



建业能源

NEEQ: 873915

克拉玛依市建业能源股份有限公司

Karamay Jianye Energy 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、公司负责人郑钧、主管会计工作负责人张石梅及会计机构负责人（会计主管人员）张石梅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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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 .....4

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....5

第三节 重大事件 .....15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理 .....21

第六节 财务会计报告 .....27

附件 会计信息调整及差异情况.....123

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 克拉玛依市建业能源股份有限公司董事会秘书办公室                     |

释义

| 释义项目                  |   | 释义                                                                                   |
|-----------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、建业能源      | 指 | 克拉玛依市建业能源股份有限公司                                                                      |
| 乌尔禾分公司                | 指 | 克拉玛依市建业能源股份有限公司乌尔禾区分公司                                                               |
| 锡尔河石油                 | 指 | 克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司                                                                   |
| 陕西德林                  | 指 | 陕西德林能源有限公司                                                                           |
| 众城研究院                 | 指 | 克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司                                                                  |
| 北京鸾宇                  | 指 | 北京鸾宇油气工程技术有限公司                                                                       |
| 达维能源                  | 指 | 黑龙江达维能源科技有限责任公司                                                                      |
| 乌克兰子公司、建业乌克兰有限公司      | 指 | LIMITDE LIABILITY COMPANY “JIANYE UKRAINE”（中文翻译名：乌克兰建业有限责任公司）                        |
| 哈萨克斯坦子公司              | 指 | Service Drilling(С е р в и с Д р и л л и н г)（中文翻译名：钻井服务有限公司）                        |
| 乌兹别克斯坦子公司             | 指 | “ KARAMAY JIANYE SERVICE ” Foreign Limited Liability Company（中文翻译名：克拉玛依建业服务外资有限责任公司） |
| 中石油、中石油集团             | 指 | 中国石油天然气集团有限公司                                                                        |
| 陆梁、陆梁作业区              | 指 | 中国石油新疆油田分公司陆梁作业区                                                                     |
| 百口泉、百口泉作业区            | 指 | 中国石油新疆油田分公司百口泉作业区                                                                    |
| UGV、UGV（乌克兰国家石油天然气公司） | 指 | Ukrigasvydobuvannia, PublicJoint-Stock Company(中文翻译名：乌克兰国家石油天然气公司)                   |
| 《公司章程》                | 指 | 《克拉玛依市建业能源股份有限公司章程》                                                                  |
| 中国证监会、证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                          |
| 全国股份转让系统公司            | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                   |
| 主办券商、开源证券             | 指 | 开源证券股份有限公司                                                                           |
| 会计师事务所                | 指 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                     |
| 报告期                   | 指 | 2023 年度                                                                              |
| 报告期末                  | 指 | 2023 年 12 月 31 日                                                                     |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                           |
| 格里夫纳                  | 指 | 乌克兰的流通货币                                                                             |
| Т е н г е、坚戈          | 指 | 哈萨克斯坦的流通货币                                                                           |
| С У М、索姆              | 指 | 乌兹别克斯坦流通货币                                                                           |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                   |                |                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 企业情况            |                                                                   |                |                                 |
| 公司中文全称          | 克拉玛依市建业能源股份有限公司                                                   |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | Karamay Jianye Energy Co.,Ltd.                                    |                |                                 |
|                 | -                                                                 |                |                                 |
| 法定代表人           | 郑钧                                                                | 成立时间           | 1998 年 3 月 1 日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（赵庆英）                                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郑钧），一致行动人为（赵庆英、郑钧、郑欣、郑敏） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气开采专业及辅助性活动（B112）-石油和天然气开采专业及辅助性活动（B1120） |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 大修作业、小修作业、带压作业                                                    |                |                                 |
| 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            | 建业能源                                                              | 证券代码           | 873915                          |
| 挂牌时间            | 2022 年 10 月 27 日                                                  | 分层情况           | 基础层                             |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                | 普通股总股本（股）      | 50,000,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券股份有限公司                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                               |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                                      |                |                                 |
| 联系方式            |                                                                   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 乐振志                                                               | 联系地址           | 克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号              |
| 电话              | 18609901795                                                       | 电子邮箱           | 596978404@qq.com                |
| 传真              | 0990-6852933                                                      |                |                                 |
| 公司办公地址          | 克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号                                                | 邮政编码           | 834000                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                   |                |                                 |
| 注册情况            |                                                                   |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 916502007107561799                                                |                |                                 |
| 注册地址            | 新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号                                        |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 50,000,000                                                        | 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

##### 1、商业模式

公司属于油田技术服务行业，主要从事油气水井井下作业的大修、小修业务、带压作业等油田工程技术服务。公司主要客户为各家油田公司，以招标或议标方式获取油田服务业务，通过提供服务获取利润。

##### (一) 研发模式

公司注重井下作业技术和设备的创新研发。公司为提高油井修井效率、减少修井成本，设有研发部、子公司众城研究院以及新疆维吾尔自治区认定的企业技术中心，由公司工程师带领对油井作业相关设备进行设计、研究。

##### (二) 采购模式

公司生产用原材料主要是成品油、汽车配件、五金交电、劳保用品、水泥、泥浆等。成品油主要是公司设备及车辆使用，由公司向油品销售商购买，其他原材料供应主要由公司自行采购。按照公司的《采购管理制度》、《库房管理规定》，由各单位上报采购计划，项目主管领导审批后研发生产中心下设采购中心负责采购，采购的材料由各单位和库管验收入库、出库。公司内部制定了《采购管理制度》等相关制度，建立了供应商台账，从资质、信用度、售后服务等方面择优选择合适的单位进入公司采购供应商名单。每年年初公司对供应方的业绩和以往的履约能力、信誉、服务状况、产品质量和价格等方面进行综合评价，评出合格供方作为下一年度供应商。

##### (三) 生产模式

根据从油田公司各采油厂签订的工程施工合同要求获取《地质设计》、《工程设计》等资料，公司研发生产中心、项目部组织核实设计、组织勘察搬迁路线及井场，编制《施工设计》、《HSE 作业计划书》并审核合格，做好施工前准备，经客户验收合格后开始施工，施工中严格按照施工设计进行施工，施工完成后作业队恢复井场地貌，完修交井；交井完毕编制《修井总结》和结算资料。

##### (四) 销售模式

目前公司主营业务为油气水井井下作业的大修、小修、带压作业等油田工程技术服务。公司的业务主要围绕各家油田公司服务，根据油田公司各采油厂的工作计划安排进行招标或议标。一般情况下，公司在收到招标邀请或者发布的招标公告后，组织人员编制招标文件进行投标，在中标后签订正式协议安排具体工作。

##### 2、经营计划实现情况

2023 年是公司完成管理转型的关键之年，公司经营管理团队同公司全体员工一起努力完成主营业务管理考核转型的同时大力发展主营业务，扩大市场占有率，不断优化内部管理体系、加强风险控制力度，各项工作有序开展。在这一年里，公司戮力同心，开源节流，营业收入大幅增长，综合实力稳健提升。

##### 2.1 经营业绩完成情况

2023 年度公司实现营业收入 261,819,087.98 元，同比增长 30.93%；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 397,265,754.51 元，总负债 154,870,752.39 元，净资产 242,395,002.12 元，资产负债率 38.98%，较好的财务情况为公司持续稳定发展提供了有力保障。

##### 2.2 经营管理指标完成情况

2023 年管理指标共计 13 大项、52 小项，各项指标均达到管理目标指标要求。

2.3 资质管理成果

2023 年完成新增资质 8 个（大修 2 个、小修 6 个），截至目前母公司及分子公司合计有作业队伍 49 支（含新疆油田 41 支、乌克兰 2 支、大庆油田 2 支、长庆油田 4 支），其中 47 支作业队伍均取得中石油集团公司资质，2 支取得乌克兰国家石油天然气修井资质。新增资质报告期内全部顺利投入施工作业，增强了公司在新疆油田修井市场占有率，规模效应和市场竞争优势进一步巩固。

综上所述，公司具备良好持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用    □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                         |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                    |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                          |
| 详细情况       | <p>2021 年 12 月 22 日，新疆维吾尔自治区工业和信息化厅发布《关于公布 2021 年度自治区“专精特新”中小企业名单的通告》（2021 年第 16 号），同意授予建业能源等 171 家企业自治区“专精特新”中小企业称号，有效期三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。</p> <p>2022 年 10 月 12 日，建业能源被认定为高新技术企业，并取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 261,819,087.98 | 199,974,931.36 | 30.93% |
| 毛利率%                                    | 24.35%         | 24.36%         | —      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 18,855,715.62  | 14,352,575.56  | 31.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 14,757,896.48  | 9,154,159.69   | 61.22% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 7.81%          | 6.36%          | —      |
| 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） | 6.11%          | 4.06%          | —      |
| 基本每股收益                                  | 0.38           | 0.29           | 31.35% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 397,265,754.51 | 371,716,449.88 | 6.87%  |

|                 |                |                |        |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 负债总计            | 154,870,752.39 | 132,598,333.66 | 16.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 235,692,231.42 | 231,953,263.94 | 1.61%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.71           | 4.64           | 1.51%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 38.76%         | 35.44%         | —      |
| 资产负债率%（合并）      | 38.98%         | 35.67%         | —      |
| 流动比率            | 1.59           | 1.72           | —      |
| 利息保障倍数          | 10.91          | 8.14           | —      |
| 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   | 26,545,036.72  | 21,000,469.04  | 26.40% |
| 应收账款周转率         | 1.79           | 1.69           | —      |
| 存货周转率           | 11.78          | 8.74           | —      |
| 成长情况            | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
| 总资产增长率%         | 6.87%          | 10.23%         | —      |
| 营业收入增长率%        | 30.93%         | 23.07%         | —      |
| 净利润增长率%         | 24.81%         | 81.79%         | —      |

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   | 41,054,668.93  | 10.33%   | 68,280,156.02  | 18.37%   | -39.87%   |
| 应收票据   | 28,830,889.48  | 7.26%    | 1,140,000.00   | 0.31%    | 2,429.03% |
| 应收账款   | 147,850,986.74 | 37.22%   | 129,174,673.77 | 34.75%   | 14.46%    |
| 存货     | 14,620,311.35  | 3.68%    | 19,015,075.55  | 5.12%    | -23.11%   |
| 投资性房地产 | 13,571,838.93  | 3.42%    | 12,981,193.21  | 3.49%    | 4.55%     |
| 固定资产   | 126,208,150.92 | 31.77%   | 118,658,876.27 | 31.92%   | 6.36%     |
| 无形资产   | 1,224,585.18   | 0.31%    | 900,816.15     | 0.24%    | 35.94%    |
| 短期借款   | 51,989,452.45  | 13.09%   | 42,738,773.78  | 11.50%   | 21.64%    |

项目重大变动原因：

|                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、货币资金：<br>报告期末，货币资金 4105.47 万元，较年初 6828.02 万元减少 2722.55 万元，减幅 39.87%，主要系主营收入银行转账结算方式减少，应收票据结算方式增加所致。  |
| 2、应收票据：<br>报告期末，应收票据 2883.09 万元，较年初 114.00 万元增加 2769.09 万元，增幅 2429.03%，主要系主营收入应收票据结算方式增加，银行转账结算方式减少所致。 |
| 3、存货：                                                                                                  |

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期末，存货 1462.03 万元，较年初 1901.51 万元减少 439.48 万元，减幅 23.11%，主要系存货周转加速，存货的存量减少所致。                              |
| 4、无形资产：<br>报告期末，无形资产 122.46 万元，较年初 90.08 万元增加 32.38 万元，增幅 35.94%，主要系本年将购入一套金蝶财务软件，一套存货进销存软件，全部作为无形资产核算所致。 |
| 5、短期借款：<br>报告期末，短期借款 5198.95 万元，较年初 4273.88 万元增加 925.07 万元，增幅 21.64%，主要系背书商业汇票偿还债务，背书未到期票据增加，短期借款增加所致。    |

(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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 261,819,087.98 | -             | 199,974,931.36 | -             | 30.93%             |
| 营业成本   | 198,072,180.75 | 75.65%        | 151,258,704.88 | 75.64%        | 30.95%             |
| 毛利率%   | 24.35%         | -             | 24.36%         | -             | -                  |
| 管理费用   | 28,694,044.02  | 10.96%        | 24,037,239.76  | 12.02%        | 19.37%             |
| 研发费用   | 12,598,886.10  | 4.81%         | 9,676,246.80   | 4.84%         | 30.20%             |
| 财务费用   | 2,317,746.93   | 0.89%         | 2,557,732.64   | 1.28%         | -9.38%             |
| 信用减值损失 | -2,741,310.75  | -1.05%        | 6,890.05       | 0.00%         | -39,886.51%        |
| 其他收益   | 4,315,515.83   | 1.65%         | 6,220,787.50   | 3.11%         | -30.63%            |
| 投资收益   | 1,357,682.37   | 0.52%         | 270,739.51     | 0.14%         | 401.47%            |
| 资产处置收益 | -278,764.87    | -0.11%        | -123,094.16    | -0.06%        | -126.46%           |
| 营业利润   | 20,951,022.06  | 8.00%         | 17,186,798.82  | 8.59%         | 21.90%             |
| 营业外收入  | 113,037.59     | 0.04%         | 34,290.55      | 0.02%         | 229.65%            |
| 营业外支出  | 665,989.62     | 0.25%         | 205,052.92     | 0.10%         | 224.79%            |
| 净利润    | 18,393,634.04  | 7.03%         | 14,737,784.24  | 7.37%         | 24.81%             |

