



古莱特
NEEQ: 835211

古莱特科技股份有限公司
Great Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人刘忠满、主管会计工作负责人李晓炜及会计机构负责人（会计主管人员）李晓炜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
古莱特、公司、本公司、股份公司	指	古莱特科技股份有限公司
有限公司、古莱特有限	指	廊坊古莱特石油技术有限公司，系股份公司前身
兰德伟业	指	兰德伟业科技集团有限公司
控股股东	指	兰德伟业科技集团有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、公证天业事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《古莱特科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
固井	指	将油井水泥、水、及添加剂按一定比例混合后通过固井泵送到预定深度的井壁与套管的环形空间内，使套管与井壁相互粘结
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	古莱特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Great Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘忠满	成立时间	2009 年 9 月 4 日
控股股东	控股股东为（兰德伟业科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘忠辉、刘忠满），一致行动人为（刘忠辉、刘忠满）
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）-专项化学用品制造（C2662）		
主要产品与服务项目	油田技术服务及配套石油助剂的研发、生产、销售		
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	古莱特	证券代码	835211
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	53,320,400.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓炜	联系地址	河北省廊坊经济技术开发区创业路 600 号
电话	0316-5911336	电子邮箱	lixw@landys.com
传真	0316-5911335		
公司办公地址	河北省廊坊经济技术开发区创业路 600 号	邮政编码	065001
公司网址	www.petrogreat.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131000693496079T		
注册地址	河北省廊坊市经济技术开发区创业路 600 号		

注册资本（元）	53,320,400	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为：C-26(化学原料和化学制品制造业)，属于专项化学用品制造（2662）；公司主要在油田开发和油气井开采过程中为客户提供油田化学技术为核心的解决方案和技术服务；为客户解决所需油田开采问题的同时，销售公司自主研发、生产的油田化学助剂产品。

公司的客户为国内三大石油公司：中石油、中石化、中海油。公司以不断技术创新为基础，以向客户提供高附加值的技术服务、高端产品为基础，以向客户提供整体技术解决方案为市场定位，不断进行产品研发及技术服务的升级。

公司的收入来源为销售公司自产产品并提供相关油田化学领域的技术服务。

1、采购模式

公司的原材料采购由商务部负责，建立了完善的供应商管理和质量保证体系。对供应商，公司会进行定期的审核，将供应质量达到一定标准的供应商纳入合格供应商管理目录，作为优先的供应商。对合格供应商会进行定期的供应商资质复审，坚持优胜劣汰的原则，保证供应商的优质化。

公司的采购模式分为批次采购和框架合同采购。对于有长期需求且供应商质量稳定的原材料，以框架合同模式采购，即通过签订年度合同达到随时下单的高效采购模式，既节约了时间，也降低了采购成本。而对于使用频率不高的原材料则采用批次采购，定时评估对材料的需求，再以签订单独合同的方式采购。

2、生产模式

公司主要采取“量身定制、以销定产”的生产模式，按照客户订单要求，相关技术部门提供生产工艺，然后组织生产。生产部根据销售部门的生产预报及市场需求预测，生产一定量的常规产品作为库存以提高交货速度。

3、销售模式

在了解客户需求之后，公司将根据客户油井的具体情况，依据相关数据及公司产品特性，派技术人员与客户进行技术交流，提供技术服务方案根据用户的服务采购模式及要求，参与投标。

公司根据合同约定，1、组织技术人员进驻现场，及时提供技术服务；2、组织生产、产品验收、安全发货、到货验收、服务确认、结算收款和售后服务等，完成技术服务及产品销售。

4、研发模式

公司秉承着“创新是企业发展之根本”的重要思想，设有研发中心，主要负责新技术、新产品、

新工艺的开发。公司不断引进高端技术人才的同时，积极与专业院校、科研机构密切合作，先后与西南石油大学、天津科技大学等建立“产学研基地”。公司研发中心技术人员齐备，开发实力雄厚，试验仪器设备先进，获得了多余项发明专利及专有技术。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、公司经营计划实现情况

经营计划报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 172,126,392.52 元、营业利润 16,747,828.91 元、净利润 15,134,524.23 元，分别较上年同期上升 3.16%、31.10%、27.03%。财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 202,607,816.53 元、归属于母公司所有者的净资产 118,056,960.43 元，资产负债率 41.73%，财务状况稳定。

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的短期需求进行预计，确定生产计划并安排生产。报告期内，公司未发生重大生产管理风险和质量风险。

研发方面：报告期内，公司进行了研发队伍的扩充，在研项目进展顺利；报告期内，正在申请 4 项专利，均为发明专利。

(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	1、2023 年 10 月，公司获得河北省工业和信息化厅认定的“河北省专精特新中小企业”，有效期 3 年。 2、2023 年 10 月，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准认定的高新技术企业证书（证书编号：GR202313002291），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	172,126,392.52	166,854,789.12	3.16%
毛利率%	32.14%	29.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,134,524.23	11,913,716.81	27.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,559,437.45	11,577,235.08	17.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属	13.39%	11.49%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	12.00%	11.16%	-
基本每股收益	0.28	0.22	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,607,816.53	192,120,398.34	5.46%
负债总计	84,550,856.10	84,713,820.81	-0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,056,960.43	107,922,434.07	9.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.02	9.41%
资产负债率% (母公司)	41.73%	41.73%	-
资产负债率% (合并)	41.73%	44.09%	-
流动比率	2.39	2.25	-
利息保障倍数	20.08	42.16	-
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	10,586,427.50	-14,269,836.72	174.19%
应收账款周转率	2.48	2.19	-
存货周转率	2.33	2.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.46%	-15.76%	-
营业收入增长率%	3.16%	34.01%	-
净利润增长率%	27.05%	-16.87%	-

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	18,283,930.55	9.02%	2,386,357.06	1.24%	666.19%
应收票据	78,778,844.99	38.88%	44,141,846.32	22.98%	78.47%
应收账款	48,652,072.85	24.01%	80,801,250.94	42.06%	-39.79%
存货	47,567,503.79	23.48%	52,557,655.02	27.36%	-9.49%
固定资产	1,913,423.23	0.94%	2,546,669.59	1.33%	-24.87%
短期借款	24,542,928.41	12.11%	27,365,017.20	14.42%	-10.31%
应付账款	30,525,035.74	15.07%	26,565,483.35	13.83%	14.90%
资产总计	202,607,816.53	-	192,120,398.34	-	5.46%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金增加 666.19%的主要原因：报告期内，公司严格控制原材料和产成品库存量，部分采购量大的原材料供应商延长账期，并尽量使用商业承兑汇票方式支付，现金支付比 2022 年同期减少 50%左右，因此报告期内货币资金较上年同期增加。
- 2、报告期内，应收票据增加 78.46%的主要原因：（1）2023 年 7 月-12 月之间收到客户的汇票承兑期限大多为半年期，到报告期末汇票的承兑期限未到期，附有追索权的承兑汇票 3125 万元。根据会计准则，我公司不能终止确认，故较期初余额变动较大。（2）报告期内，公司下游的中石油、中石化权属企业加强供应商信用管理，增加商业汇票支付规模，公司销售回款的约 50%为承兑汇票，较去年的 40%票据回款规模有所增加，这部分客户资本规模雄厚，票据违约风险较小。
- 3、报告期内，应收账款减少 39.79%的主要原因：报告期内，油田业主企业经营稳健向好，现金、票据等付款频率提升，公司加强催款力度，提高项目结算效率，期末收到客户销售款项同比增长。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	172,126,392.52	-	166,854,789.12	-	3.16%
营业成本	116,812,562.58	67.86%	117,665,949.05	70.52%	-0.73%
毛利率%	32.14%	-	29.48%	-	-
销售费用	4,251,423.31	2.47%	7,522,081.06	4.51%	-43.48%
管理费用	24,000,729.30	13.94%	17,806,527.09	10.67%	34.79%
研发费用	10,185,176.27	5.92%	8,819,265.18	5.29%	15.49%
财务费用	860,061.90	0.50%	678,628.89	0.41%	26.74%
信用减值损失	-178,233.30	-0.10%	-997,467.44	-0.6%	-82.13%
资产减值损失	-20,426.00	-0.01%	0	0%	
其他收益	723,456.26	0.42%	76,308.26	0.05%	848.07%
投资收益	1,088,364.70	0.63%	0	0%	
营业利润	16,747,828.91	9.73%	12,774,627.80	7.66%	31.10%
营业外收入	44,622.31	0.03%	371,775.09	0.22%	-88.00%
营业外支出	3,400.00	0.00%	52,222.49	0.03%	-93.49%
净利润	15,134,339.08	8.79%	11,912,100.90	7.14%	27.05%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用增加 26.74%的主要原因：报告期内，收到的商业承兑汇票规模扩大，支付的票据贴现利息费用用较 2022 年增加所致。
- 2、报告期内，管理费用增加 34.79%的主要原因：（1）报告期内，技术服务地点较 2022 年增加且分布更广，发生的项目动迁费用较上期增长，带动公司的办公费、差旅费等管理费用增加；（2）报告期内，根据公司项目需要，增加了季节性临时用工，季节性临时用工薪酬较 2022 年

