目披露

项目	本期发生额	上期发生额
RD37	224,988.38	843,110.56
RD38	6,492.84	798,321.68
RD39	522,514.84	720,260.29
RD40	578,545.27	824,712.16
RD41	512,597.90	178,584.78
RD42	394,249.64	132,755.21

RD43	554,889.23	
RD44	467,320.59	
RD45	382,762.81	
RD46	374,772.54	
<u>合计</u>	<u>4,019,134.04</u>	<u>3,497,744.68</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	682,063.77	199,229.78
减：利息收入	7,751.36	114,347.43
汇兑损益	-219.08	-281.43
其他	9,504.99	9,468.78
<u>合计</u>	<u>683,598.32</u>	<u>94,069.70</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税补贴	57,266.38	45,692.14
<u>合计</u>	<u>57,266.38</u>	<u>45,692.14</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,288.49	353,128.67
<u>合计</u>	<u>62,288.49</u>	<u>353,128.67</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-10,889.52	-87,988.17
<u>合计</u>	<u>-10,889.52</u>	<u>-87,988.17</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	11,384.31	87,933.71

<u>合计</u>	<u>11,384.31</u>	<u>87,933.71</u>
-----------	------------------	------------------

(三十九) 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	-596,778.04	-48,450.94
其他应收款坏账损失	-449,063.44	-35,000.42
<u>合计</u>	<u>-1,045,841.48</u>	<u>-83,451.36</u>

(四十) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>4,545.50</u>	<u>4,758.39</u>	<u>4,545.50</u>
其中：固定资产处置损失	4,545.50	4,758.39	4,545.50
其他	3,083.40	2,400.00	3,083.40
<u>合计</u>	<u>7,628.90</u>	<u>7,158.39</u>	<u>7,628.90</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	758,141.94	1,049,014.71
递延所得税费用	-166,396.00	-24,059.53
<u>合计</u>	<u>591,745.94</u>	<u>1,024,955.18</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	<u>6,204,937.47</u>	<u>6,821,991.84</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	930,740.62	1,023,298.78
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	290,724.84	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,849.41	
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		1,656.40

额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-602,870.11	
所得税费用合计	<u>591,745.94</u>	<u>1,024,955.18</u>

（四十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,198,612.38	555,719.10
专项补贴、补助款	57,266.38	45,692.14
利息收入	7,751.36	120,424.39
收回银行承兑汇票保证金		3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,263,630.12</u>	<u>3,721,835.63</u>

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
往来款	1,619,500.00	3,097,046.84
付现费用	751,583.68	5,360,826.94
<u>合计</u>	<u>2,371,083.68</u>	<u>8,457,873.78</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现到款	40,349,866.15	2,972,133.33
<u>合计</u>	<u>40,349,866.15</u>	<u>2,972,133.33</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	227,100.00	125,097.14
<u>合计</u>	<u>227,100.00</u>	<u>125,097.14</u>

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

净利润	5,613,191.53	5,797,036.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,045,841.48	83,451.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,178,495.46	303,766.54
使用权资产摊销	247,385.91	320,350.15
无形资产摊销	121,146.36	115,037.90
长期待摊费用摊销	44,176.68	115,861.42
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）	-11,384.31	-87,933.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,545.50	4,758.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,889.52	87,988.17
财务费用（收益以“－”号填列）	682,141.68	-281.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,288.49	-266,696.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-533,640.54	-10,861.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	394,093.95	-13,198.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,957,450.40	-18,476,520.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,348,008.72	6,941,980.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,447,009.59	8,604,056.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,102,973.18	3,518,796.28

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	7,735,432.05	3,465,456.03
减：现金的期初余额	2,758,390.10	2,844,734.38
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	<u>4,977,041.95</u>	<u>620,721.65</u>

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	<u>7,735,432.05</u>	<u>2,758,390.10</u>

其中：库存现金	44,544.89	75,374.89
可随时用于支付的银行存款	7,690,887.16	2,683,015.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,735,432.05</u>	<u>2,758,390.10</u>

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	7,947,460.94	注 1
货币资金-银行存款	14,000.00	ETC 冻结
<u>合计</u>	<u>7,961,460.94</u>	

注 1：2021 年，本公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐支行（以下简称“昆仑银行乌市支行”）签订《昆仑银行股份有限公司商信通业务融信协议》，约定由昆仑银行乌市支行为本公司开具的商业汇票进行承兑，本公司以本公司持有的中石油成员单位签发的商业承兑汇票作为担保物提供质押担保，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚有 3,000,000.00 元商业承兑汇票处于质押状态；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚有 4,947,460.94 元票据处于已背书或贴现但尚未终止确认状态。

（四十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>838.81</u>		<u>6,061.07</u>
其中：美元	838.81	7.2258	6,061.07