项目重大变动原因：

|                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、营业收入：<br>报告期内，公司营业收入 26181.91 万元，较上年同期 19997.49 万元增加 6184.42 万元，增幅 30.93%，主要系 2023 年度公司本部增加产值 4075.88 万元，乌克兰公司较上年增加 1491.72 万元，黑龙江达维增加 1210.26 万元，其次因投资性房地产等租赁业务增加，营业收入增加所致。 |
| 2、营业成本：<br>报告期内，公司营业成本 19807.22 万元，较上年同期 15125.87 万元增加 4681.35 万元，增幅 30.95%，主要系本年营业收入增加，营业成本相应增加所致。                                                                            |
| 3、研发费用：<br>报告期内，公司研发费用 1259.89 万元，较上年同期 967.62 万元增加 292.26 万元，增幅 30.20%，主要系公司为高新技术企业，一直重视研发工作，本年增加研发投入 469.22 万元所致。                                                            |

|                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4、信用减值损失：                                                                                                                                                   |
| 报告期内，公司信用减值损失-274.13 万元，较上年同期 0.69 万元增加 274.82 万元，增幅 39886.51%，主要系公司应收票据、应收账款等大幅增加，信用减值损失较上年增加所致。                                                           |
| 5、其他收益：                                                                                                                                                     |
| 报告期内，公司其他收益 431.55 万元，较上年同期 622.08 万元减少 190.53 万元，减幅 30.63%，主要系本年度高新技术企业发展专项资金研发补助较上年同期减少 9.1 万；油田智能化修井装备研发与产业化应用项目财政拨款较上年同期减少 190 万；稳岗补贴较上年同期减少 49.42 万所致。 |
| 6、投资收益：                                                                                                                                                     |
| 报告期内，公司投资收益 135.77 万元，较上年同期 27.07 万元增加 108.69 万元，增幅 401.47%，主要系本年处置哈萨克斯坦子公司合并后产生投资收益所致。                                                                     |
| 7、资产处置收益：                                                                                                                                                   |
| 报告期内，公司资产处置收益-27.87 万元，较上年同期-12.31 元减少 15.57 万元，降幅 126.46%，主要系本年度处置固定资产的损失较上年同期增加 19.24 万元所致。                                                               |
| 8、营业外收入：                                                                                                                                                    |
| 报告期内，公司营业外收入 11.30 万元，较上年同期 3.43 万元增加 7.87 万元，增幅 229.65%，主要系因清理 5 年以上长期挂账应付账款所致。                                                                            |
| 9、营业外支出：                                                                                                                                                    |
| 报告期内，公司营业外支出 66.60 万元，较上年同期 20.51 万元增加 46.09 万元，增幅 224.79%，主要系处置报废固定资产增加亏损所致。                                                                               |
| 10.净利润：                                                                                                                                                     |
| 报告期内，公司净利润 1839.36 万元，较上年同期 1473.78 万元增加 365.58 万元，增幅 24.81%，主要系营业收入增加所致。                                                                                   |

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 | 246,700,941.48 | 190,737,347.69 | 29.34%  |
| 其他业务收入 | 15,118,146.50  | 9,237,583.67   | 63.66%  |
| 主营业务成本 | 187,759,386.08 | 149,228,523.34 | 25.82%  |
| 其他业务成本 | 10,312,794.67  | 2,030,181.54   | 407.97% |

按产品分类分析：

☐适用 ☒不适用

按地区分类分析：

☒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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内业务  | 231,201,785.64 | 179,274,110.22 | 22.46% | 22.60%       | 31.66%       | -5.33%        |
| 国外业务  | 30,617,302.34  | 18,798,070.53  | 38.60% | 168.67%      | 24.58%       | 71.01%        |

收入构成变动的原因：

|                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、报告期内，公司产品收入构成变化不大，整体平稳。                                                                                              |
| 2、2023 年国外业务毛利率上涨原因为：乌克兰建业有限责任公司于 2022 年 6 月复工，开始正常生产经营，乌克兰建业有限责任公司产值较 2022 年增加 1922.13 万元，成本增幅不大，前期投入减少，利润整体提升，进入盈利期。 |

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 中国石油新疆油田分公司陆梁作业区  | 77,596,128.78  | 29.64%  | 否        |
| 2  | 中国石油新疆油田分公司风城作业区  | 45,612,850.27  | 17.42%  | 否        |
| 3  | 中国石油新疆油田分公司石西作业区  | 42,756,157.02  | 16.33%  | 否        |
| 4  | 中国石油新疆油田分公司百口泉作业区 | 32,617,105.07  | 12.46%  | 否        |
| 5  | 大庆油田有限责任公司第一采油厂   | 8,038,844.00   | 3.07%   | 否        |
| 合计 |                   | 206,621,085.14 | 78.92%  | -        |

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  | 克拉玛依市玖鼎有限公司      | 8,961,405.93  | 12.11%  | 否        |
| 2  | 通化石油化工机械制造有限责任公司 | 6,572,000.00  | 8.88%   | 否        |
| 3  | 大庆辰平钻井技术服务有限公司   | 5,316,749.29  | 7.19%   | 否        |
| 4  | 克拉玛依九条龙商贸有限公司    | 2,780,835.93  | 3.76%   | 否        |
| 5  | 克拉玛依市红都有限责任公司    | 2,057,951.55  | 2.78%   | 否        |
| 合计 |                  | 25,688,942.70 | 34.72%  | -        |

(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 | 26,545,036.72  | 21,000,469.04 | 26.40%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,604,132.44 | -7,092,910.06 | -317.38%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,321,465.21 | 2,518,023.11  | -1,026.18% |

现金流量分析：

|                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为净流入 2654.50 万元，较上年同期 2100.05 万元增加净流入 554.46 万元，主要系今年部分款项使用汇票进行支付，购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期减少 2699.38 万元； |
| 2、报告期内，投资活动产生的现金净流量为净流出 2960.41 万元，较上年同期 709.29 万增加净流出 2251.12 万元，主要原因为：                                                |

(1) 本期购建固定资产等资产产生现金流出 2563.25 万元；  
(2) 本期购买理财产品增加投资活动现金流出 1500.00 万元。  
3、报告期内，筹资活动产生的现金净流量为流出 2332.15 万元，较上年同期流入 251.80 万元增加净流出 2583.95 万元，主要原因为：  
(1) 取得借款现金流入 5217.00 万元，而偿还借款导致现金支出 5823.88 万元；  
(2) 股利分配及支付利息现金支出 1698.90 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           |
|---------------------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司  | 控股子公司 | 开采服务   | 2,000,000.00  | 221.14        | 221.14        | 0.00          | -800.60       |
| 乌克兰建业有限责任公司         | 控股子公司 | 油气田服务  | 13,711,265.46 | 17,717,207.06 | 11,677,309.69 | 24,613,108.68 | 4,338,386.04  |
| 克拉玛依建业服务外资有限责任公司    | 控股子公司 | 油气田服务  | 256,696.00    | 4,827,538.42  | 650,628.82    | 3,983,465.16  | 486,677.73    |
| 陕西德林能源有限公司          | 控股子公司 | 开采服务   | 50,000,000.00 | 12,849,392.00 | 10,894,622.28 | 6,826,968.17  | -388,960.05   |
| 克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司 | 控股子公司 | 研发、制造  | 20,000,000.00 | 17,763,553.75 | 13,644,057.79 | 5,678,263.16  | -2,714,911.60 |
| 北京鸾宇油气工程技术有限公司      | 控股子公司 | 专业技术服务 | 10,000,000.00 | 6,212,770.73  | 5,188,993.55  | 4,343,897.26  | -2,029,996.82 |
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司     | 控股子公司 | 开采服务   | 50,000,000.00 | 31,812,667.61 | 356,741.15    | 12,102,617.59 | -1,652,502.13 |

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 0.00  | 0.00    | -                              |

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 过度依赖单一市场和客户过度集中的风险 | <p>公司业务主要集中在新疆克拉玛依市境内，客户主要为中国石油新疆油田分公司，国内石油勘探开发领域垄断性较强，目前我国经批准的有资格从事油气勘探开发的公司主要有中石油、中石化、中海油三大集团，三大石油集团的勘探开发支出占行业绝大部分份额。总体看来，公司的市场区域及客户比较集中，油气市场的区域封闭性在一定程度上会限制公司收入和利润的增长。</p> <p>应对措施：（1）公司积极开拓新疆地区以外油气田市场，在长庆、大庆、乌克兰、乌兹别克等市场开发上均取得了一定的成效；（2）随着油气行业市场化改革的持续推进，行业垄断和市场封闭的现状将逐步被打破，公司过度依赖单一市场和客户过度集中的风险也将逐渐消除，过度依赖单一市场和客户过度集中的风险可控。</p> |
| 应收账款和应收票据较高的风险     | <p>公司 2023 年末，应收账款账面余额为 156,018,715.51 元，应收票据账面余额为 30,348,304.72 元，报告期内应收账款和应收票据合计占营业收入比例分别为 56.47%、11.01%，公司应收款项占收入比重较高。若客户持续延长付款期，可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。</p> <p>应对措施：（1）报告期内应收款项占营业收入比重较上年同</p>                                                                                                                     |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>期有所下降，虽然公司应收款项占收入比重较大，但应收账款账龄在一年以内的占绝大部分比例，且公司主要合作客户为中国石油下属各采油厂，经济实力较强，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小；（2）公司将加强应收账款工作管理及催收工作，实时汇总、分析应收账款后续收款工作，进一步降低应收账款回收的风险。</p>                                                                                                                                                                                            |
| 部分房产未取得产权证书的风险 | <p>702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区、玛湖基地部分建筑尚未获得房屋产权证书，其中，玛湖基地为可移动式营房，702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区房屋产权存在瑕疵，存在被有关部门认定为违章建筑而被拆除的风险。</p> <p>应对措施：上述房产或可移动式营房均用于员工住宿使用，并非公司主要生产经营场所，可替代性较强，可随时搬迁至已取得产权证书的基地或购买移动式营房，如面临拆除或搬迁，不会对生产经营产生不利影响。</p>                                                                                                                             |
| 人员流失风险         | <p>国内修井行业长期以来科研投入少、技术发展缓慢，很多现代高新技术没有用到修井行业中，普通工人的劳动强度高，所处作业环境恶劣，因此修井行业普通工人流动性较大。随着公司规模不断扩大，可能会面临人员供应不能满足公司需求的的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司加强科研投入，提高自动化作业程度，降低用工需求和劳动强度；（2）完善激励机制等措施，稳定现有作业队伍。</p>                                                                                                                                                            |
| 技术创新风险         | <p>作为一家主营油气田技术服务的公司，在保证服务质量的同时，技术工艺的创新能力和新技术工艺的应用水平成为公司快速发展壮大和不断巩固竞争优势的关键因素，虽然公司一直紧跟行业发展动态和客户需求，不断改进、开发新技术，但随着行业的不断发展、技术的不断进步和客户要求的进一步提高，可能对公司未来竞争力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司一直以来以技术工艺研发和创新作为公司发展的根本之一，将自动化作业装备创新和配套作业工艺研发作为公司发展的核心理念，持续保持研发投入，不断进行技术创新，以满足油田工程服务行业日益增长的技术需求。</p>                                                                        |
| 实际控制人不当控制风险    | <p>股东郑钧、赵庆英、郑敏、郑欣系近亲属关系，四人共持有公司 28,819,006 股股份，持股比例为 57.6380%，且签署了一致行动协议。由郑钧行使表决权，郑钧实际代表公司 57.6380%的表决权，其他股东股权较为分散，单独股东表决权均不足以对公司股东大会及董事会决议产生重大影响。郑钧能够对公司经营、决策和管理产生重要影响，为公司的实际控制人，公司存在被实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的股份公司法人治理结构，并规范了公司股东大会、董事会和监事会之间的权利责任。中小股东可通过股东大会积极参与公司的重大决策，了解公司情况，监督控股股东在公司生产经营过程中对公司所施加的影响。</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 俄乌战争风险          | <p>公司为拓展国际业务，分别在乌克兰、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦设立了子公司，俄罗斯与乌克兰战争未对公司经营造成重大影响：</p> <p>（1）2023 年度乌克兰子公司实现营业收入 24,613,108.68 元，均为履行公司与 UGV 签订《石油和天然气井维修服务合同》实现的收入，截至 2023 年 12 月 31 日合同尚在履行中且业主方 UGV 付工程款及时，未出现过欠款现象，2023 年不存在合同不能履行的风险。</p> <p>（2）截至 2023 年 12 月 31 日，乌克兰子公司总资产合计 17,717,207.06 元，占集团资产总额的 4.46%，主要包括固定资产、存货及货币资金，2023 年俄乌战争未波及到乌克兰子公司项目所在地，未发生设备和存货损毁或减值的迹象，未发生存储于乌克兰进出口银行的存款被冻结情形，乌克兰子公司资产安全。如果俄乌战争继续，乌克兰子公司可能会受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：（1）制定公司应急撤离预案、成立安委会、并做好在乌员工日常安全演习；（2）建立汇报机制，要求乌克兰子公司按周向公司汇报运营、安全生产及资产情况；（3）随时与乌克兰使领馆等驻外机构保持着密切的联系，及时关注局势的动态发展；（4）对子公司施工所在地的安全风险进行了评估，乌克兰当局对其各州的风险进行了分类，乌克兰子公司作业所在州从军事行动开始到目前为止，未受到任何军事威胁和打击，被划为了非战事区，也是难民集中点；（5）对当地的食物供应，社会治安进行了了解，目前波尔塔瓦物资供应充沛，社会治安稳定。</p> |
| 汇率风险            | <p>公司积极开拓国际市场，相继设立了乌克兰子公司、哈萨克斯坦子公司、乌兹别克斯坦子公司，公司业务结算主要以上述国家本国货币或美元结算。目前受国际局势影响（例俄乌战争、美联储加息等）汇率有一定波动，若上述国家货币或美元与人民币汇率有大幅波动，则公司出现汇兑损失的可能性也将增加，对公司经营业绩产生一定不利影响，公司可能面临汇率波动的风险。</p> <p>应对措施：（1）妥善选择交易中的计价货币；（2）在合同中增加保值条款及汇率风险分摊条款；（3）充分利用结算方式中的融资便利。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 重大变化情况说明，自行填写                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

本期重大风险发生变化情况说明：

1、报告期内，公司玛湖基地已取得土地临时使用权，将不存在被政府收回的风险。2023 年度公司已办理玛湖基地的临时用地审批程序，以书面方式向有关政府部门提出用地申请，并获得政府部门的书面回函，公司玛湖基地已取得土地临时使用权，将不存在被政府收回的风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

| 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 | 2022 年 4 月 15 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞 | 正在履行中  |

|            |                 |   |    |                |           |       |
|------------|-----------------|---|----|----------------|-----------|-------|
| 人或控股股东     |                 |   |    |                | 争         |       |
| 董监高        | 2022 年 4 月 15 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       | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺         | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 公司         | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）   | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）   | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）   | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺）   | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（解决资产瑕疵承诺） | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（社保公积金）    | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（任职资格）     | 具体详见下方说明  | 正在履行中 |

#### 承诺事项履行情况

- 1、为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、为避免关联交易，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东出具了《关于减少和避免关联交易的承诺》，尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易，不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。
- 3、为避免资金占用，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，本人及本人所控制的企业将不会以任何方式占用公司资金。
- 4、鉴于 702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区、玛湖基地尚未获得房屋产权证书，为解决资产瑕疵，保障公司利益，公司实际控制人出具了《关于 702 基地宿舍的风险情况的承诺函》、《关于陆梁作业区生活区风险情况的承诺函》、《关于玛湖基地宿舍的风险情况的承诺函》，鉴于公司 702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区、玛湖基地尚未获得房屋产权证书，存在一定拆迁风险，承诺承担全部赔偿责任。