增加；

3、报告期内，销售费用减少 43.48%的主要原因：报告期内，公司加强核算管理，提升项目合同成本管理精细程度，相关技术服务费用直接计入各项目合同成本，业务开展过程的间接销售费用下降。

4、营业利润与净利润增加的主要原因：（1）营业收入较 2022 年增加；（2）2023 年公司产品销售结构较 2022 年有变化，毛利率较高的产品销售收入较 2022 年增加，故毛利率较 2022 年增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,126,392.52	166,854,789.12	3.16%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	116,812,562.58	117,665,949.05	-0.73%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
固井类产品	56,981,238.93	34,475,758.89	39.50%	7.18%	-2.06%	5.71%
增产类产品	73,083,340.26	54,475,741.22	25.46%	-13.87%	-24.14%	10.10%
技术服务费	42,061,813.33	27,861,062.47	33.76%	45.85%	161.61%	-29.31%
合计	172,126,392.52	116,812,562.58	32.14%	3.16%	-0.73%	2.66%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

国内市场油气开发投资力度正不断加大，活跃的投资活动将为油服企业发展提供更多的机遇。特别是将为有技术优势的公司带来巨大的发展机会。公司各类产品的增减变动均为客户需求的变化所引起。

（1）公司固井类产品主要用于钻完井过程；报告期内，公司针对固井添加剂体系产品，加强改进和研发力度，尤其是针对高密度、高温井，产品性能得到实质性的提升，增加了销售量，提高了毛利率。

（2）公司增产类产品主要用于油田增产增效过程中；报告期内，公司暂堵压裂体系产品销售量与 2022 年相比有所下降所致。报告期内，公司对产品从工艺等方面进行了实质性改进，同时严格控制项目成本支出，故销售成本较 2022 年下降，提高了毛利率。

（3）报告期内，公司在新疆油田、塔里木油田、西南油气田提供技术服务，较上期增加了技术服务范围。公司的技术服务主要分为：**a、压差激活堵漏技术服务：**此项技术为公司发明专利；报告期内，此项技术服务收入的金额为较上年度增加；**b、井下作业服务：**此项技术为公司发明专利；报告期内，

公司此项技术服务收入较上年度增加；c、报告期内，因为油田生产投入的结构调整,故报告期内技术服务收入较上期增加。

另，报告期内受客户新增油井数量的不同以及需服务井数量的不同而引起各类收入结构的增减变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆兰德伟业油田服务有限公司	53,905,370.64	31.32%	是
2	中国石油集团川庆钻探工程有限公司新疆分公司	30,012,149.79	17.44%	否
3	兰德伟业科技集团有限公司	22,079,301.01	12.83%	是
4	中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	20,604,603.12	11.97%	否
5	中国石油集团渤海钻探工程有限公司	13,818,237.88	8.03%	否
合计		140,419,662.44	81.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东德坤工贸有限公司	24,413,796.46	22.77%	否
2	山东诺尔生物科技有限公司	18,089,700.00	16.87%	否
3	淄博飒尼化工有限公司	16,506,612.67	15.39%	否
4	德州瑞孚油田助剂科技有限公司	6,360,204.87	5.93%	否
5	陕西毅鹏科技有限责任公司	4,115,957.52	3.84%	否
合计		69,486,271.52	64.80%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,586,427.50	-14,269,836.72	174.19%
投资活动产生的现金流量净额	-399,737.27	-435,292.50	8.17%
筹资活动产生的现金流量净额	5,710,883.26	9,635,284.56	-40.73%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额跟上期相比变动较大的原因：报告期内，公司严格控制原材料和产成品库存量，部分采购量大的原材料供应商延长账期。并尽量使用商业承兑汇票方式支付；报告期内，购买商品支付的现金比 2022 年同期减少 30%左右，因此报告期内经营活动产生的现金流量净额

较上年同期增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额跟上期相比变动较大的原因：a、报告期内，归还银行贷款 1223.53 万元；b.报告期内，现金分红 499.99 万元。

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
油气网联（北京）科技有限公司	控股子公司	油气行业的专业软件共享平台	10,000,000	-	-	-	-578.59

注：于2023年6月26日，古莱特召开的2023年第一次临时股东大会审议通过拟注销油气网联（北京）科技有限公司。2023年8月9日，经北京市海淀区市场监督管理局核准，准予注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
一、受宏观经济波动影响的风险	公司客户目前主要集中在石油开采行业。由于石油行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来石油行业的发展将会在很大程度上取决于宏观经济的走势。若未来我国宏观经济发生重大波动、石油行业固定资产投资出现增速减缓或负增长情况，将会对公司的业绩增长造成较大程度的影响。应对措施：

	<p>公司目前正在深入挖掘用户的个性化需求，紧跟油气田勘探、开发、生产的最新国际技术动向，不断引进产品研发的中外战略合作伙伴，持续引进技术专家和高端技术人才，继续加大在油气田化学助剂领域的新产品、新工艺的研发力度，进一步向产品的系列化方向发展，逐步增加和完善配套产品的生产和引进。同时拓宽油气田化学助剂领域的整体化解决方案，进一步扩大油气田技术服务领域范畴，培育新的利润增长点。</p>
二、客户集中度较高的风险	<p>公司的业务主要来源于中石油集团，且主要集中在新疆塔里木油田市场。如果新疆塔里木油田市场勘探开发投资规模大幅下降，或公司的主要客户因任何原因大幅减少采用公司的服务及产品，而公司无法及时找到替代客户，那么公司的经营业绩会受到重大不利影响。应对措施：以不断技术创新为基础，以向客户提供高附加值的技术服务、高端产品为基础，以向客户提供整体技术解决方案为市场定位，不断进行产品研发及技术服务的升级，保持企业在市场的领先地位，多元化发展，进一步扩大企业在油田化学领域的市场占有率。</p>
三、核心技术人员流失的风险	<p>公司产品主要面向中高端市场，技术含量高，因此稳定的研发团队是保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人员争夺将日趋激烈。虽然公司为稳定核心技术人员出台了一系列政策与措施，但并不能完全保证核心技术人员稳定，一旦出现核心技术人员流失的情况，将会对公司的业务发展造成不利影响。应对措施：目前公司核心技术人员稳定，公司为稳定核心技术人员出台了一系列的福利政策与措施。公司加强与高校的技术合作，现已经与天津科技大学和西南石油大学签订《产学研协议》；就技术创新、优势互补携手合作，吸收各高校的研究生、博士生等高端人才，为今后发展成为技术创新型企业打下坚实基础。</p>
四、业务经营季节性波动的风险	<p>公司的主要客户多为新疆区域油田，这些公司的生产作业计划性很强，实行预算管理制度，一般在第一季度下达油田设备采购和作业施工计划，一季度之后招标、采购活动逐步增加。此外，由于气候原因，在新疆大部分地区的冬季公司无法开展生产作业，每年的 11 月至次年 3 月野外生产作业基本停止。应对措施：公司积极加大研发力度，积极调整产品结构。</p>
五、税收优惠政策不能持续取得导致的风险	<p>公司自 2011 年 9 月取得《高新技术企业证书》，2023 年 10 月 27 日通过复审，取得新证书编号：GR202313002291，有效期 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条之规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应该在期满前三个月内提出复审申请，不能提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”，公司于未来如果公司未能通过高新技术企业资格的复审将不能享受相应的所得税优惠税率，公司经营业绩将因此受到不利影响。应对措施：公司将严格按照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政</p>

	策。
六、实际控制人不当控制的风险	<p>目前，实际控制人刘忠辉、刘忠满兄弟直接和间接合计持有公司 57.9703% 的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三方会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但仍不能排除控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制风险。应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三方会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生</p>
七、经营场所不稳定的风险	<p>目前，公司无自有房产及土地，生产经营用房产全部系租赁取得。若未来公司无法继续租赁上述房产，将会对公司的生产经营产生一定影响。应对措施：目前公司租用廊坊开发区万通实业有限公司的场地，与其签订的《场地、房屋使用合同》，约定万通实业将其拥有的坐落在廊坊开发区创业路 600 号 2# 厂房北侧第一跨的场地出租给古莱特使用，租赁期限为 2021 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。自 2009 年公司成立起，公司就租用此场地，公司与廊坊开发区万通实业有限公司租赁关系和谐。公司于 2017 年 5 月起在德州新租赁厂房。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 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	10,000,000.00	3,134,254.00
销售产品、商品，提供劳务	110,000,000.00	75,984,671.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000.00	131,400.00

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	-	10,000,000
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：

一、日常关联交易中：（1）购买原材料、燃料、动力，接受劳务是向美国兰德能源公司购买进口原材料，上述事项实际发生金额未超出预计金额。（2）销售产品、商品，提供劳务是向兰德伟业科技集团有限公司、新疆兰德伟业油田服务有限公司销售公司产品及提供相关技术服务；