（四十六）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣代缴个税补贴	57,266.38	其他收益	57,266.38
<u>合计</u>	<u>57,266.38</u>		<u>57,266.38</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要为货币资金、商业票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,749,432.05			<u>7,749,432.05</u>
交易性金融资产		1,295,499.73		<u>1,295,499.73</u>
应收票据	33,659,800.57			<u>33,659,800.57</u>
应收账款	37,685,037.22			<u>37,685,037.22</u>
应收款项融资			1,658,206.63	<u>1,658,206.63</u>
其他应收款	1,068,505.76			<u>1,068,505.76</u>

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,413,507.45			<u>10,413,507.45</u>
交易性金融资产		4,393,435.27		<u>4,393,435.27</u>
应收票据	79,206,969.78			<u>79,206,969.78</u>
应收账款	26,586,734.39			<u>26,586,734.39</u>
其他应收款	3,117,893.85			<u>3,117,893.85</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,947,460.94	<u>4,947,460.94</u>
应付票据		2,750,000.00	<u>2,750,000.00</u>
应付账款		3,850,474.46	<u>3,850,474.46</u>
其他应付款		2,294,955.83	<u>2,294,955.83</u>

(2) 2023年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

短期借款	7,992,186.63	<u>7,992,186.63</u>
应付票据	8,230,000.00	<u>8,230,000.00</u>
应付账款	6,003,775.30	<u>6,003,775.30</u>
其他应付款	1,314,689.14	<u>1,314,689.14</u>
其他流动负债	150,000.00	<u>150,000.00</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的理财产品以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量应市场利率变动而发生的风险。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司购买的非保本浮动收益型理财产品有关，当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

2. 汇率风险

汇率风险，指因汇率变动产生的风险。本公司仅持有少量美元外币，且无需用外币结算的业务，不存在因汇率变动而产生的汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无因权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的权益工具投资价格风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年上半年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,295,499.73			1,295,499.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,295,499.73			1,295,499.73
(1) 债务工具投资	1,295,499.73			1,295,499.73
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资	1,658,206.63			1,658,206.63
持续以公允价值计量的资产总额	2,953,706.36			2,953,706.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资市价以持有份额乘以单位市值确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无控股母公司，本公司的最终控制方为陈蔚、陈彬、陈洲旬、李勇、李传义、陈建、潘军 7 人组成的一致行动人。

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（五）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
恒泰艾普集团股份有限公司	公司股东
陈蔚	公司股东、董事
陈洲旬	公司股东、董事长、董事会秘书、财务负责人
陈彬	公司股东、董事、总经理
李勇	公司股东、董事、副总经理
陈建	公司股东、监事会主席
商勇	公司股东
易大钢	董事
王鹏	监事
黄晓琴	监事
卢德安	副总经理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 其他关联交易：无。

(七) 关联方应收应付款项

无。

(八) 关联方承诺事项

2022年7月11日，因本公司股东间转让股权，股权转让后构成本公司最终控制方的一致行动人陈彬、陈洲旬、李勇、陈蔚、陈建、李传义、潘军做出如下承诺：承诺将规范与本公司之间的关联交易；承诺将避免与本公司的同业竞争；承诺于股权收购完成后不向本公司注入金融类资产；承诺于股权收购完成后不向本公司注入房地产开发、房地产投资等涉房业务；承诺将保持本公司的独立性；承诺将在过渡期内保持本公司的稳定经营；承诺在收购完成后12个月内，不对外直接或间接转让本公司股份，不委托他人管理本公司股份，不由本公司回购所收购股份。

上述承诺有效期自2022年7月11日至承诺人不再担任本公司最终控制方为止。

(九) 其他

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	433,860.03
1年以上2年以内（含2年）	352,197.14
2年以上3年以内（含3年）	348,197.14
3年以上	1,885,588.56
<u>合计</u>	<u>3,019,842.87</u>

（二）其他

公司股东股权被冻结基本情况：

股东名称	被冻结股份数量	占其所持有股份比例（%）	占公司总股本比例（%）	冻结股份是否为限售股	冻结起始日	冻结到期日	冻结申请人	冻结原因
恒泰艾普集团股份有限公司	13,426,044.00	100.00	44.60	否	2021年1月29日	2024年1月28日	北京市第一中级人民法院	司法冻结
<u>合计</u>	<u>13,426,044.00</u>	<u>100</u>	<u>44.60</u>					

注 1：该股权司法冻结事项所涉及股份不是公司实际控制人的股份；如果全部被冻结股份被行权不会导致控股股东或者实际控制人发生变化。

注 2：该股权司法冻结事项预计不会对公司日常经营产生重大不利影响。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	11,384.31	
（2）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）	57,266.38	
（3）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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变	51,398.97	交易性金融资产

动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -7,628.90

非经常性损益合计 112,420.76

减：所得税影响金额 16,863.11

扣除所得税影响后的非经常性损益 95,557.65

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 95,557.65

归属于少数股东的非经常性损益

(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	
		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	3.11	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.18	0.18

成都欧美克石油科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。

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	11,384.31
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）	57,266.38
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,398.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,628.90
非经常性损益合计	112,420.76
减：所得税影响数	16,863.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	95,557.65

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