5、公司已按照公司实际员工数量，足额及时缴纳相关社会保险，为避免公司补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，公司实际控制人出具了《关于社保、公积金缴纳情况的承诺》，如果将来因任何原因出现需公司补缴社会保险、滞纳金和住房公积金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险、住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

6、为维护公司及全体股东的利益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于任职资格的承诺》。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|-------|--------|----------------|----------|------|
| 货币资金   | 流动资产  | 冻结     | 2,737,872.33   | 0.69%    | 保证金  |
| 应收账款   | 流动资产  | 质押     | 109,272,500    | 27.55%   | 质押借款 |
| 固定资产   | 非流动资产 | 抵押     | 183,729.41     | 0.05%    | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押     | 258,164.32     | 0.07%    | 抵押借款 |
| 总计     | -     | -      | 112,452,266.06 | 28.35%   | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应收账款、房产用于银行借款提供质押、抵押担保，用于公司的正常生产经营，不影响公司对上述资产的使用，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |           | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 26,221,944 | 52.44% | -967,791  | 25,254,153 | 50.51% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,556,951  | 11.11% | 0         | 5,556,951  | 11.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,302,299  | 2.60%  | 2,629,179 | 3,931,478  | 7.86%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 23,778,056 | 47.56% | 967,791   | 24,745,847 | 49.49% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,359,146 | 22.72% | 0         | 11,359,146 | 22.72% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,906,895  | 7.81%  | 1,703,524 | 5,610,419  | 11.22% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 50,000,000 | -      | 0         | 50,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 46         |        |           |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 赵庆英  | 15,935,119 | 0        | 15,935,119 | 31.87   | 10,623,413  | 5,311,706   | 0           | 0             |
| 2  | 郑欣   | 8,251,514  | 0        | 8,251,514  | 16.50   | 5,501,009   | 2,750,505   | 0           | 0             |
| 3  | 郑敏   | 3,651,395  | 0        | 3,651,395  | 7.30    | 2,434,263   | 1,217,132   | 0           | 0             |
| 4  | 马英超  | 3,113,981  | 0        | 3,113,981  | 6.23    | 2,335,486   | 778,495     | 0           | 0             |
| 5  | 张田梅  | 2,449,456  | 0        | 2,449,456  | 4.90    |             | 2,449,456   | 0           | 0             |
| 6  | 乐振志  | 2,492,309  | -430,971 | 2,061,338  | 4.12    |             | 2,061,338   | 0           | 0             |
| 7  | 严毅   | 1,770,773  | 0        | 1,770,773  | 3.54    |             | 1,770,773   | 0           | 0             |
| 8  | 王瑜   | 1,632,971  | 0        | 1,632,971  | 3.27    |             | 1,632,971   | 0           | 0             |
| 9  | 郑钧   | 980,978    | 0        | 980,978    | 1.96    | 735,733     | 245,245     | 0           | 0             |
| 10 | 孙瑞华  | 93,313     | 859,406  | 952,719    | 1.91    | 714,540     | 238,179     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 40,371,809 | 428,435  | 40,800,244 | 81.60   | 22,344,444  | 18,455,800  |             |               |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郑钧、赵庆英、郑敏、郑欣系近亲属关系且为一致行动人，其中赵庆英为郑钧、郑敏及郑欣的母亲，郑钧、郑敏及郑欣为兄妹关系，马英超为赵庆英侄外孙，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关。

2024 年 2 月 29 日，董事会秘书乐振志先生向主办券商开源证券提交股份限售申请，乐振志先生持有公司股票数量 2,066,338 股，其中持有的无限售股份登记数量 2,066,338 股，已限售股份登记数量 0 股，申请限售登记股份数量为 1,549,754 股。截至 2024 年 4 月 19 日，乐振志先生持有的无限售股份登记数量 516,584 股，已限售股份登记数量 1,549,754 股。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

☐是 ☒否

#### （一）控股股东情况

赵庆英，中国，未取得其他国家或地区居留权，中专学历，1966 年 7 月至 1993 年 6 月，克拉玛依石油职工总医院护士，1993 年 7 月退休。赵庆英持有本公司 31.87%公司股份，足以对公司股东大会决议产生重大影响，是公司控股股东。

报告期内控股股东无变动。

#### （二）实际控制人情况

股东赵庆英、郑钧、郑敏、郑欣四人在公司的持股比例分别为 31.8702%、1.9620%、7.3028%和 16.5030%，四人共持有公司 28,819,006 股股份，持股比例为 57.6380%。四人系近亲属关系，且签署了《一致行动协议》。根据《一致行动协议》的约定：赵庆英、郑钧、郑敏、郑欣四人在公司股东大会表决时自愿保持一致，赵庆英、郑敏、郑欣自愿将其合法持有的本公司股份对应的表决权不可撤销的全权委托给郑钧，由郑钧按照自己的意志，根据《公司法》等法律法规和规范性文件及公司章程自主行使委托股份对应的完整表决权；郑钧实际代表公司 57.6380%的表决权。由于公司股权较为分散，其他股东单独持股比例最高为 6.228%，且其他股东之间不存在一致行动协议，单独股东表决权均不足以对公司股东大会及董事会决议产生重大影响。在实际运营过程中，郑钧对公司的经营、决策具有决定性权利，能够完全控制公司，并可通过股东大会对董事人员的选举产生重大影响，且郑钧为董事长，足以对公司经营、决策和管理产生重要影响。因此，郑钧为公司的实际控制人。

报告期内实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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 4 日 | 3.00          | 0.00      | 0.00      |
| 合计             | 3.00          | 0.00      | 0.00      |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.00          | 0.00      | 0.00      |

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             |           |          |           |            |
| 郑钧  | 董事长   | 男  | 1958 年 5 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 980,978   | 0        | 980,978   | 1.96%      |
| 尹星  | 副董事长  | 男  | 1980 年 3 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 311,042   | 0        | 311,042   | 0.62%      |
| 尹辉  | 董事    | 男  | 1990 年 8 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 693,731   | 0        | 693,731   | 1.39%      |
| 尹辉  | 总经理   | 男  | 1990 年 8 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2023 年 12 月 12 日 | 693,731   | 0        | 693,731   | 1.39%      |
| 尹辉  | 副总经理  | 男  | 1990 年 8 月  | 2023 年 12 月 12 日 | 2025 年 4 月 26 日  | 693,731   | 0        | 693,731   | 1.39%      |
| 潘宾  | 董事    | 男  | 1971 年 1 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 193,796   | 0        | 193,796   | 0.39%      |
| 钱存彬 | 董事    | 男  | 1964 年 6 月  | 2023 年 2 月 24 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 200,981   | 0        | 200,981   | 0.40%      |
| 刘志军 | 独立董事  | 女  | 1972 年 9 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 程建江 | 独立董事  | 男  | 1966 年 4 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 李大福 | 独立董事  | 男  | 1974 年 10 月 | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 曹德成 | 监事会主席 | 男  | 1968 年 8 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 647,810   | 0        | 647,810   | 1.30%      |
| 马英超 | 监事    | 男  | 1998 年 12 月 | 2022 年 8 月 5 日   | 2025 年 4 月 26 日  | 3,113,981 | 0        | 3,113,981 | 6.23%      |
| 王锋  | 职工监事  | 男  | 1982 年 2 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 孙瑞华 | 副总经理  | 男  | 1988 年 7 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2023 年 2 月 7 日   | 93,313    | 859,406  | 952,719   | 1.91%      |
| 孙瑞华 | 董事    | 男  | 1988 年 7 月  | 2023 年 2 月 24 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 93,313    | 859,406  | 952,719   | 1.91%      |
| 孙瑞华 | 总经理   | 男  | 1988 年 7 月  | 2023 年 12 月 12 日 | 2025 年 4 月 26 日  | 93,313    | 859,406  | 952,719   | 1.91%      |
| 柳青  | 副总经理  | 男  | 1980 年 5 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 155,521   | 0        | 155,521   | 0.31%      |
| 杨晓东 | 副总经理  | 男  | 1980 年 6 月  | 2023 年 3 月 20 日  | 2023 年 12 月 12 日 | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 杨晓东 | 总工程师  | 男  | 1980 年 6 月  | 2022 年 4 月 27 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 崔晓燕 | 财务负责人 | 女  | 1972 年 7 月  | 2022 年 11 月 6 日  | 2023 年 12 月 12 日 | 100,000   | 0        | 100,000   | 0.20%      |
| 乐振志 | 财务负责人 | 男  | 1974 年 6 月  | 2023 年 12 月 12 日 | 2024 年 2 月 28 日  | 2,492,309 | -430,971 | 2,061,338 | 4.12%      |
| 张石梅 | 财务负责人 | 女  | 1979 年 10 月 | 2024 年 2 月 28 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 0         | 0        | 0         | 0.00%      |
| 乐振志 | 董事会秘书 | 男  | 1974 年 6 月  | 2024 年 2 月 28 日  | 2025 年 4 月 26 日  | 2,492,309 | -430,971 | 2,061,338 | 4.12%      |

|     |       |   |            |                 |                 |         |   |         |       |
|-----|-------|---|------------|-----------------|-----------------|---------|---|---------|-------|
| 王新宇 | 董事会秘书 | 女 | 1986 年 7 月 | 2022 年 4 月 27 日 | 2024 年 2 月 27 日 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.26% |
|-----|-------|---|------------|-----------------|-----------------|---------|---|---------|-------|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

监事马英超为控股股东赵庆英的侄外孙，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|--------|------|---------|------|
| 钱存彬 | -      | 新任   | 董事      | 选举   |
| 崔晓燕 | 财务负责人  | 离任   | -       | 离职   |
| 张石梅 | -      | 新任   | 财务负责人   | 聘任   |
| 王新宇 | 董事会秘书  | 离任   | -       | 离职   |
| 乐振志 | -      | 新任   | 董事会秘书   | 聘任   |
| 杨晓东 | 总工程师   | 离任   | 总工程师    | 聘任   |
| 尹辉  | 董事、总经理 | 离任   | 董事、副总经理 | 聘任   |
| 孙瑞华 | 副总经理   | 新任   | 董事、总经理  | 聘任   |

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

孙瑞华，男，民族：汉，中共党员，1988 年 7 月出生，籍贯：湖北，学历：大学本科，2012 年 7 月毕业于长江大学地球物理与石油资源学院测井专业，高级工程师。2012 年 8 月至 2014 年 12 月，在克拉玛依市建业有限责任公司大修项目部任大修一队实习技术员、项目部技术员；2015 年 1 月至 2018 年 7 月在克拉玛依市建业有限责任公司任生产部技术员兼科技管理岗；2016 年 6 月至 2019 年 4 月任克拉玛依市建业能源股份公司监事，任期三年；2018 年 8 月至 2020 年 7 月在乌克兰建业有限责任公司任生产主管；2020 年 8 月至 2022 年 4 月克拉玛依建业外资服务有限公司总经理；2020 年 12 月至 2023 年 2 月，任克拉玛依市建业能源股份公司副总经理；2023 年 2 月至 2023 年 12 月任克拉玛依市建业能源股份公司董事；2023 年 12 月至今任克拉玛依市建业能源股份公司总经理、董事。

尹辉，男，民族：汉，中共党员，1990 年 8 月出生，籍贯：湖北，学历：大学本科，2012 年毕业于长江大学工程技术学院石油工程专业，高级工程师。2012 年 6 月至 2016 年 1 月，任克拉玛依市建业有限责任公司小修队技术员、队长；2016 年 1 月至 2018 年 4 月，任克拉玛依市建业有限责任公司装备部主管；2018 年 4 月至 2019 年 10 月，任建业乌克兰有限公司董事长；2019 年 10 月至 2023 年 12 月任克拉玛依市建业能源股份公司总经理、董事；2023 年 12 月至今任公司副总经理、董事。

乐振志，男，民族：汉，1974 年 6 月出生，学历：大专，1995 年 7 月毕业于哈尔滨投资高等专科学校，注册会计师。1997 年 1 月至 2003 年 6 月，克拉玛依市康佳实业有限责任公司财务部会计；2003 年 7 月至 2008 年 6 月，新疆永信有限责任会计师事务所审计部项目经理；2008 年 7 月至 2021 年 11 月，先后任克拉玛依市建业能源股份有限公司财务总监、董事长和董秘职务；2021 年 11 月至今任新疆青鸟私募基金管理有限公司执行董事；2023 年 12 月至 2024 年 2 月任克拉玛依市建业能源股份有限公司财务总监；2024 年 2 月至今任克拉玛依市建业能源股份有限公司董事会秘书。

钱存彬，男，民族：汉，中共党员，1964 年 6 月出生，籍贯：湖北，学历：大专，工程师。1983 年 7 月毕业于克拉玛依市技工学校修井专业，分配石油局百口泉采油厂修井大队小修 4 队修井工；

1985 年 9 月至 1987 年 9 月河北工学院汽车专业毕业，回石油局百口泉采油厂修保车间汽车修理工；1988 年 6 月百口泉采油厂修井大队特车二队实习；1989 年 6 月聘任特车二队技术员；1992 年聘任特车二队队长；1996 年任百口泉采油厂修井大队副大队长；2001 年 1 月任新艺油田技术服务有限责任公司副总经理；2007 年 1 月任建业公司机械工程师、装备部主任；2011 年 4 月至 2019 年 10 月，任建业公司副总经理兼装备部主任；2019 年 10 月至 2023 年 2 月任建业能源副总经理兼装备部主任；2023 年 2 月至今任建业能源董事。

张石梅，女，民族：汉，1979 年出生，籍贯：河南，学历：大学本科，大连理工大学会计学专业，中级会计师、注册税务师，1997 年 10 月至 1999 年 11 月 在克拉玛依市地税稽查局任文秘兼稽查业务员；1999 年 12 月至 2002 年 4 月在克拉玛依市新艺油田技术服务有限公司任会计；2003 年 6 月至 2004 年 8 月在新疆天择数码科技有限公司任会计；2004 年 9 月至 2005 年 12 月在克拉玛依市白碱滩区地税局任会计；2006 年 1 月至 2023 年 8 月在克拉玛依市天瑞石油化工有限公司任财务主管；2023 年 9 月至 2024 年 2 月在克拉玛依市建业能源股份有限公司任财务部主任。