上述关联交易实际发生金额未超出预计金额。上述关联交易是公司关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，关联交易价格公允、合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益情况。

二、其他重大关联交易（1）公司向中国银行股份有限公司廊坊分行借款 500 万元，期限为 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 1 日。应中国银行要求：公司实际控制人、董事长、总经理刘忠满为公司提供担保，担保金额为 500 万元。此借款已于 2024 年 1 月 3 日提前还款，故担保义务已完结。（2）公司向中国建设银行股份有限公司廊坊融汇支行借款 500 万元，期限为 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 25 日。应中国银行要求：公司实际控制人、董事长、总经理刘忠满为公司提供担保，担保金额为 500 万元。此借款已于 2024 年 2 月 6 日提前还款，故担保义务已完结。

此担保有利于公司筹集资金，解决公司的资金需求，有利于公司持续 稳定经营，促进公司的长远发展。本次关联交易，有助于促进公司经营，改善公司现金流，保障公司正常的生产经营，促进公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2023 年 12 月 31 日	2028 年 12 月 31 日	挂牌	一致行动承诺	关于实际控制人一致行动承	正在履行中

股东		日			诺	
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 10 日		挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 10 日		挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	36,598,100	68.64%	0	36,598,100	68.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,280,000	56.79%	0	30,280,000	56.79%	
	董事、监事、高管	5,364,100	10.06%	0	5,364,100	10.06%	
	核心员工	571,601	1.07%	-75,601	496,000	0.93%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,722,300	31.36%	0	16,722,300	31.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	630,000	1.18%	0	630,000	1.18%	
	董事、监事、高管	16,092,300	30.18%	0	16,092,300	30.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,320,400.00	-	0	53,320,400.00	-	
普通股股东人数							28

注：实际控制人刘忠满为公司董事长，他持有的 840,000 限售股，未重复计入董事、监事、高管所持有的限售股份中。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	兰德伟业科技集团有限公司	30,070,000	0	30,070,000	56.3949%	0	30,070,000	0	0
2	李亮	10,000,000	0	10,000,000	18.7545%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	陈霞	10,000,000	0	10,000,000	18.7545%	7,500,000	2,500,000	0	0

4	魏三林	1,020,400	0	1,020,400	1.9137%	765,300	255,100	0	0
5	刘忠满	840,000	0	840,000	1.5754%	630,000	210,000	0	0
6	冷继先	204,000	0	204,000	0.3826%	153,000	51,000	0	0
7	张权	143,000	0	143,000	0.2682%	0	143,000	0	0
8	李世君	141,000	0	141,000	0.2644%	0	141,000	0	0
9	李晓炜	140,000	0	140,000	0.2626%	105,000	35,000	0	0
10	张国龙	84,000	0	84,000	0.1575%	0	84,000	0	0
	合计	52,642,400	0	52,642,400	98.7283%	16,653,300	35,989,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人刘忠辉、刘忠满系兄弟。

刘忠满为公司控股股东兰德伟业科技集团有限公司实际控制人之一。

冷继先、张权、李世君、张国龙在公司控股股东兰德伟业科技集团有限公司任职。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	0.937727	0	0
合计	0.937727	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 7 月 5 日，公司已通过中国结算北京分公司代派完成现红红利；

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.562598	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘忠满	董事长、总经理	男	1968 年 3 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	840,000	0	840,000	1.5754%
陈霞	董事	女	1952 年 12 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	10,000,000	0	10,000,000	18.7545%
李亮	董事	男	1967 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	10,000,000	0	10,000,000	18.7545%
冷继先	董事	男	1964 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	204,000	0	204,000	0.3826%
姜学海	董事	男	1969 年 11 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
张国喜	监事	男	1961 年 5 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
段工	职工代表监事、监事会主席	男	1953 年 10 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	52,000	0	52,000	0.0975%
吕华东	监事	男	1970 年 1 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	80,000		80,000	0.0750%
王威	副总经理	男	1966 年 3 月	2021 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 13 日	0	0	0	0%

魏三林	副总经理	男	1971年6月	2021年7月14日	2024年7月13日	1,020,400	0	1,020,400	1.9137%
李晓炜	财务总监、董事会秘书	女	1978年10月	2021年7月14日	2024年7月13日	140,000	0	140,000	0.2626%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘忠满为实际控制人之一。

董事冷继先、姜学海、监事张国喜在公司控股股东兰德伟业科技集团有限公司任职。

除此以外的董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
生产人员	10	0	0	10
技术人员	55	3	2	56
财务人员	3	0	0	3
员工总计	75	3	2	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	49	49
专科	11	13
专科以下	10	9

员工总计	75	76
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位津贴、技能津贴、餐费补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高进行调整与提高。按照相关规定为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
2. 培训：公司建立了完善的培训体制，对不同岗位员工进行相应、合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。
3. 离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则的要求及其他相关法律、法规的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，已进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司治理的规范性文件。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司对股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标展开各项经营管理工作，在履行行为过程中合规、未发现有侵害公司和股东权益的行为；在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2024]A107 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 3 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李广兴 1 年	韩同新 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	13 万元			

审计报告

苏公 W[2024]A107 号

古莱特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了古莱特科技股份有限公司（以下简称古莱特科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了古莱特科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于古莱特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

古莱特科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括古莱特科技公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估古莱特科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算古莱特科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古莱特科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就古莱特科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于古莱特科技股份有限公司2023年度审计报告苏公W[2024]A107号之签章页)

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李广兴
(项目合伙人)

中国注册会计师：韩同新

中国·无锡

2024 年 3 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	18,283,930.55	2,386,357.06
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	六、2	78,778,844.99	44,141,846.32
应收账款	六、3	48,652,072.85	80,801,250.94
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,756,956.13	6,001,604.32
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、5	985,250.36	1,339,678.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,567,503.79	52,557,655.02
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			
流动资产合计		196,024,558.67	187,228,392.50
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、7	1,913,423.23	2,546,669.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、8	3,169,592.35	713,943.14
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	114,192.42	256,704.27
递延所得税资产	六、11	1,386,049.86	1,374,688.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,583,257.86	4,892,005.84
资产总计		202,607,816.53	192,120,398.34
流动负债：			
短期借款	六、12	24,542,928.41	27,365,017.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	30,525,035.74	26,565,483.35
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,315,366.11	22,079.34
应交税费	六、15	5,607,140.11	8,076,949.91
其他应付款	六、16	2,523,533.61	4,302,416.24
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、17	685,494.10	
其他流动负债	六、18	16,706,020.19	17,036,104.69
流动负债合计		81,905,518.27	83,368,050.73
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、19	2,411,262.46	956,943.14
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	223,150.00	388,826.94
递延所得税负债	六、11	10,925.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,645,337.83	1,345,770.08
负债合计		84,550,856.10	84,713,820.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	53,320,400.00	53,320,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	3,702,595.37	3,702,595.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	9,782,561.41	9,058,526.41
一般风险准备			
未分配利润	六、24	51,251,403.65	41,840,912.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,056,960.43	107,922,434.07
少数股东权益			-515,856.54
所有者权益（或股东权益）合计		118,056,960.43	107,406,577.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		202,607,816.53	192,120,398.34

法定代表人：刘忠满

主管会计工作负责人：李晓炜

会计机构负责人：李晓炜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,283,930.55	2,348,031.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		78,778,844.99	44,141,846.32
应收账款	十二、1	48,652,072.85	80,801,250.94
应收款项融资			
预付款项		1,756,956.13	5,965,348.82
其他应收款	十二、2	985,250.36	1,288,513.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,567,503.79	52,557,655.02
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			
流动资产合计		196,024,558.67	187,102,646.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		6,800,000.00
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		1,913,423.23	2,544,979.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,169,592.35	713,943.14
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,192.42	256,704.27
递延所得税资产		1,386,049.86	1,356,250.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,583,257.86	11,671,877.97
资产总计		202,607,816.53	198,774,524.03
流动负债：			
短期借款		24,542,928.41	27,365,017.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,525,035.74	26,565,483.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,315,366.11	15,366.11
应交税费		5,607,140.11	8,074,816.85
其他应付款		2,523,533.61	2,555,357.42
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		685,494.10	
其他流动负债		16,706,020.19	17,036,104.69
流动负债合计		81,905,518.27	81,612,145.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,411,262.46	956,943.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		223,150.00	388,826.94
递延所得税负债		10,925.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,645,337.83	1,345,770.08
负债合计		84,550,856.10	82,957,915.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,320,400.00	53,320,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,702,595.37	3,702,595.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,782,561.41	9,058,526.41
一般风险准备			
未分配利润		51,251,403.65	49,735,086.55
所有者权益（或股东权益）合计		118,056,960.43	115,816,608.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		202,607,816.53	198,774,524.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		172,126,392.52	166,854,789.12
其中：营业收入	六、25	172,126,392.52	166,854,789.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,991,725.27	153,159,002.14
其中：营业成本	六、25	116,812,562.58	117,665,949.05
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、26	881,771.91	666,550.87
销售费用	六、27	4,251,423.31	7,522,081.06
管理费用	六、28	24,000,729.30	17,806,527.09
研发费用	六、29	10,185,176.27	8,819,265.18
财务费用	六、30	860,061.90	678,628.89
其中：利息费用		880,070.72	318,132.94
利息收入		8,610.76	7,770.06
加：其他收益	六、31	723,456.26	76,308.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	1,088,364.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-178,233.30	-997,467.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-20,426.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,747,828.91	12,774,627.80
加：营业外收入	六、35	44,622.31	371,775.09
减：营业外支出	六、36	3,400.00	52,222.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,789,051.22	13,094,180.40
减：所得税费用	六、37	1,654,712.14	1,182,079.50