杨晓东，男，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 6 月 26 日出生，2013 年 9 月至 2016 年 1 月毕业于中国石油大学（北京）石油工程专业，本科学历。2000 年至 2010 年，在克拉玛依市建业有限责任公司大修队任班长、技术员，钻井队技术员；2010 年至 2011 年，在克拉玛依市建业有限责任公司安全部任安全监理；2012 年至 2015 年，在克拉玛依市建业有限责任公司生产部任工程师、生产部副主任；2015 年至 2017 年，在克拉玛依市建业能源股份有限公司（公司于 2016 年工商变更）生产部主任；2018 年至 2019 年，在克拉玛依市建业能源股份有限公司任副总工程师兼生产部主任；2020 年 4 月至 2023 年 3 月在克拉玛依市建业能源股份有限公司任总工程师；2023 年 3 月至 2023 年 12 月在克拉玛依市建业能源股份有限公司任副总经理、总工程师；2023 年 12 月至今任克拉玛依市建业能源股份有限公司总工程师。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 38   | 0    | 12   | 26   |
| 行政人员    | 28   | 13   | 0    | 41   |
| 生产人员    | 719  | 0    | 47   | 672  |
| 技术人员    | 73   | 0    | 2    | 71   |
| 财务人员    | 13   | 0    | 1    | 12   |
| 员工总计    | 871  | 13   | 62   | 822  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 11   | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 102  | 105  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科   | 381 | 317 |
| 专科以下 | 374 | 397 |
| 员工总计 | 871 | 822 |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司职工薪酬指的是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。</p> <p>（1）短期薪酬</p> <p>短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。</p> <p>（2）离职后福利</p> <p>离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。</p> <p>本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。</p> <p>离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。</p> <p>本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。</p> <p>（3）辞退福利</p> <p>辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。</p> <p>本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司建立起适应公司发展战略的中长期培训规划。顺应企业发展人才需要，设立独立的人力资源管理职能并匹配专职岗位和人员，做精做细招聘、培训、绩效、薪酬、劳动关系等基础管理工作，从健全制度与保障措施、丰富激励手段与机制入手，逐步建立与公司战略目标相匹配的员工培训规划。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构。公司依据《公司法》修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《独立董事津贴制度》。公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、资产独立性

公司具备与业务体系相配套的资产。具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营销售有关的品牌、商标、专利和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业担任职务；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理制度，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工均签订了劳动合同，根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。内部控制完整、有效，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产或资金的情形。

4、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实

行董事会领导下的总经理负责制。根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。拥有独立的生产经营和办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形，自设立以来未发生股东干预公司生产经营活动的现象。

#### 5、业务独立性

公司属于油田服务行业，是一家主要为石油开采企业提供工程服务的高新技术企业，主营业务为油气水井井下作业的大修、小修、带压作业等油田工程技术服务。公司具有完备的业务流程，能独立对外从事采购、开发、销售业务并签署相关协议，拥有独立的业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会、董事会及监事会。报告期内，公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，通过相关会议审议。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 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                                                                                                                                        | <div><input checked="" type="checkbox"/>无</div> <div><input type="checkbox"/>强调事项段</div> <div><input type="checkbox"/>其他事项段</div> <div><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</div> <div><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</div> |     |
| 审计报告编号                                                                                                                                            | 和信审字（2024）第 000447 号                                                                                                                                                                                                                          |     |
| 审计机构名称                                                                                                                                            | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构地址                                                                                                                                            | 河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 14 号 13 层 1303 号                                                                                                                                                                                                         |     |
| 审计报告日期                                                                                                                                            | 2024 年 4 月 18 日                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限                                                                                                                                  | 刘方微                                                                                                                                                                                                                                           | 陈亚超 |
|                                                                                                                                                   | 1 年                                                                                                                                                                                                                                           | 1 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）                                                                                                                                    | 22                                                                                                                                                                                                                                            |     |
| 审 计 报 告                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 和信审字（2024）第 000447 号                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 克拉玛依市建业能源股份有限公司全体股东：                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 一、 审计意见                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 我们审计了克拉玛依市建业能源股份有限公司（以下简称建业能源）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了建业能源 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。                                             |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 二、 形成审计意见的基础                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建业能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 三、 其他信息                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                               |     |
| 建业能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建业能源 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，管理层负责评估建业能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建业能源、终止运营或别无其他现实的选择。

建业能源治理层（以下简称治理层）负责监督建业能源的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘方微

中国·济南

中国注册会计师：陈亚超

2024 年 4 月 18 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      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1  | 41,054,668.93         | 68,280,156.02         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五、2  | 28,830,889.48         | 1,140,000.00          |
| 应收账款          | 五、3  | 147,850,986.74        | 129,174,673.77        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 五、4  | 1,940,429.27          | 2,587,692.55          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、5  | 2,503,047.41          | 3,271,589.65          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五、6  | 14,620,311.35         | 19,015,075.55         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、7  | 7,772,352.94          | 3147799.70            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>244,572,686.12</b> | <b>226,616,987.24</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | 五、8  | 4,553,267.42          | 4,553,267.42          |
| 投资性房地产        | 五、9  | 13,571,838.93         | 12,981,193.21         |
| 固定资产          | 五、10 | 126,208,150.92        | 118,658,876.27        |
| 在建工程          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产          | 五、11 | 2,894,271.44          | 1171193.20            |
| 无形资产           | 五、12 | 1,224,585.18          | 900,816.15            |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 1,245,711.63          | 1,636,897.00          |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 1,896,167.31          | 1,409,771.47          |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 1,099,075.56          | 3,787,447.92          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>152,693,068.39</b> | <b>145,099,462.64</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>397,265,754.51</b> | <b>371,716,449.88</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、17 | 51,989,452.45         | 42,738,773.78         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 五、18 | 58,234,591.93         | 46650046.55           |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |      |                       |                       |
| 代理承销证券款        |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五、19 | 17,913,959.80         | 17,187,687.84         |
| 应交税费           | 五、20 | 10,958,146.34         | 13,393,541.54         |
| 其他应付款          | 五、21 | 1,395,964.96          | 1,578,469.71          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |      |                       |                       |
| 应付分保账款         |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、22 | 185,101.72            | 362,026.50            |
| 其他流动负债         | 五、23 | 13,137,497.35         | 10,000,000.00         |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>153,814,714.55</b> | <b>131,910,545.92</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           | 五、24 | 627,754.27            | 687,787.74            |
| 长期应付款          |      |                       |                       |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              | 五、14 | 428,283.57     |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 1,056,037.84   | 687,787.74     |
| 负债合计                 |      | 154,870,752.39 | 132,598,333.66 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、25 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、26 | 93,290,999.67  | 93,290,999.67  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               | 五、27 | -3,481,683.68  | -3,275,219.68  |
| 专项储备                 | 五、28 | 89,715.86      |                |
| 盈余公积                 | 五、29 | 14,600,372.79  | 12,885,815.15  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、30 | 81,192,826.78  | 79,051,668.80  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 235,692,231.42 | 231,953,263.94 |
| 少数股东权益               |      | 6,702,770.70   | 7,164,852.28   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 242,395,002.12 | 239,118,116.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 397,265,754.51 | 371,716,449.88 |

法定代表人：郑钧                      主管会计工作负责人：张石梅                      会计机构负责人：张石梅

(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    |     | 24,237,331.90    | 47,310,399.23    |
| 交易性金融资产 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    |     | 28,830,889.48    | 190,000.00       |
| 应收账款    | 五、1 | 150,239,051.45   | 135,299,784.21   |
| 应收款项融资  |     |                  |                  |
| 预付款项    |     | 1,638,287.62     | 1,560,750.63     |
| 其他应收款   | 五、2 | 13,312,091.30    | 13,273,673.88    |

|                |     |                       |                       |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息        |     |                       |                       |
| 应收股利           |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |     |                       |                       |
| 存货             |     | 8,800,653.14          | 11,772,961.99         |
| 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         |     | 5,010,000.00          | 328,659.12            |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>232,068,304.89</b> | <b>209,736,229.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 债权投资           |     |                       |                       |
| 其他债权投资         |     |                       |                       |
| 长期应收款          |     | 5,360,718.99          | 6,053,119.19          |
| 长期股权投资         | 五、3 | 41,047,961.46         | 40,286,737.74         |
| 其他权益工具投资       |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |     | 4,553,267.42          | 4,553,267.42          |
| 投资性房地产         |     | 15,549,555.62         | 15,062,712.71         |
| 固定资产           |     | 98,379,339.75         | 99,515,411.48         |
| 在建工程           |     |                       |                       |
| 生产性生物资产        |     |                       |                       |
| 油气资产           |     |                       |                       |
| 使用权资产          |     | 2,835,700.01          | 975,301.37            |
| 无形资产           |     | 1,383,568.06          | 898,991.15            |
| 开发支出           |     |                       |                       |
| 商誉             |     |                       |                       |
| 长期待摊费用         |     | 1,245,711.63          | 1,404,912.35          |
| 递延所得税资产        |     | 1,877,001.67          | 1,395,266.96          |
| 其他非流动资产        |     | 1,099,075.56          | 1,363,447.92          |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>173,331,900.17</b> | <b>171,509,168.29</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>405,400,205.06</b> | <b>381,245,397.35</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                       |                       |
| 短期借款           |     | 51,989,452.45         | 41,339,100.00         |
| 交易性金融负债        |     |                       |                       |
| 衍生金融负债         |     |                       |                       |
| 应付票据           |     |                       |                       |
| 应付账款           |     | 65,222,647.32         | 53,399,882.92         |
| 预收款项           |     |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |     |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |     | 14,703,954.58         | 15,631,616.61         |
| 应交税费           |     | 9,883,111.44          | 11,460,319.92         |
| 其他应付款          |     | 1,001,892.54          | 12,423,084.05         |
| 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       |  | 127,958.86     | 182,857.14     |
| 其他流动负债            |  | 13,137,497.35  |                |
| 流动负债合计            |  | 156,066,514.54 | 134,436,860.64 |
| 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              |  | 627,754.27     | 673,531.83     |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  | 425,355.00     |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  | 1,053,109.27   | 673,531.83     |
| 负债合计              |  | 157,119,623.81 | 135,110,392.47 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 93,175,295.66  | 93,175,295.66  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 14,600,372.79  | 12,885,815.15  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 90,504,912.80  | 90,073,894.07  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 248,280,581.25 | 246,135,004.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 405,400,205.06 | 381,245,397.35 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |    | 261,819,087.98 | 199,974,931.36 |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                       | 五、31 | 261,819,087.98 | 199,974,931.36 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 243,521,188.50 | 189,163,455.44 |
| 其中：营业成本                       | 五、31 | 198,072,180.75 | 151,258,704.88 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、32 | 1,838,330.70   | 1,633,531.36   |
| 销售费用                          |      | 0.00           | 0.00           |
| 管理费用                          | 五、33 | 28,694,044.02  | 24,037,239.76  |
| 研发费用                          | 五、34 | 12,598,886.10  | 9,676,246.80   |
| 财务费用                          | 五、35 | 2,317,746.93   | 2,557,732.64   |
| 其中：利息费用                       |      | 2,059,041.19   | 2,381,750.67   |
| 利息收入                          |      | 371,429.56     | 155,999.60     |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 4,315,515.83   | 6,220,787.50   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、37 | 1,357,682.37   | 270,739.51     |
| 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）             | 五、38 | -2,741,310.75  | 6,890.05       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、39 | -278,764.87    | -123,094.16    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 20,951,022.06  | 17,186,798.82  |
| 加：营业外收入                       | 五、40 | 113,037.59     | 34,290.55      |
| 减：营业外支出                       | 五、41 | 665,989.62     | 205,052.92     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 20,398,070.03  | 17,016,036.45  |
| 减：所得税费用                       | 五、42 | 2,004,435.99   | 2,278,252.21   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 18,393,634.04  | 14,737,784.24  |
| 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）        |      | 18,393,634.04  | 14,737,784.24  |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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）        |   | -462,081.58   | 385,208.68    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 18,855,715.62 | 14,352,575.56 |
| 六、其他综合收益的税后净额                |   | -206,464.00   | -1,846,572.45 |
| （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            |   | -206,464.00   | -1,846,572.45 |
| （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                |   | -206,464.00   | -1,846,572.45 |
| （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                     |   | 18,187,170.04 | 12,891,211.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 18,649,251.62 | 12,506,003.11 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -462,081.58   | 385,208.68    |
| 八、每股收益：                      |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.38          | 0.29          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.38          | 0.29          |

法定代表人：郑钧                      主管会计工作负责人：张石梅                      会计机构负责人：张石梅

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注  | 2023 年         | 2022 年         |
|--------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、4 | 222,809,558.69 | 182,050,799.22 |
| 减：营业成本 | 五、4 | 171,676,208.58 | 138,113,425.25 |
| 税金及附加  |     | 1,785,487.73   | 1,576,885.18   |
| 销售费用   |     | 0.00           | 0.00           |

|                               |   |               |               |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| 管理费用                          |   | 14,648,864.88 | 15,839,461.80 |
| 研发费用                          |   | 12,625,204.56 | 7,933,028.80  |
| 财务费用                          |   | 2,139,653.74  | 709,466.45    |
| 其中：利息费用                       |   | 3,183,204.57  | 2,215,311.01  |
| 利息收入                          |   | 969,182.74    | 137,024.01    |
| 加：其他收益                        |   | 2,755,511.49  | 3,752,885.35  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5 | 158,639.27    | -2,229,260.49 |
| 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）             |   | -2,510,605.76 | 381,977.35    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -1,090,000.00 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   | 264,814.46    | 1,307,160.78  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 19,512,498.66 | 21,091,294.73 |
| 加：营业外收入                       |   | 112,811.68    | 32,721.12     |
| 减：营业外支出                       |   | 571,221.67    | 178,703.67    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 19,054,088.67 | 20,945,312.18 |
| 减：所得税费用                       |   | 1,908,512.30  | 2,245,784.23  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 17,145,576.37 | 18,699,527.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   | 17,145,576.37 | 18,699,527.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |   |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |   |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |   |               |               |
| 5. 其他                         |   |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |   |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |   |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |   |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |   |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |   |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |   |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |   |               |               |
| 7. 其他                         |   |               |               |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、综合收益总额       |  | 17,145,576.37 | 18,699,527.95 |
| 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      |      | 209,785,773.20 | 185,088,622.51 |
| 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             |      | 776,399.75     | 1,347,392.05   |
| 收到其他与经营活动有关的现金      | 五、43 | 10,144,783.54  | 43,905,067.03  |
| 经营活动现金流入小计          |      | 220,706,956.49 | 230,341,081.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金      |      | 48,545,436.05  | 75,852,433.06  |
| 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     |      | 113,636,358.19 | 91,702,431.78  |
| 支付的各项税费             |      | 16,726,053.66  | 7,954,553.89   |
| 支付其他与经营活动有关的现金      | 五、43 | 15,254,071.87  | 33,831,193.82  |
| 经营活动现金流出小计          |      | 194,161,919.77 | 209,340,612.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额       |      | 26,545,036.72  | 21,000,469.04  |
| 二、投资活动产生的现金流量：      |      |                |                |
| 收回投资收到的现金           |      | 10,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金         |      | 140,165.22     | 270,739.51     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 |      | 888,221.54     | 27,343.43      |

|                           |      |                |               |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 回的现金净额                    |      |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 11,028,386.76  | 5,298,082.94  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 25,632,519.20  | 7,390,993.00  |
| 投资支付的现金                   |      | 15,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 40,632,519.20  | 12,390,993.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -29,604,132.44 | -7,092,910.06 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 52,170,000.00  | 76,526,890.58 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 52,170,000.00  | 76,526,890.58 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 58,238,773.78  | 64,787,116.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 16,988,991.43  | 3,221,750.67  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、43 | 263,700.00     | 6,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 75,491,465.21  | 74,008,867.47 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -23,321,465.21 | 2,518,023.11  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -272,070.44    | -329,848.20   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -26,652,631.37 | 16,095,733.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 64,960,953.92  | 48,865,220.03 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 38,308,322.55  | 64,960,953.92 |

法定代表人：郑钧                      主管会计工作负责人：张石梅                      会计机构负责人：张石梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 171,972,932.68 | 162,753,370.81 |
| 收到的税费返还               |    | 80,286.97      | 1,325,225.49   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,152,120.36   | 46,867,870.04  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 179,205,340.01 | 210,946,466.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 36,288,467.57  | 62,759,027.06  |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 91,975,368.38         | 81,259,098.13         |
| 支付的各项税费                   |  | 15,732,874.13         | 4,934,086.23          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 11,837,649.01         | 36,320,780.10         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>155,834,359.09</b> | <b>185,272,991.52</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>23,370,980.92</b>  | <b>25,673,474.82</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 10,000,000.00         | 5,000,000             |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 140,165.22            | 270,739.51            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 888,221.54            | 27,343.43             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       | 150,000.00            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>11,028,386.76</b>  | <b>5,448,082.94</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 18,863,169.62         | 2,544,701.27          |
| 投资支付的现金                   |  | 17,000,000.00         | 21,020,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>35,863,169.62</b>  | <b>23,564,701.27</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-24,834,782.86</b> | <b>-18,116,618.33</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 52,170,000.00         | 65,127,216.80         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>52,170,000.00</b>  | <b>65,127,216.80</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 46,839,100.00         | 64,787,116.80         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 16,945,930.75         | 2,215,311.01          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,203,700.00         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>73,988,730.75</b>  | <b>67,002,427.81</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-21,818,730.75</b> | <b>-1,875,211.01</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>198,943.72</b>     |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-23,083,588.97</b> | <b>5,681,645.48</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 46,406,154.51         | 40,724,509.03         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>23,322,565.54</b>  | <b>46,406,154.51</b>  |

(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                  | 50,000,000.00 |        |    |  | 93,290,999.67 |       | -3,275,219.68 |           | 12,885,815.15 |        | 79,051,668.80 | 7,164,852.28 | 239,118,116.22 |
| 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                  | 50,000,000.00 |        |    |  | 93,290,999.67 |       | -3,275,219.68 |           | 12,885,815.15 |        | 79,051,668.80 | 7,164,852.28 | 239,118,116.22 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       | -206,464.00   | 89,715.86 | 1,714,557.64  |        | 2,141,157.98  | -462,081.58  | 3,276,885.90   |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |               |       | -206,464.00   |           |               |        | 18,855,715.62 | -462,081.58  | 18,187,170.04  |
| （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            |               |  |  |  |               |  |               | 1,714,557.64 |               | -16,714,557.64 |               |              | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |               | 1,714,557.64 |               | -1,714,557.64  |               |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |               |              |               | -15,000,000.00 |               |              | -15,000,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  | 89,715.86     |              |               |                |               |              | 89,715.86      |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  | 186,378.71    |              |               |                |               |              | 186,378.71     |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  | 96,662.85     |              |               |                |               |              | 96,662.85      |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |               |              |               |                |               |              |                |
| 四、本年期末余额           | 50,000,000.00 |  |  |  | 93,290,999.67 |  | -3,481,683.68 | 89,715.86    | 14,600,372.79 |                | 81,192,826.78 | 6,702,770.70 | 242,395,002.12 |

| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 93,175,295.66 |       | -1,428,647.23 |      | 11,015,862.35 |        | 66,569,046.04 | 4,895,347.61 | 224,226,904.43 |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 93,175,295.66 |       | -1,428,647.23 |      | 11,015,862.35 |        | 66,569,046.04 | 4,895,347.61 | 224,226,904.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  | 115,704.01    |       | -1,846,572.45 |      | 1,869,952.80  |        | 12,482,622.76 | 2,269,504.67 | 14,891,211.79  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       | -1,846,572.45 |      |               |        | 14,352,575.56 | 385,208.68   | 12,891,211.79  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  | 115,704.01    |       |               |      |               |        |               | 1,884,295.99 | 2,000,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |               | 2,000,000.00 | 2,000,000.00   |
| 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                 |               |        |    |  | 115,704.01    |       |               |      |               |        |               | -115,704.01  |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| （三）利润分配            |                |  |  |  |               |  |               | 1,869,952.80 |               | -1,869,952.80 |               |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |               | 1,869,952.80 |               | -1,869,952.80 |               |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |               |              |               |               |               |              |                |
| 四、本年年末余额           | 500,000,000.00 |  |  |  | 93,290,999.67 |  | -3,275,219.68 |              | 12,885,815.15 |               | 79,051,668.80 | 7,164,852.28 | 239,118,116.22 |

法定代表人：郑钧

主管会计工作负责人：张石梅

会计机构负责人：张石梅

(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              | 50,000,000.00 |        |     |    | 93,175,295.66 |       |        |      | 12,885,815.15 |        | 90,073,894.07 | 246,135,004.88 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 93,175,295.66 |       |        |      | 12,885,815.15 |        | 90,073,894.07 | 246,135,004.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,714,557.64  |        | 431,018.73    | 2,145,576.37   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 17,145,576.37 | 17,145,576.37  |
| （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            |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,714,557.64  |  | -16,714,557.64 | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,714,557.64  |  | -1,714,557.64  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年年末余额           | 50,000,000.00 |  |  |  | 93,175,295.66 |  |  |  | 14,600,372.79 |  | 90,504,912.80  | 248,280,581.25 |

| 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              | 50,000,000.00 |        |     |    | 93,175,295.66 |       |        |      | 11,015,862.35 |        | 73,244,318.92 | 227,435,476.93 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 93,175,295.66 |       |        |      | 11,015,862.35 |        | 73,244,318.92 | 227,435,476.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,869,952.80  |        | 16,829,575.15 | 18,699,527.95  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 18,699,527.95 | 18,699,527.95  |
| （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               |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,869,952.80  |        | -1,869,952.80 |                |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,869,952.80  |        | -1,869,952.80 |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股<br>东）的分配   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内<br>部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1.资本公积转增资本<br>（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本<br>（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转<br>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、本年年末余额              | 50,000,000.00 |  |  |  | 93,175,295.66 |  |  |  | 12,885,815.15 |  | 90,073,894.07 | 246,135,004.88 |

## 克拉玛依市建业能源股份有限公司

### 二〇二三年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

#### 一、公司基本情况

克拉玛依市建业能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由克拉玛依市建业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，并经过克拉玛依市市场监督管理局注册登记，本公司统一社会信用代码：916502007107561799。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元。本公司实际控制人为郑钧。

公司住所：新疆克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号。

所属行业：石油开采辅助行业。

主要经营活动：采油井井下作业的大修、小修业务以及封井等油田工程技术服务。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                 | 重要性标准                                        |
|--------------------|----------------------------------------------|
| 本期坏账准备收回或转回金额重要的   | 占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过50万元                     |
| 重要的应收款项核销          | 占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过50万元                     |
| 重要的预付账款项目          | 单项预付账款金额占预付账款期末余额10%以上，且金额超过50万元             |
| 重要的投资活动            | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过50万元 |
| 账龄超过1年的重要应付款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款金额5%以上，且金额超过50万元                  |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状

况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、23、长期股权投资”。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，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。

#### 11、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1）本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类

为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合1、2的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

|          |              |
|----------|--------------|
| 应收账款组合 1 | 应收本公司合并范围内客户 |
| 应收账款组合 2 | 应收其他客户       |

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账；

对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄             | 应收账款预期信用损失率（%） |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5.00           |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00          |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30.00          |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 50.00          |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 80.00          |
| 5 年以上          | 100.00         |

c、其他应收款确定组合的依据如下：

|           |              |
|-----------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收本公司合并范围内款项 |
| 其他应收款组合 2 | 其他各种应收及暂付款项  |

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄             | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5.00            |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00           |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30.00           |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 50.00           |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 80.00           |
| 5 年以上          | 100.00          |

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--应收账款   | 应收客户款     |

对于划分为组合1、2的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 合同资产组合1--关联方组合 | 关联方的合同资产，信用风险较低  |
| 合同资产组合2--账龄组合  | 以合同资产的账龄作为信用风险特征 |

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 5%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄             | 合同资产预期信用损失率（%） |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5.00           |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00          |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30.00          |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 50.00          |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 80.00          |
| 5 年以上          | 100.00         |

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

### 16、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取先进先出法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

### 18、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用；
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出；
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 19、持有待售资产的非流动资产或处置组

- （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留

部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 20、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

## 21、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

## 22、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

## 23、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

## 24、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 25、固定资产

### （1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、施工设备、机器设备、电子设备、运输设备、

其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别   | 折旧方法  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20     | 5.00      | 4.75-9.50   |
| 施工设备   | 年限平均法 | 3-10      | 5.00      | 9.50-31.67  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10      | 5.00      | 9.50-31.67  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5       | 5.00      | 19.00-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10      | 5.00      | 9.50-19.00  |
| 其他     | 年限平均法 | 3-10      | 5.00      | 9.50-31.67  |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

26、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按

本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 27、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 28、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足

以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产

的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 29、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 30、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应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，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。本公司将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销。

### 32、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

**设定提存计划：**本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**设定受益计划：**本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 33、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 34、股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权

条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

### 36、收入

#### （1）一般原则

本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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；本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，本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。本公司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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间提供的服务合同主要包含井下维修服务、日费合同和租赁服务等履约义务。

提供井下维修作业等工程服务收入合同签订后，公司在对方指定的地点完成合同规定的修井、封井等作业服务内容，由对方验收合格后出具验收单，公司根据验收单编制工作量与费用台账，经对方工程造价审核后出具项目结算书，公司根据对方造价审核后的金额确认收入。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认，收入确认依据为经客户审核确认后签字盖章的工作量确认单。日费合同通过作业小时数计量劳务，同时约定了作业小时费率、辅助等费率，公司每月按照作业小时数和对应的作业小时费率、辅助等费率确认收入。

租赁收入相关的确定方法及会计处理方法，详见附注三、39、租赁。

## （3）与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：

可变对价：公司与客户签订的部分销售合同中，合同价格为暂定价格，在工程量结算完成前，双方按暂定价格结算，最终按审核后价格结算。因此，本公司的合同交易价格包含可变对价。

# 37、政府补助

## （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 38、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

### 39、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

#### ①使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

### ①租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### ③融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公

司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### ④租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （3）售后租回交易

本公司按照本附注“36、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于

销售。

①本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

②本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                          | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。” | 无            | 无    |

说明：

1. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

（1）“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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负

债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                 |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、3%、5%、6%、9%、13% |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 15%、18%、20%、25%    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税计征                                         | 7%                 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税、消费税计征                                         | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税计征                                         | 2%                 |

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 克拉玛依市建业能源股份有限公司     | 15%   |
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司     | 25%   |
| 北京鸾宇油气工程技术有限公司      | 20%   |
| 克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司 | 20%   |
| 克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司  | 20%   |
| 陕西德林能源有限公司          | 20%   |
| 乌克兰建业有限责任公司         | 18%   |
| 克拉玛依建业服务外资有限责任公司    | 15%   |

2、税收优惠政策及依据：

（1）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13 号) 的规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”

本公司子公司北京鸾宇油气工程技术有限公司、克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司、克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司、陕西德林能源有限公司 2023 年度所得税符合该政策要求，能适用该项小微企业税收优惠政策。

(2) 依据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号) 第一条规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局、国家发展改革委于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司符合税收优惠条件。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号) 的规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

建业能源的子公司北京鸾宇油气工程技术有限公司、克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司、克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司、陕西德林能源有限公司 2023 年度符合小型微利企业的规定，能适用该项小型微利企业税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                  |               |               |
| 银行存款                  | 38,308,322.55 | 64,960,953.92 |
| 其他货币资金                | 2,746,346.38  | 3,319,202.10  |
| 合计                    | 41,054,668.93 | 68,280,156.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额         |               |               |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 2,737,872.33  | 3,319,202.10  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资  
金明细如下：

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 信用证保证金 | 2,737,872.33 | 3,319,202.10 |
| 合计     | 2,737,872.33 | 3,319,202.10 |

期末不受限的其他货币资金为证券账户余额为 8,474.05 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 |               | 950,000.00   |
| 商业承兑票据 | 28,830,889.48 | 190,000.00   |
| 合计     | 28,830,889.48 | 1,140,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |               |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 30,348,304.72 | 100.00 | 1,517,415.24 | 5.00    | 28,830,889.48 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |
| 按照组合 2 计提坏账    | 30,348,304.72 | 100.00 | 1,517,415.24 | 5.00    | 28,830,889.48 |
| 合计             | 30,348,304.72 | 100.00 | 1,517,415.24 | 5.00    | 28,830,889.48 |

(续)

| 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（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,200,000.00 | 100.00 | 60,000.00 | 5.00    | 1,140,000.00 |
| 其中：            |              |        |           |         |              |
| 按照组合 2 计提坏账    | 1,200,000.00 | 100.00 | 60,000.00 | 5.00    | 1,140,000.00 |
| 合计             | 1,200,000.00 | 100.00 | 60,000.00 | 5.00    | 1,140,000.00 |