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,134,339.08	11,912,100.90
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）		15,134,339.08	11,912,100.90
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）		-185.15	-1,615.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,134,524.23	11,913,716.81
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		15,134,339.08	11,912,100.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,134,524.23	11,913,716.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-185.15	-1,615.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.28	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.28	0.22

法定代表人：刘忠满

主管会计工作负责人：李晓炜

会计机构负责人：李晓炜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	172,126,392.52	166,854,789.12
减：营业成本	十三、4	116,812,562.58	117,665,949.05
税金及附加		881,771.91	666,550.87
销售费用		4,251,423.31	7,522,081.06
管理费用		24,000,454.10	17,801,853.09
研发费用		10,185,176.27	8,819,265.18
财务费用		859,758.51	678,253.16
其中：利息费用		880,070.72	318,132.94
利息收入		8,587.10	8,145.79
加：其他收益		723,456.26	76,308.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-6,806,203.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-178,233.30	-997,467.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,426.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,853,839.80	12,779,677.53
加：营业外收入		44,622.31	371,775.09
减：营业外支出		3,400.00	52,222.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,895,062.11	13,099,230.13
减：所得税费用		1,654,712.14	1,182,079.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,240,349.97	11,917,150.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,240,349.97	11,917,150.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 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			
六、综合收益总额		7,240,349.97	11,917,150.63
七、每股收益：			
（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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,932,699.58	192,636,883.95
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	3,578,674.91	1,415,456.43
经营活动现金流入小计		142,511,374.49	194,052,340.38
购买商品、接受劳务支付的现金		79,410,202.90	164,831,200.77
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		20,662,156.39	18,151,292.45
支付的各项税费		12,090,944.53	5,035,938.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	19,761,643.17	20,303,745.64
经营活动现金流出小计		131,924,946.99	208,322,177.10

经营活动产生的现金流量净额		10,586,427.50	-14,269,836.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,737.27	435,292.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		399,737.27	435,292.50
投资活动产生的现金流量净额		-399,737.27	-435,292.50
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		24,337,128.18	12,235,283.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,337,128.18	12,235,283.09
偿还债务支付的现金		12,235,283.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,880,068.59	2,599,998.53
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		510,893.24	
筹资活动现金流出小计		18,626,244.92	2,599,998.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,710,883.26	9,635,284.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	15,897,573.49	-5,069,844.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	2,386,357.06	7,456,201.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	18,283,930.55	2,386,357.06

法定代表人：刘忠满

主管会计工作负责人：李晓炜

会计机构负责人：李晓炜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		138,932,699.58	192,636,883.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,578,627.42	1,415,456.43
经营活动现金流入小计		142,511,327.00	194,052,340.38
购买商品、接受劳务支付的现金		79,410,202.90	164,831,200.77
支付给职工以及为职工支付的现金		20,662,156.39	18,151,292.45
支付的各项税费		12,090,944.53	5,035,938.24
支付其他与经营活动有关的现金		19,723,270.51	20,298,695.91
经营活动现金流出小计		131,886,574.33	208,317,127.37
经营活动产生的现金流量净额		10,624,752.67	-14,264,786.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,737.27	435,292.50
投资支付的现金			
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		399,737.27	435,292.50
投资活动产生的现金流量净额		-399,737.27	-435,292.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,337,128.18	12,235,283.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,337,128.18	12,235,283.09
偿还债务支付的现金		12,235,283.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,880,068.59	2,599,998.53
支付其他与筹资活动有关的现金		510,893.24	
筹资活动现金流出小计		18,626,244.92	2,599,998.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,710,883.26	9,635,284.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,935,898.66	-5,064,794.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,031.89	7,412,826.82
六、期末现金及现金等价物余额		18,283,930.55	2,348,031.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,058,526.41		41,840,912.29	- 515,856.54	107,406,577.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,058,526.41		41,840,912.29	- 515,856.54	107,406,577.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								724,035.00		9,410,491.36	515,856.54	10,650,382.90	
（一）综合收益总额										15,134,524.23	-185.15	15,134,339.08	
（二）所有者投入和减少资本												516,041.69	516,041.69
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											516,041.69	516,041.69	
（三）利润分配								724,035.00	-5,724,032.87				-4,999,997.87
1. 提取盈余公积								724,035.00	-724,035.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,997.87		-4,999,997.87
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,782,561.41		51,251,403.65	-	118,056,960.43

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	7,866,811.35	-	33,718,909.07	-	98,094,475.16
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	7,866,811.35	-	33,718,909.07	-	98,094,475.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,715.06	-	8,122,003.22	-1,615.91	9,312,102.37
（一）综合收益总额											11,913,716.81	-1,615.91	11,912,100.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-

(六) 其他													
四、本期末余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	9,058,526.41	-	41,840,912.29	-	107,406,577.53
												515,856.54	

法定代表人：刘忠满

主管会计工作负责人：李晓炜

会计机构负责人：李晓炜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,058,526.41		49,735,086.55	115,816,608.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,058,526.41		49,735,086.55	115,816,608.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									724,035.00		1,516,317.10	2,240,352.10
(一) 综合收益总额											7,240,349.97	7,240,349.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								724,035.00		-5,724,032.87		-4,999,997.87
1. 提取盈余公积								724,035.00		-724,035.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-4,999,997.87		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	53,320,400.00				3,702,595.37				9,782,561.41		51,251,403.65	118,056,960.43

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	7,866,811.35		41,609,649.51	106,499,456.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	7,866,811.35		41,609,649.51	106,499,456.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,715.06		8,125,437.04	9,317,152.10
(一) 综合收益总额											11,917,150.63	11,917,150.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,715.06		-3,791,713.59	-2,599,998.53
1. 提取盈余公积									1,191,715.06		-1,191,715.06	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,599,998.53	-2,599,998.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取	-											-
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,320,400.00	-	-	-	3,702,595.37	-	-	-	9,058,526.41		49,735,086.55	115,816,608.33

古莱特科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司设立

古莱特科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“古莱特科技股份”）成立于2009年9月，由Landy Energy Services, Inc（美国）和北京兰德伟业科技发展有限公司共同投资设立廊坊古莱特石油技术有限公司（以下简称“古莱特有限”），注册资本为1,000万元。其中Landy Energy Services, Inc（美国）以现汇出资600.00万元，北京兰德伟业科技发展有限公司以现金出资400.00万元。

2009年9月1日，经廊坊经济技术开发区管理委员会以廊开管招[2009]67号文《廊坊经济技术开发区管理委员会关于北京兰德伟业科技发展有限公司、Landy Energy Services, Inc（美国）合资建设年产3000吨油田化学助剂项目申请报告核准的通知》核准，同意设立古莱特有限。2009年9月2日，经河北省人民政府以商外资冀廊字[2009]0005号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，同意设立。根据廊坊至信会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（廊至信设验字（2010）第021号），截至2009年12月29日，古莱特有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计1,000万元。2009年9月4日，有限公司取得了廊坊市工商行政管理局核准的《企业法人营业执照》。

有限公司成立时，各股东的具体出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万）	出资比例	出资方式
1	Landy Energy Services, Inc.	600.00	60.00	现汇
2	北京兰德伟业科技发展有限公司	400.00	40.00	货币资金
	合计	1,000.00	100.00	

（二）公司的历次股本变更

1. 第一次股权转让

2013年4月，股东Landy Energy Services, Inc将持有的60%股份分别转让给北京兰德伟业科技发展有限公司，自然人李亮及陈霞。转让价格为1.10元/注册资本。转让的所得税由古莱特有限及兰德伟业分别向廊坊市税务局及北京市税务局代缴。转让后Landy Energy Services, Inc不再持有有限公司股权。上述变更取得廊坊市经济技术开发区管委会的批复，同时公司由中外合资经营企业变更为内资企业。2013年5月22日，有限公司完成工商变更手续，由廊坊经济开发区工商行政管理局核准《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，各股东具体出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京兰德伟业科技发展有限公	600.00	60.00	货币资金
2	陈霞	200.00	20.00	货币资金
3	李亮	200.00	20.00	货币资金
	合计	1,000.00	100.00	

2. 公司变更为股份公司

2015年5月25日，古莱特有限股东会审议同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2015年5月31日为变更设立股份有限公司审计、评估基准日，聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次整体变更事宜的审计机构，聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司为本次整体变更事宜的评估机构；同意以公司经审计的净资产中的5,000万元折合5,000万股，每股面值人民币1元，余额部分均计入公司的资本公积。

2015年6月15日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年5月31日为基准日对古莱特有限进行了审计并出具《审计报告》（2015）京会兴审字第02010133号，根据该审计报告，截至2015年5月31日，古莱特有限的净资产为5,075.97万元。2015年6月18日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《廊坊古莱特石油技术有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》国融兴华评报字[2015]第040044号，经评估，截至2015年5月31日，古莱特有限的净资产评估值为6,886.47万元。2015年7月3日，古莱特有限召开临时股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，以截至2015年5月31日经审计的古莱特有限净资产5,075.97万元为基础，折为股份5,000万股计入注册资本，差额部分75.97万元计入资本公积，整体变更设立“古莱特科技股份有限公司”。2015年7月13日，古莱特召开创立大会暨第一届股东大会，通过设立股份公司的议案，同意以古莱特有限截至2015年5月31日经审计后的净资产的5,000.00万元部分按1:1的折股比例折为5,000万股，每股面值1元，净资产超出部分计入公司资本公积，原股东原持股比例不变。2015年7月15日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2015）京会兴验字第02010010号”《验资报告》审验，截至2015年7月15日，古莱特已收到各发起人缴纳的注册资本5,000万元。2015年7月31日，公司于廊坊市工商行政管理局完成变更登记，取得注册号为131000400005729的《企业法人营业执照》，并更名为古莱特科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。

整体变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	兰德伟业科技发展有限公司	30,000,000	60.00

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
2	李亮	10,000,000	20.00
3	陈霞	10,000,000	20.00
	合计	50,000,000	100.00

3. 公司第一次增资

2015年8月，本公司增资至5,102.04万元。2015年8月16日，本公司召开第二次临时股东大会，同意新增股东魏三林，增加注册资本102.04万元，每股价格为1.38元，魏三林共出资140.82万元，全部为货币资金出资。以上出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“（2015）京会兴验字第02010015号”《验资报告》，予以确认出资全部到位。2015年8月24日，公司取得廊坊市工商局颁发的更新后的营业执照。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	兰德伟业科技发展有限公司	30,000,000	58.80
2	李亮	10,000,000	19.60
3	陈霞	10,000,000	19.60
4	魏三林	1,020,400	2.00
	合计	51,020,400	100.00

4. 公司第二次增资

根据公司2016年6月23日召开的2016年第二次临时股东大会和修改后的章程规定，公司申请增加股东刘忠满、冷继先、段工、吕华东、李晓炜、张雯、肖志勋、刘圣环、关海萍、钟波、彭婧、黄代中、浦剑钦、胡长川、万祥、宗孝生、卢书义、肖杨阳、张俊兴、韩阳、杨晶晶、高凌燕、王松、张国龙、张权、李世君、卫铮，增加注册资本人民币2,300,000.00元，于2016年6月30日之前缴足，变更后的注册资本为人民币53,320,400.00元。截至2016年6月30日止，贵公司在中国银行廊坊市开发区支行开立的人民币存款账户（账号：100149901359）和中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行开立的人民币存款账户（账号：13001705208050514157）已收到新增股东刘忠满、冷继先、段工、吕华东、李晓炜、张雯、肖志勋、刘圣环、关海萍、钟波、彭婧、黄代中、浦剑钦、胡长川、万祥、宗孝生、卢书义、肖杨阳、张俊兴、韩阳、杨晶晶、高凌燕、王松、张国龙、张权、李世君、卫铮出资款合计人民币4,853,000.00元（大写：肆佰捌拾伍万叁仟元整），其中新增注册资本（实收资本）为人民币2,300,000.00元，其余出资款人民币2,553,000.00元计入资本公积-资本溢价。全部出资额为货币出资，新增实收资本占新增注册资本的100%。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	兰德伟业科技发展有限公司	30,000,000	56.26
2	李亮	10,000,000	18.75
3	陈霞	10,000,000	18.75
4	魏三林	1,020,400	1.91
5	刘忠满	840,000	1.58
6	冷继先	204,000	0.38
7	段工	43,000	0.08
8	吕华东	40,000	0.08
9	李晓炜	140,000	0.26
10	张雯	41,000	0.08
11	肖志勋	43,000	0.08
12	刘圣环	45,000	0.08
13	关海萍	41,000	0.08
14	钟波	42,000	0.08
15	卫铮	74,000	0.14
16	彭婧	51,000	0.10
17	黄代中	25,000	0.05
18	蒲剑钦	10,000	0.02
19	胡长川	5,000	0.01
20	万祥	64,000	0.12
21	宗孝生	39,000	0.07
22	卢书义	51,000	0.10
23	肖杨阳	33,000	0.06
24	张俊兴	20,000	0.04
25	韩阳	24,000	0.05
26	杨晶晶	23,000	0.04
27	高凌燕	33,000	0.06
28	王松	24,000	0.05
29	李世君	141,000	0.26
30	张国龙	84,000	0.16
31	张权	120,000	0.23
	合计	53,320,400	100.00

本公司创建于2009年，于廊坊市工商行政管理局注册登记，注册资本为5,332.04万

元。

法定代表人：刘忠满。统一社会信用代码：91131000693496079T。公司地址为廊坊经济技术开发区创业路600号。

二、行业性质及经营范围

（一）行业性质

公司属于专项化学品制造及专项技术服务。

（二）经营范围

经营范围：经营石油技术开发、技术服务及技术转让；油田助剂及其配套设备的研发、加工；油田环保产品的加工；销售本公司自产产品；油田井下作业（凭资质证经营）；货物及技术进出口；油田井下作业废弃液体收集处理利用。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本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。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产分类、折旧和无形资产摊销以及收入的确认时点等。

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表

中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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

额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

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。

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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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。

上述所指的“几乎所有风险和报酬”，公司根据金融资产的具体特征作出判断。公司考虑的风险类型通常包括利率风险、信用风险、外汇风险、逾期未付风险、提前偿付风险（或报酬）、权益价格风险等。公司在判断商业承兑、银行承兑票据所有权上的风险和报酬是否转移时，主要分析与票据相关的信用风险、利率风险、延期付款风险及外汇风险等是否发生转移。公司根据信用风险及延期付款风险的大小，将应收票据分为两类：一类是由信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期付款风险很小，相关的主要风险是利率风险，通常情况下，利率风险已随票据的贴现及背书转移，故相关票据在贴现、背书时应予以终止确认；一类是由信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，此类票据的主要风险为信用风险和延期付款风险，票据在贴现、背书时信用风险及延期付款风险没有转移，不予以终止确认。

7、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失：

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债券投资、其他权益投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同也按照本部分所属会计政策计提减值准备。

（1）预期信用损失的计量

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。

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

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

工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于上述金融资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。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其预期信用损失进行估计，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对金融资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量减值准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

②应收账款及合同资产

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其风险特征将其按客商的账龄组合进行划分。

当某项应收账款信用风险显著增加时，本公司将开展单项信用风险评估，例如：存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，信用风险显著增加的判断标准详见本节第（2）项

“信用风险显著增加的判断标准”。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其风险特征将其按客商的账龄组合进行划分。

④账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、应收票据预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年（含2年）	10.00%
2-3年（含3年）	20.00%
3年以上	100.00%

（2）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

（3）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（4）预期信用损失准备的列报

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法。

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；且存货销售客户系同一集团差属同一行业的，按照业主采购合同对应的存货类别进行组合确认，存货可变现净值按照完成合同履约义务所属的各项存货组合计算预计加工、服务成本及销售费用和税费，难以与其他项目分开计量的存货，则合并按照组合计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产和合同负债

(1) 合同资产：

本公司将客户尚未支付的合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

(2) 合同负债：

合同负债是指公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权利，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产及合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产及合同负

债不予抵消。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）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：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。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. 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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	3%-5%	4.85%-2.63%
机器设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	32.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	3-5 年	3%-5%	32.33%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	3%-5%	32.33%-19.00%

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

（十八）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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

2. 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

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. 借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法。

（1）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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	5	专利技术使用期限
计算机软件	3	受益期

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 收入

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入的金额按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

1、收入的确认及计量

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，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的商品；
- (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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- (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) 客户已接受该商品或服务。

对于在某一时间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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，公司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。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

公司产品包括油井用增产及固井类产品等，在公司产品交付客户并经验收合格后，按照合同约定客户在合同中约定送到并验收的，在货物实际交付客户并取得对方客户销售确认单后确认收入。

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、技术服务收入确认和计量的具体原则

公司技术服务包括提供油气井生产作业过程各类解决堵、压裂、压差等各类增产类技术服务，在公司按照客户需求，完成设计指标并经验收合格后，确认营业收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）承租人的初始计量原则

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用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确定。租赁付款额包括以下五项内容：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，承租人在确定租赁付款额时，应当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；③购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率按照以下两种方法确定：①在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；②无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括下列四项：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，应扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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》。

（2）承租人的后续计量原则

承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额。承租人应当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，但符合资本化条件的利息费用应当按照借款费用等准则规定计入相关资产成本；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。具体情形包括：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动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；承租人可控范围内购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。承租人按照规定重新计量租赁负债的，应当相应调整使用权资产的账面价值。