按组合计提坏账准备：

| 名称     | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 30,348,304.72 | 1,517,415.24 | 5.00     |
| 合计     | 30,348,304.72 | 1,517,415.24 | 5.00     |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别             | 期初余额      | 本期变动金额       |           |    | 期末余额         |
|----------------|-----------|--------------|-----------|----|--------------|
|                |           | 计提           | 收回或转回     | 核销 |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 60,000.00 | 1,517,415.24 | 60,000.00 |    | 1,517,415.24 |
| 合计             | 60,000.00 | 1,517,415.24 | 60,000.00 |    | 1,517,415.24 |

(4) 期末公司已质押的应收票据：无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑票据 |          | 18,386,900.04 |
| 合计     |          | 18,386,900.04 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 154,740,551.28 | 131,610,890.03 |
| 1 至 2 年      | 129,387.02     | 4,547,997.05   |
| 2 至 3 年      | 1,148,777.21   | 73,044.16      |
| 合计           | 156,018,715.51 | 136,231,931.24 |

(1) 按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 76,978.27      | 0.05   | 76,978.27    | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 155,941,737.24 | 99.95  | 8,090,750.50 | 5.19    | 147,850,986.74 |
| 其中：            |                |        |              |         |                |
| 按照组合 2 计提坏账    | 155,941,737.24 | 99.95  | 8,090,750.50 | 5.19    | 147,850,986.74 |
| 合计             | 156,018,715.51 | 100.00 | 8,167,728.77 | 5.24    | 147,850,986.74 |

(续)

| 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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 136,231,931.24 | 100.00 | 7,057,257.47 | 5.18     | 129,174,673.77 |
| 其中：            |                |        |              |          |                |
| 按照组合 2 计提坏账    | 136,231,931.24 | 100.00 | 7,057,257.47 | 5.18     | 129,174,673.77 |
| 合计             | 136,231,931.24 | 100.00 | 7,057,257.47 | 5.18     | 129,174,673.77 |

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称                | 期末余额      |           |          |        |
|-------------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                   | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 河北博路天宝石石油设备制造有限公司 | 76,978.27 | 76,978.27 | 100.00   | 失信被执行人 |
| 合计                | 76,978.27 | 76,978.27 | 100.00   |        |

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 名称            | 期末余额           |              |          |
|---------------|----------------|--------------|----------|
|               | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 154,663,573.01 | 7,733,178.64 | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 129,387.02     | 12,938.70    | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 1,148,777.21   | 344,633.16   | 30.00    |
| 合计            | 155,941,737.24 | 8,090,750.50 | 5.19     |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 7,057,257.47 | 1,110,471.30 |       |    | 8,167,728.77 |
| 合计       | 7,057,257.47 | 1,110,471.30 |       |    | 8,167,728.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本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和合同资产情况

| 单位名称               | 期末余额           |                |              |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
|                    | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备         |
| 中国石油新疆油田分公司风城油田作业区 | 47,122,866.38  | 30.20          | 2,356,143.32 |
| 中国石油新疆油田分公司陆梁油田作业区 | 46,683,367.89  | 29.92          | 2,334,168.39 |
| 中国石油新疆油田分公司石西油田作业区 | 16,308,047.08  | 10.45          | 815,402.35   |
| 中国石油新疆油田分公司百口泉作业区  | 13,768,626.84  | 8.82           | 688,431.34   |
| 大庆油田有限责任公司第一采油厂    | 7,819,211.39   | 5.01           | 390,960.57   |
| 合计                 | 131,702,119.58 | 84.40          | 6,585,105.97 |

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
|              | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,474,184.96 | 75.97  | 2,416,508.94 | 93.38  |
| 1 至 2 年      | 448,815.78   | 23.13  | 98,357.07    | 3.80   |
| 2 至 3 年      | 5,339.70     | 0.28   | 72,826.54    | 2.82   |
| 3 年以上        | 12,088.83    | 0.62   |              |        |
| 合计           | 1,940,429.27 | 100.00 | 2,587,692.55 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象               | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例（%） |
|--------------------|--------|--------------|-------------------|
| 中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司 | 非关联方   | 758,036.53   | 39.07             |
| 克拉玛依九斗米商贸有限公司      | 非关联方   | 199,342.50   | 10.27             |
| 成都嗨创科技有限公司         | 非关联方   | 110,750.00   | 5.71              |
| 中国石油物资有限公司新疆分公司    | 非关联方   | 47,859.00    | 2.47              |
| 克拉玛依恒月商贸有限责任公司     | 非关联方   | 41,595.00    | 2.14              |
| 合计                 |        | 1,157,583.03 | 59.66             |

5、其他应收款

汇总列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,503,047.41 | 3,271,589.65 |
| 合计    | 2,503,047.41 | 3,271,589.65 |

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 797,532.54   | 3,064,984.35 |
| 1 至 2 年      | 1,736,542.02 | 145,063.01   |
| 2 至 3 年      | 90,104.77    | 263,832.26   |
| 3 至 4 年      | 222,662.26   | 49,944.34    |
| 4 至 5 年      | 49,944.34    | 98,215.30    |
| 5 年以上        | 2,332,322.20 | 2,245,186.90 |
| 合计           | 5,229,108.13 | 5,867,226.16 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 413,970.59   | 467,321.73   |
| 押金   | 208,710.00   | 137,721.63   |
| 备用金  | 316,679.72   | 159,349.45   |
| 代垫款项 | 573,718.32   | 298,392.41   |
| 往来款  | 3,601,349.24 | 4,645,429.56 |
| 其他   | 114,680.26   | 159,011.38   |
| 合计   | 5,229,108.13 | 5,867,226.16 |

(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（未发生信用减值） |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 415,636.51     |                      | 2,180,000.00         | 2,595,636.51 |
| 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                | 130,424.21     |                      | 43,000.00            | 173,424.21   |
| 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（未发生信用减值） |              |
| 本期转销               |                |                      | 43,000.00            | 43,000.00    |
| 本期核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 546,060.72     |                      | 2,180,000.00         | 2,726,060.72 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 2,595,636.51 | 173,424.21 |       | 43,000.00 |    | 2,726,060.72 |
| 合计        | 2,595,636.51 | 173,424.21 |       | 43,000.00 |    | 2,726,060.72 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（5）单项计提坏账准备的其他应收款情况：

| 名称                    | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 北京鸿威石油工程技术服务有限公司      | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 韩志新                   | 80,000.00    | 80,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计                    | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 | 100.00  |        |

（6）本期实际核销的其他应收款情况：无

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司 | 往来款  | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 38.25               | 2,000,000.00 |
| 柳青                    | 往来款  | 1,400,000.00 | 1-2 年 | 26.77               | 140,000.00   |
| 王福兴                   | 代垫款项 | 229,735.00   | 1-2 年 | 4.39                | 22,973.50    |
| 中国石油集团西部钻探工程有限公司      | 保证金  | 225,000.00   | 1 年以内 | 4.30                | 11,250.00    |
| 北京鸿威石油工程技术服务有限公司      | 往来款  | 100,000.00   | 5 年以上 | 1.91                | 100,000.00   |
| 合计                    |      | 3,954,735.00 |       | 75.62               | 2,274,223.50 |

（8）涉及政府补助的应收款项：无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 9,575,769.42  |            | 9,575,769.42  | 18,763,616.41 |            | 18,763,616.41 |
| 库存商品   |               |            |               | 18,522.58     |            | 18,522.58     |
| 周转材料   |               |            |               | 232,936.56    |            | 232,936.56    |
| 合同履约成本 | 5,044,541.93  |            | 5,044,541.93  |               |            |               |
| 合计     | 14,620,311.35 |            | 14,620,311.35 | 19,015,075.55 |            | 19,015,075.55 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

7、其他流动资产

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣及待认证进项税 | 2,026,394.82 | 2,044,605.00 |
| 待摊费用       | 7,569.11     | 992,481.20   |
| 预缴税额       | 728,389.01   | 110,713.50   |
| 质押式报价回购    | 5,010,000.00 |              |
| 合计         | 7,772,352.94 | 3,147,799.70 |

8、其他非流动金融资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 权益工具投资 | 4,553,267.42 | 4,553,267.42 |
| 合计     | 4,553,267.42 | 4,553,267.42 |

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目        | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 18,520,796.94 | 18,520,796.94 |
| 2. 本期增加金额 | 1,270,384.95  | 1,270,384.95  |
| (1) 外购    |               |               |

| 项目                 | 房屋、建筑物           | 合计               |
|--------------------|------------------|------------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1, 270, 384. 95  | 1, 270, 384. 95  |
| (3) 企业合并增加         |                  |                  |
| 3. 本期减少金额          |                  |                  |
| (1) 处置             |                  |                  |
| (2) 其他转出           |                  |                  |
| 4. 期末余额            | 19, 791, 181. 89 | 19, 791, 181. 89 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                  |                  |
| 1. 期初余额            | 5, 539, 603. 73  | 5, 539, 603. 73  |
| 2. 本期增加金额          | 679, 739. 23     | 679, 739. 23     |
| (1) 计提或摊销          | 679, 739. 23     | 679, 739. 23     |
| 3. 本期减少金额          |                  |                  |
| (1) 处置             |                  |                  |
| (2) 其他转出           |                  |                  |
| 4. 期末余额            | 6, 219, 342. 96  | 6, 219, 342. 96  |
| 三、减值准备             |                  |                  |
| 1. 期初余额            |                  |                  |
| 2. 本期增加金额          |                  |                  |
| (1) 计提             |                  |                  |
| 3. 本期减少金额          |                  |                  |
| (1) 处置             |                  |                  |
| (2) 其他转出           |                  |                  |
| 4. 期末余额            |                  |                  |
| 四、账面价值             |                  |                  |
| 1. 期末账面价值          | 13, 571, 838. 93 | 13, 571, 838. 93 |
| 2. 期初账面价值          | 12, 981, 193. 21 | 12, 981, 193. 21 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

#### 10、固定资产

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 126, 208, 150. 92 | 118, 658, 876. 27 |
| 固定资产清理 |                   |                   |
| 合计     | 126, 208, 150. 92 | 118, 658, 876. 27 |

固定资产部分

(1) 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 施工设备           | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备          | 其他            | 合计             |
|-------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：     |               |                |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额     | 21,183,276.06 | 164,408,504.07 | 7,214,323.77  | 5,909,251.65 | 50,457,900.05 | 41,565,102.05 | 290,738,357.65 |
| 2. 本期增加金额   | 2,009,172.46  | 21,724,800.40  | 6,699,793.80  | 450,652.67   | 1,244,190.64  | 2,330,100.05  | 34,458,710.02  |
| （1）购置       | 2,009,172.46  | 21,724,800.40  | 6,699,793.80  | 450,652.67   | 1,244,190.64  | 2,330,100.05  | 34,458,710.02  |
| （2）在建工程转入   |               |                |               |              |               |               |                |
| （3）企业合并增加   |               |                |               |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额   | 1,270,384.95  | 21,661,401.06  | 130,593.00    | 2,677,699.66 | 4,278,423.27  | 690,008.52    | 30,708,510.46  |
| （1）处置或报废    |               | 21,661,401.06  | 130,593.00    | 2,677,699.66 | 4,278,423.27  | 690,008.52    | 29,438,125.51  |
| （2）转入投资性房地产 | 1,270,384.95  |                |               |              |               |               | 1,270,384.95   |
| 4. 外币报表折算差额 | -10,115.09    | -179,364.43    |               | -627.63      | -1,225.99     | -66,606.85    | -257,939.99    |
| 5. 期末余额     | 21,911,948.48 | 164,292,538.98 | 13,783,524.57 | 3,681,577.03 | 47,422,441.43 | 43,138,586.73 | 294,230,617.22 |
| 二、累计折旧      |               |                |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额     | 11,269,962.14 | 105,933,973.46 | 1,610,196.71  | 4,427,205.01 | 28,895,729.32 | 19,942,414.44 | 172,079,481.38 |
| 2. 本期增加金额   | 1,552,012.01  | 10,854,891.61  | 1,243,058.24  | 541,583.62   | 5,267,331.52  | 4,455,221.72  | 23,914,098.72  |
| （1）计提       | 1,552,012.01  | 10,854,891.61  | 1,243,058.24  | 541,583.62   | 5,267,331.52  | 4,455,221.72  | 23,914,098.72  |
| 3. 本期减少金额   | 40,228.88     | 20,457,567.46  | 124,063.35    | 2,539,698.13 | 4,034,805.86  | 573,223.19    | 27,769,586.87  |
| （1）处置或报废    |               | 20,457,567.46  | 124,063.35    | 2,539,698.13 | 4,034,805.86  | 573,223.19    | 27,729,357.99  |
| （2）转入投资性房地产 | 40,228.88     |                |               |              |               |               | 40,228.88      |
| 4. 外币报表折算差额 | -21,303.34    | -113,260.26    |               | -358.83      | -1,218.83     | -65,385.67    | -201,526.93    |
| 5. 期末余额     | 12,760,442.23 | 96,218,037.35  | 2,729,191.60  | 2,428,731.67 | 30,127,036.15 | 23,759,027.30 | 168,022,466.30 |
| 三、减值准备      |               |                |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额     |               |                |               |              |               |               |                |
| 2. 本期增加金额   |               |                |               |              |               |               |                |
| （1）计提       |               |                |               |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额   |               |                |               |              |               |               |                |
| （1）处置或报废    |               |                |               |              |               |               |                |
| 4. 期末余额     |               |                |               |              |               |               |                |
| 四、账面价值      |               |                |               |              |               |               |                |
| 1. 期末账面价值   | 9,151,506.25  | 68,074,501.63  | 11,054,332.97 | 1,252,845.36 | 17,295,405.28 | 19,379,559.43 | 126,208,150.92 |
| 2. 期初账面价值   | 9,913,313.62  | 58,474,530.61  | 5,604,127.06  | 1,482,046.64 | 21,562,170.73 | 21,622,687.61 | 118,658,876.27 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：

| 项目   | 期末账面价值       |
|------|--------------|
| 施工设备 | 2,697,345.15 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产清理部分：无