（3）对于短期租赁（租赁期不超过 12 个月的）和低价值（单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁）资产租赁，承租人可以选择确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

2、融资租赁会计处理

（1）经营租赁：出租人应当在不扣除免租期的整个租赁期内采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额进行分摊确认为租金收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人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。出租人应当按照《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，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）融资租赁：在租赁期开始日，出租人应当以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人发生的初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第16号》“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”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），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”的规定自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司于2023年1月1日执行解释16号的相关规定，对期初数据主要影响如下：

1) 合并财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并财务报表		
		2022年12月31日调整前金额	调整金额	2022年12月31日调整后金额
租赁相关事项产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,374,688.84	107,091.47	1,481,780.31
	递延所得税负债		107,091.47	107,091.47

2) 母公司财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	母公司财务报表		
		2022年12月31日调整前金额	调整金额	2022年12月31日调整后金额
租赁相关事项产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,356,250.97	107,091.47	1,463,342.44
	递延所得税负债		107,091.47	107,091.47

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本年度未发生重大会计差错更正。

五、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
企业所得税【注】	应纳税所得额	15.00%

【注】本公司报告期认定为高新技术企业，企业所得税税率为15%，公司原证书编号：GR201713000413 于本年到期，2023 年 11 月 16 日取得新证书编号：GR202313002291，有效期 3 年。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额指 2023 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2023 年 1 月 1 日余额，本期发生额指 2023 年发生额，上期发生额指 2022 年发生额。）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,310.70	2,309.63
银行存款	18,281,619.85	2,384,047.43
其他货币资金		
合计	18,283,930.55	2,386,357.06

2. 应收票据

（1）应收票据分类情况

种类	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
银行承兑票	6,500,000.00	325,000.00	6,175,000.00			

种类	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
商业承兑票据	76,425,099.99	3,821,255.00	72,603,844.99	47,001,943.49	2,860,097.17	44,141,846.32
合计	82,925,099.99	4,146,255.00	78,778,844.99	47,001,943.49	2,860,097.17	44,141,846.32

(2) 期末公司已背书或者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		6,000,000.00
商业承兑汇报		25,248,948.60
合计		31,248,948.60

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	49,274,726.10	84,805,949.55
1—2 年（含 2 年）	2,045,647.84	174,098.30
2—3 年（含 3 年）		11,138.00
3 年以上	1,388,722.68	1,388,722.68
减：坏账准备	4,057,023.77	5,578,657.59
合计	48,652,072.85	80,801,250.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,709,096.62	100.00%	4,057,023.77	7.70%	48,652,072.85
合计	52,709,096.62	100.00%	4,057,023.77	7.70%	48,652,072.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,379,908.53	100.00%	5,578,657.59	6.46%	80,801,250.94
合计	86,379,908.53	100.00%	5,578,657.59	6.46%	80,801,250.94

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1年以内（含1年）	49,274,726.10	2,463,736.31
1—2年（含2年）	2,045,647.84	204,564.78
2—3年（含3年）		
3年以上	1,388,722.68	1,388,722.68
合计	52,709,096.62	4,057,023.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	5,578,657.59		1,521,633.82			4,057,023.77
合计	5,578,657.59		1,521,633.82			4,057,023.77

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	11,614,608.80	22.04	580,730.44
兰德伟业科技集团有限公司	9,698,203.66	18.40	484,910.18
中国石油集团川庆钻探工程有限公司新疆分公司	7,981,584.65	15.14	399,079.23
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	3,815,813.36	7.24	190,790.67
中石化江汉石油工程有限公司巴州塔里木测试分公司	3,066,613.60	5.82	162,266.88

单位	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
合计	36,176,824.07	68.63	1,817,777.40

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：
无。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内（含 1 年，以下同）	1,340,961.65		1,340,961.65	5,414,646.44		5,414,646.44
1—2 年	122,068.80		122,068.80	293,925.68		293,925.68
2—3 年	293,925.68		293,925.68	256,776.70		256,776.70
3 年以上	574,776.70	574,776.70		354,255.50	318,000.00	36,255.50
合计	2,331,732.83	574,776.70	1,756,956.13	6,319,604.32	318,000.00	6,001,604.32

(2) 预付账款余额前五名的情况

本报告期，期末余额前五名预付账款汇总金额155.50万元，占预付账款期末合计数的比例66.69%，计提减值准备金额42.31万元。

5. 其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	985,250.36	1,339,678.84
合计	985,250.36	1,339,678.84

(2) 其他应收款

①按账龄披露

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	748,267.86	884,369.98

种类	期末余额	期初余额
1—2 年（含 2 年）	187,684.00	208,858.46
2—3 年（含 3 年）	130,198.00	317,622.60
3 年以上	360,951.42	287,497.63
减：坏账准备	441,850.92	358,669.83
合计	985,250.36	1,339,678.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	483,063.00	203,436.00
押金及保证金	858,286.22	1,243,824.36
其他	85,752.06	251,088.31
合计	1,427,101.28	1,698,348.67

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	358,669.83			358,669.83
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	156,932.59			156,932.59
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动（合并减少）	-73,751.50			-73,751.50
2023 年 12 月 31 日余额	441,850.92			441,850.92

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动 （合并减 少）	
其他应收款	358,669.83	156,932.59			- 73,751.50	441,850.92
合计	358,669.83	156,932.59			- 73,751.50	441,850.92

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额121.28万元，占其他应收款期末余额合计数的比例84.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额38.09万元。

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	1,934,581.48		1,934,581.48	8,101,132.35		8,101,132.35
产成品	45,463,988.46	20,426.00	45,443,562.46	44,098,269.81		44,098,269.81
委托加工物 资						
周转材料	189,359.85		189,359.85	358,252.86		358,252.86
合计	47,587,929.79	20,426.00	47,567,503.79	52,557,655.02		52,557,655.02

（2）存货跌价准备情况

1) 明细情况

种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
产成品		20,426.00				20,426.00
合计		20,426.00				20,426.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	预计加工产成品估计售价减去加工费用、预示的销售费用、税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了跌价准备的原材料可变现净值上升	本期计提跌价准备的原材料加工为产成品后对外销售
产成品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了跌价准备的产成品可变现净值上升	本期将已计提跌价准备的产成品售出

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	8,006,299.98	2,007,890.09	467,882.90	10,482,072.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置	262,898.16		9,288.00	272,186.16
(2) 在建工程转入	53,982.30			53,982.30
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废			33,800.00	33,800.00
4. 期末余额	8,323,180.44	2,007,890.09	443,370.90	10,774,441.43
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,897,073.69	1,598,628.90	439,700.79	7,935,403.38
2. 本期增加金额				
(1) 计提	801,836.75	131,599.73	24,288.34	957,724.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废			32,110.00	32,110.00
4. 期末余额	6,698,910.44	1,730,228.63	431,879.13	8,861,018.20

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,624,270.00	277,661.46	11,491.77	1,913,423.23
2. 期初账面价值	2,109,226.29	409,261.19	28,182.11	2,546,669.59

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,453,566.26	1,453,566.26
2. 本期增加金额	3,132,955.03	3,132,955.03
3. 本期减少金额	550,449.04	550,449.04
4. 期末余额	4,036,072.25	4,036,072.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	739,623.12	739,623.12
2. 本期增加金额	525,243.21	525,243.21
3. 本期减少金额	398,386.43	398,386.43
4. 期末余额	866,479.90	866,479.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,169,592.35	3,169,592.35
2. 期初账面价值	713,943.14	713,943.14

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	219,056.60	29,500.00	248,556.60
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	219,056.60	29,500.00	248,556.60
二、累计摊销	219,056.60	29,500.00	248,556.60
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	219,056.60	29,500.00	248,556.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00

10. 长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修款	256,704.27	73,568.81	216,080.66	114,192.42
合计	256,704.27	73,568.81	216,080.66	114,192.42

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
存货跌价准备	20,426.00	3,063.90		
信用减值准备	9,219,906.39	1,382,985.96	9,115,424.63	1,374,688.84
租赁负债	3,096,756.56	464,513.48	713,943.14	107,091.47

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
合计	12,337,088.95	1,850,563.34	9,829,367.77	1,481,780.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

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
使用权资产	3,169,592.35	475,438.85	713,943.14	107,091.47
合计	3,169,592.35	475,438.85	713,943.14	107,091.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	464,513.48	1,386,049.86	107,091.47	1,374,688.84
递延所得税负债	464,513.48	10,925.37	107,091.47	

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

12. 短期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款		7,235,283.09
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
已贴现未到期应收票据	14,542,928.41	15,129,734.11
合计	24,542,928.41	27,365,017.20

注：本公司向建设银行廊坊融汇支行、中国银行廊坊分行共借款1000万元，借款期限至2024年6月15日，由本公司之实际控制人刘忠满先生担任共同借款人，承担连带偿还责任。

13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,942,800.09	22,579,919.45
1 至 2 年（含 2 年）	1,747,696.97	3,985,563.90
2 至 3 年（含 3 年）	834,538.68	
3 年以上		
合计	30,525,035.74	26,565,483.35

账龄超过1年的重要应付账款：账龄超过1年的重要应付账款：账龄超过1年的重要应付账款期末余额为227.65万元，主要为尚未完成结算的材料款。

14. 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
			本期支付	合并减少	
一、短期薪酬	22,079.34	20,488,361.12	19,188,361.12	6,713.23	1,315,366.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,466,677.92	1,466,677.92		
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	22,079.34	21,955,039.04	20,655,039.04	6,713.23	1,315,366.11

(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
			本期支付	合并减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,079.34	18,687,634.35	17,387,634.35	6,713.23	1,315,366.11
二、职工福利费					
三、社会保险费		591,180.77	591,180.77		
其中：医疗保险费		509,810.32	509,810.32		
工伤保险费		81,370.45	81,370.45		
生育保险费					
其他					
四、住房公积金		1,209,546.00	1,209,546.00		
五、工会经费					
六、职工教育经费					
合计	22,079.34	20,488,361.12	19,188,361.12	6,713.23	1,315,366.11

(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
			本期支付	合并减少	
基本养老保险		1,408,010.76	1,408,010.76		
失业保险费		58,667.16	58,667.16		
合计		1,466,677.92	1,466,677.92		

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,253,865.82	5,415,235.01
城建税	260,150.15	511,735.97
教育费附加	111,492.92	218,664.72
企业所得税	848,188.95	1,718,975.21
个人所得税	59,113.65	66,231.00
其他	74,328.62	146,108.00
合计	5,607,140.11	8,076,949.91

16. 其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,523,533.61	4,302,416.24
合计	2,523,533.61	4,302,416.24

(2) 其他应付款

①其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,716,947.56	3,768,391.25
个人往来及其他	806,586.05	534,024.99
合计	2,523,533.61	4,302,416.24

②本报告期其他应付款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	685,494.10	
合计	685,494.10	

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的商业承兑票据	16,706,020.19	17,036,104.69
待转销项税额		

合计	16,706,020.19	17,036,104.69
----	---------------	---------------

19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,657,367.66	984,456.18
未确认融资费用	560,611.10	27,513.04
重分类至一年内到期的非流动负债	-685,494.10	
合计	2,411,262.46	956,943.14

20. 递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	223,150.00	388,826.94
合计	223,150.00	388,826.94

(2) 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增 补助金额	计入营业外 收 入金额	计入其他 收益	期末余额
河北省省校科技合作开发项目	388,826.94			165,676.94	223,150.00
合计	388,826.94			165,676.94	223,150.00

21. 股本

(1) 股本增减变动情况

投资者名称	股权类别 /属性	期初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
		金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
兰德伟业科技发展有限公司	公司	30,070,000.00	56.3949			30,070,000.00	56.3949
个人股东	自然人	23,250,400.00	43.6051			23,250,400.00	43.6051
合计		53,320,400.00	100.00			53,320,400.00	100.00

(2) 其他说明：无。

22. 资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,702,595.37			3,702,595.37
其他资本公积				
合计	3,702,595.37			3,702,595.37

（2）其他说明：无。

23. 盈余公积

（1）盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,058,526.41	724,035.00		9,782,561.41
任意盈余公积				
合计	9,058,526.41	724,035.00		9,782,561.41

24. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	41,840,912.29	33,718,909.07
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	41,840,912.29	33,718,909.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,134,524.23	11,913,716.81
其他增加		
减：提取法定盈余公积	724,035.00	1,191,715.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,999,997.87	2,599,998.53
期末未分配利润	51,251,403.65	41,840,912.29

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

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
主营业务	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05
其他业务				
合计	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05

（2）分产品主营业务收入和主营业务成本

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
固井类产品	56,981,238.93	34,475,758.89	53,165,539.21	35,200,567.21
增产类产品	73,083,340.26	54,475,741.22	84,849,379.48	71,815,337.60
技术服务费	42,061,813.33	27,861,062.47	28,839,870.43	10,650,044.24
合计	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	451,182.71	358,535.21
教育费附加及地方教育费附加	329,551.78	261,329.32
印花税	90,567.04	45,149.99
其他	10,470.38	1,536.35
合计	881,771.91	666,550.87

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,020,143.38	714,053.49
办公费	895,481.66	880,442.26
差旅费	122,101.97	167,015.92
业务招待费	837,324.58	1,561,733.95
车辆使用费	281,367.92	662,357.96
水电费	18,822.85	31,565.52
通讯费	23,055.50	12,263.76
技术服务费	771,698.10	3,227,200.58
检测费	191,649.32	241,928.95
其他	89,778.03	23,518.67
合计	4,251,423.31	7,522,081.06

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,709,299.90	10,704,834.04
办公费	1,617,630.68	635,512.94
差旅费	2,179,730.36	1,249,016.28
业务招待费	4,860,235.15	2,873,105.06

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	608,933.95	690,675.30
咨询费	451,617.72	651,540.57
折旧费及摊销	157,262.60	172,578.09
车辆及维修费	1,384,712.30	761,957.06
劳动保护费	418,908.28	18,862.65
其他	612,398.36	48,445.10
合计	24,000,729.30	17,806,527.09

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,528,605.28	7,471,303.63
材料费	177,572.20	83,932.02
折旧及租赁费用	1,206,539.66	989,316.49
外部专家及检测费	1,231,932.33	177,525.66
其他费用	40,526.80	97,187.38
合计	10,185,176.27	8,819,265.18

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	880,070.72	670,195.81
其中：贴现利息支出	496,477.68	351,640.14
减：利息收入	8,610.76	8,192.79
手续费	46,017.10	16,625.87
汇总损益	57,415.16	
合计	860,061.90	678,628.89

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	723,456.26	76,308.26
个税返还		
合计	723,456.26	76,308.26

计入政府补助的项目

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	165,676.94	76,308.26
2023 年科学创新和科学普及专项资金	469,648.00	
廊坊经济技术开发区社会保险事业管理所稳岗基金	28,131.32	
廊坊市第一批专利转化专项计划补助	60,000.00	
合计	723,456.26	76,308.26

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	1,088,364.70	0.00
持有期间产生的投资收益		
合计	1,088,364.70	0.00

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-178,233.30	-997,467.44
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-178,233.30	-997,467.44

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,426.00	0.00
合计	-20,426.00	0.00

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		371,774.83
其他	44,622.31	0.26
合计	44,622.31	371,775.09

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
廊坊经济技术开发区社保险所补贴		61,774.83

项目	本期发生额	上期发生额
廊坊财政局补助		160,000.00
河北省科技创新券资金		150,000.00
合计		371,774.83

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐款支出		50,000.00
罚款及滞纳金		
其他	3,400.00	2,222.49
合计	3,400.00	52,222.49

37. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	1,673,585.66	1,331,699.62
递延所得税	-18,873.52	-149,620.12
合计	1,654,712.14	1,182,079.50

(2) 所得税费用与会计利润关系

项目	本期发生额	说明
利润总额	16,789,051.22	
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,518,357.68	
子公司适用不同税率的影响	-57.86	
调整以前期间所得税的影响	659,554.15	
非应税收入的影响（负数列示）		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,188,713.10	
研发费用加计扣除的影响	-1,527,776.44	
使用前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（负数列示）	-1,184,223.14	
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	144.65	
所得税费用合计	1,654,712.14	

38. 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
利息收入	8,610.76	8,192.79
往来款及其他	2,212,284.83	1,035,488.81
财政补贴款	1,357,779.32	371,774.83
合计	3,578,674.91	1,415,456.43

(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
销售及管理费用	16,856,617.74	15,414,078.12
手续费支出	46,017.10	16,625.87
往来款及其他	2,859,008.33	4,867,991.92
合计	19,761,643.17	20,298,695.91

(3) 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
支付的租金	510,893.24	
合计	510,893.24	

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,134,339.08	11,912,100.90
加：资产减值准备	20,426.00	
信用减值损失	178,233.30	997,467.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	957,724.82	1,172,331.20
使用权资产摊销	525,243.21	
长期待摊费用摊销	216,080.66	79,578.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	880,070.72	318,132.94
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,088,364.70	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填)	-29,798.89	-149,620.12

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填）	10,925.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,990,151.23	-3,972,563.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,337,590.65	-21,124,503.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,166,733.93	-3,502,759.55
其他	-37,746.58	
经营活动产生的现金流量净额	10,586,427.50	-14,269,836.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,283,930.55	2,386,357.06
减：现金的期初余额	2,386,357.06	7,456,201.72
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	15,897,573.49	-5,069,844.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,283,930.55	2,386,357.06
其中：库存现金	2,310.70	2,309.63
可随时用于支付的银行存款	18,281,619.85	2,384,047.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	18,283,930.55	2,386,357.06
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		