(6) 其他说明：固定资产抵押情况详见本附注五、16 所有权或使用权受到限制的资产

11、使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 运输工具       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 1,492,742.68 |              | 779,420.78 | 2,272,163.46 |
| 2. 本期增加金额 | 143,501.91   | 2,290,000.00 |            | 2,433,501.91 |
| 3. 本期减少金额 | 349,806.84   |              |            | 349,806.84   |
| 4. 期末余额   | 1,286,437.75 | 2,290,000.00 | 779,420.78 | 4,355,858.53 |
| 二、累计折旧    |              |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 452,216.15   |              | 648,754.11 | 1,100,970.26 |
| 2. 本期增加金额 | 289,072.68   | 171,750.00   | 130,666.67 | 591,489.35   |
| (1) 计提    | 289,072.68   | 171,750.00   | 130,666.67 | 591,489.35   |
| 3. 本期减少金额 | 230,872.52   |              |            | 230,872.52   |
| (1) 处置    | 230,872.52   |              |            | 230,872.52   |
| 4. 期末余额   | 510,416.31   | 171,750.00   | 779,420.78 | 1,461,587.09 |
| 三、减值准备    |              |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |            |              |
| (1) 计提    |              |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |            |              |
| (1) 处置    |              |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 776,021.44   | 2,118,250.00 |            | 2,894,271.44 |
| 2. 期初账面价值 | 1,040,526.53 |              | 130,666.67 | 1,171,193.20 |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |            |              |
| 1. 期初余额     | 1,304,549.50 | 248,280.00 | 1,552,829.50 |
| 2. 本期增加金额   |              | 403,386.65 | 403,386.65   |
| (1) 购置      |              | 403,386.65 | 403,386.65   |
| (2) 内部研发    |              |            |              |
| (3) 企业合并增加  |              |            |              |
| 3. 本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置      |              |            |              |
| (2) 处置子公司减少 |              |            |              |
| 4. 期末余额     | 1,304,549.50 | 651,666.65 | 1,956,216.15 |
| 二、累计摊销      |              |            |              |
| 1. 期初余额     | 405,558.35   | 246,455.00 | 652,013.35   |
| 2. 本期增加金额   | 32,613.72    | 47,003.90  | 79,617.62    |
| (1) 计提      | 32,613.72    | 47,003.90  | 79,617.62    |
| 3. 本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置      |              |            |              |
| (2) 处置子公司减少 |              |            |              |
| 4. 期末余额     | 438,172.07   | 293,458.90 | 731,630.97   |
| 三、减值准备      |              |            |              |
| 1. 期初余额     |              |            |              |
| 2. 本期增加金额   |              |            |              |
| (1) 计提      |              |            |              |
| 3. 本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置      |              |            |              |
| 4. 期末余额     |              |            |              |
| 四、账面价值      |              |            |              |
| 1. 期末账面价值   | 866,377.43   | 358,207.75 | 1,224,585.18 |
| 2. 期初账面价值   | 898,991.15   | 1,825.00   | 900,816.15   |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,636,897.00 | 202,000.00 | 593,185.37 |        | 1,245,711.63 |
| 合计  | 1,636,897.00 | 202,000.00 | 593,185.37 |        | 1,245,711.63 |

14、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      |
| 资产减值准备 | 12,077,762.34 | 1,779,953.18 | 9,432,805.94 | 1,408,008.33 |
| 租赁负债   | 812,855.99    | 116,214.12   |              |              |
| 合计     | 12,890,618.33 | 1,896,167.31 | 9,432,805.94 | 1,408,008.33 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

| 项目    | 期末余额         |            | 期初余额       |            |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 2,894,271.44 | 428,283.57 | 844,634.70 | 126,695.21 |
| 合计    | 2,894,271.44 | 428,283.57 | 844,634.70 | 126,695.21 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 116,214.12       |                   | 37,832.20        | 1,763.14          |
| 递延所得税负债 | 116,214.12       | 312,109.69        | 37,832.20        |                   |

(4) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 333,442.39    | 280,088.04    |
| 可抵扣亏损     | 20,714,936.42 | 10,913,463.07 |
| 未实现内部交易损益 | 3,017,399.60  | 3,645,309.30  |
| 合计        | 24,065,778.41 | 14,838,860.41 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2026 年 | 1,547,685.96 | 1,547,685.96 |    |
| 2027 年 | 9,365,777.11 | 9,365,777.11 |    |

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2028 年 | 9,801,473.35  |               |    |
| 合计     | 20,714,936.42 | 10,913,463.07 |    |

15、其他非流动资产

| 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         |
| 预付工程、设备款 | 1,099,075.56 |      | 1,099,075.56 | 3,787,447.92 |      | 3,787,447.92 |
| 合计       | 1,099,075.56 |      | 1,099,075.56 | 3,787,447.92 |      | 3,787,447.92 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末             |                |      |      | 期初             |                |      |      |
|--------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|------|------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金   | 2,737,872.33   | 2,737,872.33   | 冻结   | 保证金  | 3,327,537.06   | 3,327,537.06   | 冻结   | 保证金  |
| 应收账款   | 109,272,500.00 | 109,272,500.00 | 质押   | 质押借款 | 161,298,000.00 | 161,298,000.00 | 质押   | 质押借款 |
| 固定资产   | 3,674,588.27   | 183,729.41     | 抵押   | 抵押借款 | 3,674,588.27   | 183,729.41     | 抵押   | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 5,163,286.34   | 258,164.32     | 抵押   | 抵押借款 | 5,163,286.34   | 258,164.32     | 抵押   | 抵押借款 |
| 合计     | 120,848,246.94 | 112,452,266.06 |      |      | 173,463,411.67 | 165,067,430.79 |      |      |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 45,068,200.00 | 6,500,000.00  |
| 抵押借款 | 1,671,849.76  | 6,839,100.00  |
| 信用借款 |               | 1,399,673.78  |
| 混合借款 |               | 28,000,000.00 |
| 票据贴现 | 5,249,402.69  |               |
| 合计   | 51,989,452.45 | 42,738,773.78 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 24,686,930.03 | 14,815,919.41 |

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付工程设备款 | 15,133,715.81 | 25,784,256.14 |
| 应付服务费   | 17,582,825.62 | 2,041,450.05  |
| 其他      | 831,120.47    | 4,008,420.95  |
| 合计      | 58,234,591.93 | 46,650,046.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,840,992.60 | 108,383,787.68 | 105,383,438.13 | 17,841,342.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,346,695.24  | 5,987,287.72   | 8,261,365.31   | 72,617.65     |
| 三、辞退福利         |               | 193,259.92     | 193,259.92     |               |
| 合计             | 17,187,687.84 | 114,564,335.32 | 113,838,063.36 | 17,913,959.80 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,877,155.49 | 92,000,648.51  | 88,425,696.96  | 17,452,107.04 |
| 2、职工福利费       |               | 8,213,371.14   | 8,213,371.14   |               |
| 3、社会保险费       | 813,397.59    | 3,932,407.13   | 4,736,771.22   | 9,033.50      |
| 其中：基本医疗保险费    | 182,280.04    | 3,463,143.23   | 3,636,743.97   | 8,679.30      |
| 补充医疗保险        | 437,366.88    | 17,549.12      | 454,916.00     |               |
| 工伤保险费         | 193,732.82    | 451,714.78     | 645,093.40     | 354.20        |
| 生育保险费         | 17.85         |                | 17.85          |               |
| 4、住房公积金       | 2,100.00      | 1,695,302.01   | 1,691,962.01   | 5,440.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 148,339.52    | 2,542,058.89   | 2,315,636.80   | 374,761.61    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 14,840,992.60 | 108,383,787.68 | 105,383,438.13 | 17,841,342.15 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 2,277,957.02 | 5,831,258.59 | 8,037,040.78 | 72,174.83 |
| 2、失业保险费  | 68,738.22    | 156,029.13   | 224,324.53   | 442.82    |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 合计 | 2,346,695.24 | 5,987,287.72 | 8,261,365.31 | 72,617.65 |

20、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,255,238.35  | 9,256,720.53  |
| 企业所得税   | 1,260,021.43  | 2,198,326.59  |
| 个人所得税   | 325,794.43    | 124,099.02    |
| 城市维护建设税 | 525,086.70    | 524,571.91    |
| 土地使用税   | 75.00         | 75.00         |
| 教育费附加   | 225,037.47    | 227,051.38    |
| 地方教育费附加 | 150,024.99    | 147,642.85    |
| 房产税     | 25,362.58     | 9,313.96      |
| 印花税     | 16,357.44     | 15,579.11     |
| 残保金     | 88,164.11     | 94,371.20     |
| 其他      | 86,983.84     | 795,789.99    |
| 合计      | 10,958,146.34 | 13,393,541.54 |

21、其他应付款

汇总列示：

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,395,964.96 | 1,578,469.71 |
| 合计    | 1,395,964.96 | 1,578,469.71 |

(1) 其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 质保金       | 103,500.00   | 100,000.00   |
| 押金及保证金    | 523,000.00   | 161,500.00   |
| 往来及代收代付款项 | 44,001.41    | 1,149,502.58 |
| 其他        | 725,463.55   | 167,467.13   |
| 合计        | 1,395,964.96 | 1,578,469.71 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 185,101.72 | 362,026.50 |
| 合计         | 185,101.72 | 362,026.50 |

23、其他流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 短期应付债券     |               | 10,000,000.00 |
| 已背书转让未到期票据 | 13,137,497.35 |               |
| 合计         | 13,137,497.35 | 10,000,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称      | 面值            | 票面利率 | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额          | 期初余额          | 本期发行 | 按面值计提利息    | 溢折价摊销 | 本期偿还          | 期末余额 | 是否违约 |
|-----------|---------------|------|-----------------|------|---------------|---------------|------|------------|-------|---------------|------|------|
| 众城公司 2201 | 10,000,000.00 | 6.5% | 2022 年 9 月 29 日 | 1 年  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 487,500.00 |       | 10,000,000.00 |      | 否    |
| 合计        | 10,000,000.00 |      |                 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 487,500.00 |       | 10,000,000.00 |      |      |

24、租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额        | 978,571.43 | 1,049,814.24 |
| 减：未确认融资费用    | 165,715.44 |              |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 185,101.72 | 362,026.50   |
| 合计           | 627,754.27 | 687,787.74   |

25、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股本总额 | 50,000,000.00 |             |    |       |    |    | 50,000,000.00 |
| 合计   | 50,000,000.00 |             |    |       |    |    | 50,000,000.00 |

26、资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 13,017,294.00 |      |      | 13,017,294.00 |

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 80,273,705.67 |      |      | 80,273,705.67 |
| 合计     | 93,290,999.67 |      |      | 93,290,999.67 |

27、其他综合收益

| 项目                        | 期初余额          | 本期发生额         |                                    |                                  |             |              |                   | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
|                           |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |               |
| 一、不能重分类<br>进损益的其他综<br>合收益 |               |               |                                    |                                  |             |              |                   |               |
| 二、将重分类进<br>损益的其他综合<br>收益  | -3,275,219.68 | -206,464.00   |                                    |                                  |             | -206,464.00  |                   | -3,481,683.68 |
| 其中：外币财务<br>报表折算差额         | -3,275,219.68 | -206,464.00   |                                    |                                  |             | -206,464.00  |                   | -3,481,683.68 |
| 其他综合收益合<br>计              | -3,275,219.68 | -206,464.00   |                                    |                                  |             | -206,464.00  |                   | -3,481,683.68 |

28、专项储备

| 项目    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额      |
|-------|------|------------|-----------|-----------|
| 安全生产费 |      | 186,378.71 | 96,662.85 | 89,715.86 |
| 合计    |      | 186,378.71 | 96,662.85 | 89,715.86 |

29、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,885,815.15 | 1,714,557.64 |      | 14,600,372.79 |
| 合计     | 12,885,815.15 | 1,714,557.64 |      | 14,600,372.79 |

30、未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 79,051,668.80 | 66,569,046.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 79,051,668.80 | 66,569,046.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 18,855,715.62 | 14,352,575.56 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,714,557.64  | 1,869,952.80  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |

| 项目         | 本期            | 上期            |
|------------|---------------|---------------|
| 提取一般风险准备   |               |               |
| 应付普通股股利    | 15,000,000.00 |               |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |
| 期末未分配利润    | 81,192,826.78 | 79,051,668.80 |

31、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 246,700,941.48 | 187,759,386.08 | 190,737,347.69 | 149,228,523.34 |
| 其他业务 | 15,118,146.50  | 10,312,794.67  | 9,237,583.67   | 2,030,181.54   |
| 合计   | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 | 199,974,931.36 | 151,258,704.88 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类         | 营业收入           | 营业成本           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、商品类型       |                |                |
| 大修业务         | 62,888,483.52  | 45,926,313.00  |
| 小修业务         | 183,812,457.96 | 141,833,073.08 |
| 其他收入         | 15,118,146.50  | 10,312,794.67  |
| 合计           | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 |
| 二、按经营地区分类    |                |                |
| 国内           | 231,201,785.64 | 179,274,110.22 |
| 国外           | 30,617,302.34  | 18,798,070.53  |
| 合计           | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 |
| 三、市场或客户类型    |                |                |
| 中央企业         | 217,935,375.01 | 157,295,287.93 |
| 其他           | 43,883,712.97  | 40,776,892.82  |
| 合计           | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 |
| 四、按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点确认收入    | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 |
| 合计           | 261,819,087.98 | 198,072,180.75 |

(3) 与履约义务相关的信息：

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的<br>预期将退还<br>给客户的款<br>项 | 公司提供的<br>质量保证类<br>型及相关义<br>务 |
|------|-----------|---------|-------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| 井下维修 | 完成并验收后    | 按进度付款   | 服务          | 是        | 无                            | 保证质保                         |

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,840,312.69 元，其中，4,840,312.69 元预计将于 2024 年度确认收入。

32、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 760,695.23   | 598,378.59   |
| 教育费附加   | 543,352.77   | 430,988.22   |
| 印花税     | 103,746.36   | 90,943.24    |
| 土地使用税   | 41,003.08    | 41,003.08    |
| 房产税     | 159,295.32   | 144,418.83   |
| 车船税     | 226,824.46   | 3,134.50     |
| 其他      |              | 319,390.09   |
| 水利基金    | 3,413.48     | 5,274.81     |
| 合计      | 1,838,330.70 | 1,633,531.36 |

33、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 16,178,433.57 | 13,397,435.64 |
| 中介机构费用   | 2,533,299.79  | 2,156,929.53  |
| 折旧及摊销费   | 2,906,617.78  | 1,712,845.75  |
| 办公费      | 652,227.53    | 1,119,885.11  |
| 物料消耗     | 2,165,114.39  | 1,105,107.59  |
| 业务招待费    | 707,289.63    | 808,946.80    |
| 差旅费      | 905,038.34    | 567,093.77    |
| 租赁费      | 716,225.94    | 239,308.60    |
| 水电费      | 137,623.21    | 201,670.44    |
| 财产及人身保险费 | 217,187.70    | 183,448.11    |
| 修理费      | 673,800.50    | 36,394.83     |