其他说明：无

40. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

41. 租赁

本公司租赁业务均系承租人，公司对租赁和使用权资产的会计政策详见本财务报表

附注四、(二十八)之说明。

本年度计入当期损益的租赁成本、租赁费用等金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	77,946.91	27,513.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	221,571.40	260,856.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,321,327.90	1,360,613.30

42. 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,528,605.28	7,471,303.63
材料费	177,572.20	83,932.02
折旧及租赁费用	1,206,539.66	989,316.49
外部专家及检测费	1,231,932.33	177,525.66
其他费用	40,526.80	97,187.38
小计	10,185,176.27	8,819,265.18
其中费用化研发支出	10,185,176.27	8,819,265.18

43. 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	723,456.26	76,308.26
计入营业外收入的政府补助金额		371,774.83
财政贴息对利润总额的影响		
小计	723,456.26	448,083.09

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期其他减少金额	期末余额
递延收益	388,826.94		165,676.94		223,150.00
其他应付款		800,000.00			800,000.00

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	本期其他减少 金额	期末余额
小计	388,826.94	800,000.00	165,676.94		1,023,150.00

注：2023年8月29号，本公司收到河北省科技厅专项研发补助资金800,000.00元，根据该文件规定，本公司负责“耐高温压差激活密封剂”项目研发，结余的专项经费按照《河北省省级科技计划专项经费管理办法》规定处理。截止2023年12月31日，本项目尚未结题验收，未转入递延收益或确认当期损益。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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进行管理，本公司的应收账款客户群主要分布于油田开采企业，这部分行业拥有较强的金融资本支付，信用风险较低，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2、附注六、3和附注六、5的披露。

（二）流动风险

流动风险，是指公司在履行以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。本公司通过利用银行借款、债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

（三）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、外汇风险等，本公司主要受利率风险影响。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同约定利率。截至报告期末，本公司长、短期借款合计为24,542,928.41元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

八、合并范围的变更

- 1、通过同一控制下企业合并取得的子公司：无。
- 2、通过设立或投资方式取得的子公司：无。
- 3、本年度处置的子公司

油气网联（北京）科技有限公司于2023年6月经股东会商议，拟注销油气网联（北京）科技有限公司。2023年8月9日，经北京市海淀区市场监督管理局核准，准予注销。注销时点公司账面无可分配财产，本公司由此失去了油气网联（北京）科技有限公司的控制权。公司本年度将油气网联（北京）科技有限公司1-8月的利润表、现金流量表纳入合并报表。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰德伟业科技集团有限公司	北京市	技术开发咨询等	10,000 万元	56.3949%	56.3949%

2. 本企业合营和联营企业情况：无。

3. 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
新疆科林油田技术服务有限公司	同受母公司控制
新疆兰德伟业油田服务有限公司	同受母公司控制
LANDY ENERGY SERVICES INC.	关联自然人控制
武汉市江汉石油机械有限公司	同受母公司控制
刘忠满	本公司实际控制人
魏三林	本公司股东、副总经理
段工	本公司股东、监事会主席

4. 关联交易情况

(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：

单位：万元

关联方	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
兰德伟业科技集团有限公司	材料	市场价		
LANDY ENERGY SERVICES INC.	材料	市场价	313.43	296.39
合计			313.43	296.39

②出售商品/提供劳务情况表：

单位：万元

关联方	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
兰德伟业科技集团有限公司	增产类产品及技术服务	市场价	2,207.93	1,015.37
新疆兰德伟业油田服务有限公司	增产类产品及技术服务	市场价	5,390.54	6,929.54
合计			7,598.47	7,944.91

③购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：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

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新疆科林油田技术服务有限公司	库房	131,400.00	128,040.00

③关联租赁情况说明：无。

(4) 其他关联交易：无。

(5) 关联担保情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘忠满	2,390,000.00	2023-6-20	2024-6-15	否
刘忠满	2,610,000.00	2023-6-21	2024-6-15	否
刘忠满	5,000,000.00	2023-5-25	2024-5-25	否

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

5. 关联方应收应付款项

项目	单位名称	期末余额	坏账准备
应收账款	新疆兰德伟业油田服务有限公司	469,394.42	23,469.72
应收账款	兰德伟业科技集团有限公司	9,698,203.66	484,910.18
其他应收款	段工	140,000.00	7,000.00
应付账款	LANDY ENERGY SERVICES INC.	3,134,254.00	
其他应付款	魏三林	689,500.30	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项：无。

2. 或有事项：无。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

项目	审议机构	内容
拟分配的利润或股利	第三届董事会十次会议	每 10 股派现金人民币 0.562598 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	2023 年度股东大会	尚未审议

十二、其他重要事项：无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄披露

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	49,274,726.10	84,805,949.55
1—2 年（含 2 年）	2,045,647.84	174,098.30
2—3 年（含 3 年）		11,138.00
3 年以上	1,388,722.68	1,388,722.68
减：坏账准备	4,057,023.77	5,578,657.59
合计	48,652,072.85	80,801,250.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,709,096.62	100%	4,057,023.77	7.70%	48,652,072.85
合计	52,709,096.62	100%	4,057,023.77	7.70%	48,652,072.85

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,379,908.53	100.00%	5,578,657.59	6.46%	80,801,250.94
合计	86,379,908.53	100.00%	5,578,657.59	6.46%	80,801,250.94

按组合计提坏账准备

项目	应收账款	坏账准备
1 年以内	49,274,726.10	2,463,736.31
1-2 年	2,045,647.84	204,564.78
2-3 年		
3 年以上	1,388,722.68	1,388,722.68
合计	52,709,096.62	4,057,023.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	5,578,657.59		1,521,633.82		4,057,023.77	
合计	5,578,657.59		1,521,633.82		4,057,023.77	

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本公司期末欠款余额前五名合计3,617.68万元，占期末应收账款合计余额68.63%，计提坏账准备金181.78万元

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2. 其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	985,250.36	1,288,513.07
合计	985,250.36	1,288,513.07

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	748,267.86	884,369.98
1—2 年（含 2 年）	187,684.00	208,858.46
2—3 年（含 3 年）	130,198.00	317,622.60
3 年以上	360,951.42	162,580.36
减：坏账准备	441,850.92	284,918.33
合计	985,250.36	1,288,513.07

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	483,063.00	203,436.00
保证金	858,286.22	1,243,824.36
其他	85,752.06	126,171.04
合计	1,427,101.28	1,573,431.40

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）	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	284,918.33			284,918.33
本期计提	156,932.59			156,932.59
本期转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	441,850.92			441,850.92

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	284,918.33	156,932.59				441,850.92
合计	284,918.33	156,932.59				441,850.92

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额121.28万元，占其他应收账期末余额合计数的比例84.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额38.09万元。

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
子公司投资	0.00		0.00	6,800,000.00		6,800,000.00
合营联营企业投资						
合计	0.00		0.00	6,800,000.00		6,800,000.00

(1) 长期股权投资情况

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	减值准备余额
子公司投资情况：						
油气网联（北京）科技有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00	0.00		
合计	6,800,000.00		6,800,000.00	0.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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
主营业务	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05
其他业务				
合计	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
固井类产品	56,981,238.93	34,475,758.89	53,165,539.21	35,200,567.21
增产类产品	73,083,340.26	54,475,741.22	84,849,379.48	71,815,337.60
技术服务费	42,061,813.33	27,861,062.47	28,839,870.43	10,650,044.24
合计	172,126,392.52	116,812,562.58	166,854,789.12	117,665,949.05

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-6,806,203.00	0.00
合计	-6,806,203.00	0.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,088,364.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	723,456.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益计入当期损益的		
对非金融企业收取的资金占用费		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允		

项目	本期发生额	说明
价值变动产生的损益		
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损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,222.31	
小计	1,853,043.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	277,956.49	
非经常性损益净额	1,575,086.78	
其中：归属母公司非经常性损益净额	1,575,086.78	

（二）净资产收益率及每股收益

1、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	13.39	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.25	0.25

公司名称：古莱特科技股份有限公司

日期：2024 年 3 月 21 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,374,688.84	1,481,780.31	-	-
递延所得税负债		107,091.47	-	-

(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

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“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”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），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”的规定自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司于2023年1月1日执行解释16号的相关规定，对期初数据主要影响如下：

1) 合并财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并财务报表		
		2022年12月31日调整前金额	调整金额	2022年12月31日调整后金额
租赁相关事项产生的资产和负债分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,374,688.84	107,091.47	1,481,780.31
	递延所得税负债		107,091.47	107,091.47

2) 母公司财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	母公司财务报表		
		2022年12月31日调整前金额	调整金额	2022年12月31日调整后金额
	递延所得税资产	1,356,250.97	107,091.47	1,463,342.44

租赁相关事项产生的资产和 负债分别确认相应的递延所 得税负债和递延所得税资产	递延所得税负债	107,091.47	107,091.47
2、重要会计估计变更			
本报告期本公司主要会计估计未发生变更。			
3、重大会计差错更正			
本年度未发生重大会计差错更正。			

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,088,364.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	723,456.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,222.31
非经常性损益合计	1,853,043.27
减：所得税影响数	277,956.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,575,086.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用