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 643,043.07    | 2,500,077.81  |
| 诉讼费 |               | 8,095.78      |
| 残保金 | 258,142.57    |               |
| 合计  | 28,694,044.02 | 24,037,239.76 |

34、研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,093,765.34  | 3,666,056.93 |
| 折旧费用  | 4,036,855.56  | 2,690,588.57 |
| 原材料   | 2,178,917.85  | 2,448,997.74 |
| 技术服务费 | 772,115.97    | 472,348.24   |
| 检测费   | 272,967.07    | 2,116.98     |
| 其他    | 244,264.31    | 396,138.34   |
| 合计    | 12,598,886.10 | 9,676,246.80 |

35、财务费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 2,059,041.19 | 2,381,750.67 |
| 减：利息收入   | 371,429.56   | 155,999.60   |
| 汇兑损益     | 500,885.87   | 241,744.63   |
| 银行手续费及其他 | 129,249.43   | 90,236.94    |
| 合计       | 2,317,746.93 | 2,557,732.64 |

36、其他收益

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 税务局个税手续费返还           | 20,517.61    | 3,239.61     |
| 人社局补贴                | 181,072.62   |              |
| 新疆工匠培养项目             | 133,000.00   |              |
| 收职业培训补贴（人力资源和社保保障局）  | 8,120.00     |              |
| 高新技术企业发展专项资金研发补助     | 109,000.00   | 200,000.00   |
| 高新技术企业补助             | 658,600.00   | 300,000.00   |
| 2023 年度自治区重点研发项目配套补助 | 225,000.00   | 250,000.00   |
| 油田智能化修井装备研发与产业化应用    | 2,600,000.00 | 4,500,000.00 |

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 项目财政拨款                   |              |              |
| 稳岗补贴款                    | 7,461.96     | 501,681.82   |
| 就业见习岗位补贴款                |              | 48,482.30    |
| 白碱滩区科技局奖励款               | 100,000.00   | 50,000.00    |
| 自治区战略性新兴产业“一体化小修环保作业系统”  | 200,000.00   |              |
| 市组织部“科技创新”和“第二届创新杰出人才”项目 | 50,000.00    |              |
| 2023 年“企业英才”奖励补助         | 10,000.00    |              |
| 进项税加计抵减                  | 12,743.64    |              |
| 2021 年边境地区转移支付资金         |              | 260,000.00   |
| 自治区科技厅奖励款                |              | 100,000.00   |
| 其他                       |              | 7,383.77     |
| 合计                       | 4,315,515.83 | 6,220,787.50 |

### 37、投资收益

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 1,054,323.06 |            |
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | 230,441.74   | 209,300.30 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 72,917.57    | 61,439.21  |
| 合计                 | 1,357,682.37 | 270,739.51 |

### 38、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,110,471.30 | -2,000,509.76 |
| 其他应收款坏账损失 | -173,424.21   | -154,501.90   |
| 应收票据坏账损失  | -1,457,415.24 | 2,161,901.71  |
| 合计        | -2,741,310.75 | 6,890.05      |

### 39、资产处置收益

| 资产处置收益的来源    | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------|-------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失  | -315,385.67 | -123,094.16 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 36,620.80   |             |
| 合计           | -278,764.87 | -123,094.16 |

#### 40、营业外收入

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |            | 1,290.00  |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            | 279.43    |               |
| 其他             | 113,037.59 | 32,721.12 | 113,037.59    |
| 合计             | 113,037.59 | 34,290.55 | 113,037.59    |

#### 41、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 337,214.45 | 35,982.67  | 337,214.45    |
| 滞纳金         | 164,340.62 | 7,673.78   | 164,340.62    |
| 其他          | 164,434.55 | 161,396.47 | 164,434.55    |
| 合计          | 665,989.62 | 205,052.92 | 665,989.62    |

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,062,548.26 | 2,238,074.69 |
| 递延所得税费用 | -58,112.27   | 40,177.52    |
| 合计      | 2,004,435.99 | 2,278,252.21 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 20,398,070.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,059,710.50  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -245,506.81   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 749,877.73    |
| 非应税收入的影响                       | -34,566.26    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 124,498.90    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -780,909.49   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,200,073.41  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 7,063.54      |
| 研发费加计扣除的影响                     | -2,075,805.53 |
| 所得税费用                          | 2,004,435.99  |

43、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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  | 371,429.56    | 246,236.54    |
| 政府补助  | 4,315,515.83  | 6,217,547.89  |
| 收往来款项 | 5,344,800.56  | 34,907,193.67 |
| 其他    | 113,037.59    | 2,534,088.93  |
| 合计    | 10,144,783.54 | 43,905,067.03 |

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         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用支出  | 10,814,991.71 | 8,926,958.37  |
| 手续费   | 37,705.19     | 90,236.94     |
| 付往来款项 | 4,072,599.80  | 24,342,575.65 |
| 其他    | 328,775.17    | 471,422.86    |
| 合计    | 15,254,071.87 | 33,831,193.82 |

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 赎回理财产品 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计     | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 购买理财产品 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计     | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |

（3）与筹资活动有关的现金

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        |
|--------------|------------|--------------|
| 归还其他借款       |            | 6,000,000.00 |
| 偿还租赁负债所支付的现金 | 263,700.00 |              |
| 合计           | 263,700.00 | 6,000,000.00 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          |              | 本期减少          |            | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|      |               | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动      |               |
| 短期借款 | 42,738,773.78 | 52,170,000.00 | 5,319,452.45 | 48,238,773.78 |            | 51,989,452.45 |
| 租赁负债 | 1,049,814.24  |               | 143,501.91   | 249,047.62    | 131,412.54 | 812,855.99    |
| 应付债券 | 10,000,000.00 |               |              | 10,000,000.00 |            |               |
| 合计   | 53,788,588.02 | 52,170,000.00 | 5,462,954.36 | 58,487,821.40 | 131,412.54 | 52,802,308.44 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 18,393,634.04  | 14,737,784.24  |
| 加：资产减值准备                         | 2,741,310.75   | -6,890.05      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 24,593,837.95  | 24,844,125.99  |
| 使用权资产折旧                          | 591,489.35     | 643,775.97     |
| 无形资产摊销                           | 79,617.62      | 32,913.73      |
| 长期待摊费用摊销                         | 593,185.37     | 268,167.29     |
| 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） | 278,764.87     | 123,094.16     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 337,214.45     | 35,982.67      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,651,471.30   | 2,381,750.67   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,357,682.37  | -270,739.51    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -486,395.84    | 44,661.32      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 428,283.57     | -4,483.80      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 910,270.07     | -3,408,536.75  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -51,748,469.08 | -39,254,633.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 28,538,504.67  | 20,833,496.90  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 26,545,036.72  | 21,000,469.04  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |

| 补充资料              | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 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           | 38,308,322.55  | 64,960,953.92 |
| 减：现金的期初余额         | 64,960,953.92  | 48,865,220.03 |
| 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      | -26,652,631.37 | 16,095,733.89 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                       |               |               |
| 其中：库存现金                    |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款               | 38,308,322.55 | 64,960,953.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |               |               |
| 存放同业款项                     |               |               |
| 拆放同业款项                     |               |               |
| 二、现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 38,308,322.55 | 64,960,953.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |               |               |

#### 45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|----------------|--------|--------------|
| 货币资金  | --             | --     |              |
| 其中：美元 | 961,854.12     | 7.0827 | 6,812,524.18 |
| 索姆    | 171,923,390.05 | 0.0006 | 98,637.65    |
| 格里夫纳  | 50,395,838.70  | 0.1866 | 9,405,542.77 |

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况

| 子公司名称          | 股权处置价款<br>(元) | 股权处置比例  | 股权处置方式 | 丧失控制权的时<br>点 | 丧失控制权时点<br>的确定依据 |
|----------------|---------------|---------|--------|--------------|------------------|
| 钻井服务有限责任（合伙）公司 | 4,056.24      | 100.00% | 出售     | 2023.1.1     | 终止备案             |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经营地         | 注册地           | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------------|---------------|---------------|----------|---------|----|------|
|                     |               |               |          | 直接      | 间接 |      |
| 克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司 | 新疆维吾尔自治区克拉玛依市 | 新疆维吾尔自治区克拉玛依市 | 技术服务业    | 90.00   |    | 投资设立 |
| 克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司  | 新疆维吾尔自治区克拉玛依市 | 新疆维吾尔自治区克拉玛依市 | 石油开采辅助行业 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 陕西德林能源有限公司          | 陕西省西安市        | 陕西省西安市        | 石油开采辅助行业 | 51.00   |    | 投资设立 |
| 乌克兰建业有限责任公司         | 乌克兰波尔塔瓦       | 乌克兰基辅         | 石油开采辅助行业 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 克拉玛依建业服务外资有限责任公司    | 乌兹别克斯坦塔什干市    | 乌兹别克斯坦塔什干市    | 石油开采辅助行业 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 北京鸾宇油气工程技术有限公司      | 北京市           | 北京市           | 技术服务业    | 100.00  |    | 投资设立 |
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司     | 黑龙江省大庆市       | 黑龙江省大庆市       | 石油开采辅助行业 | 100.00  |    | 投资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司乌克兰建业有限责任

公司注册地和经营地均为乌克兰，以格里夫纳为记账本位币；子公司克拉玛依建业服务外资有限责任公司注册地和经营地均为乌兹别克斯坦，以索姆为记账本位币。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会按市场汇率买卖风险来达到规避汇率风险的目的。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（注释 46）外部货币性项目。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## （2）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及的客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据  | 30,348,304.72  | 1,517,415.24  |
| 应收账款  | 156,018,715.51 | 8,167,728.77  |
| 其他应收款 | 5,229,108.13   | 2,726,060.72  |
| 合计    | 191,596,128.36 | 12,411,204.73 |

本公司的主要客户为中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（3）流动风险

流动性风险是指本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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为人民币 41,046,194.88 元，流动性风险较小。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值     |            |              |              |
|--------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |            |            | 4,553,267.42 | 4,553,267.42 |

| 项目     | 期末公允价值     |            |              |              |
|--------|------------|------------|--------------|--------------|
|        | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 权益工具投资 |            |            | 4,553,267.42 | 4,553,267.42 |
| 合计     |            |            | 4,553,267.42 | 4,553,267.42 |

**3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司第三层次公允价值计量项目主要为其他非流动金融资产，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**十、关联方及关联交易**

**1、本企业的实际控制人**

股东郑钧、赵庆英、郑敏和郑欣分别占本公司 1.96%、31.87%、7.30%和 16.50%股权，共计持有 57.63%股权，四位自然人股东签署一致行动协议，约定赵庆英、郑敏、郑欣将其合法持有的本公司所对应的表决权不可撤销地全权委托给郑钧，由郑钧行使 57.63%表决权，故郑钧为本公司实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1

**3、其他关联方情况**

**(1) 董事、监事、高级管理人员情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 尹星      | 董事          |
| 尹辉      | 董事、高管       |
| 孙瑞华     | 董事、高管       |
| 潘宾      | 董事          |
| 刘志军     | 董事          |
| 程建江     | 董事          |
| 李大福     | 董事          |
| 钱存彬     | 董事          |
| 曹德成     | 监事          |
| 马英超     | 监事          |
| 王锋      | 监事          |
| 王新宇     | 高管          |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 柳青      | 高管          |
| 杨晓东     | 高管          |
| 乐振志     | 高管          |

(2) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系  |
|---------|--------------|
| 赵庆英     | 公司持股超过 5%的股东 |
| 郑欣      | 公司持股超过 5%的股东 |
| 郑敏      | 公司持股超过 5%的股东 |
| 马英超     | 公司持股超过 5%的股东 |

4、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联租赁情况：无
- (3) 关联担保情况：无
- (4) 关联方资金拆借：无
- (5) 关键管理人员报酬：

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,175,944.55 | 3,962,107.11 |

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

| 项目名称  | 挂账单位            | 关联方 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|-----------------|-----|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 克拉玛依市建业能源股份有限公司 | 柳青  | 1,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计    |                 |     | 1,400,000.00 | 2,000,000.00 |

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 145,786,887.25 | 137,427,822.21 |
| 1 至 2 年      | 10,889,448.27  | 4,547,997.05   |
| 2 至 3 年      | 1,148,777.21   | 73,044.16      |
| 合计           | 157,825,112.73 | 142,048,863.42 |

(2) 应收账款分类披露

| 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（%） |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 157,825,112.73 | 100.00 | 7,586,061.28 | 4.81    | 150,239,051.45 |
| 其中：            |                |        |              |         |                |
| 按照组合 1 计提坏账    | 11,933,320.01  | 7.56   |              |         | 11,933,320.01  |
| 按照组合 2 计提坏账    | 145,891,792.72 | 92.44  | 7,586,061.28 | 5.20    | 138,305,731.44 |
| 合计             | 157,825,112.73 | 100.00 | 7,586,061.28 | 4.81    | 150,239,051.45 |

(续)

| 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（%） |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 142,048,863.42 | 100.00 | 6,749,079.21 | 4.75    | 135,299,784.21 |
| 其中：            |                |        |              |         |                |
| 按照组合 1 计提坏账    | 11,980,497.27  | 8.43   |              |         | 11,980,497.27  |
| 按照组合 2 计提坏账    | 130,068,366.15 | 91.57  | 6,749,079.21 | 5.19    | 123,319,286.94 |
| 合计             | 142,048,863.42 | 100.00 | 6,749,079.21 | 4.75    | 135,299,784.21 |

按单项计提坏账准备：无

按组合 2 计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额           |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 144,657,468.48 | 7,232,873.42 | 5.00    |
| 1 至 2 年      | 85,547.03      | 8,554.70     | 10.00   |
| 2 至 3 年      | 1,148,777.21   | 344,633.16   | 30.00   |

| 名称 | 期末余额           |              |         |
|----|----------------|--------------|---------|
|    | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合计 | 145,891,792.72 | 7,586,061.28 | 5.20    |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,749,079.21 | 836,982.07 |       |    | 7,586,061.28 |
| 合计       | 6,749,079.21 | 836,982.07 |       |    | 7,586,061.28 |

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4）本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

| 单位名称               | 期末余额           |                |              |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
|                    | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备         |
| 中国石油新疆油田分公司风城油田作业区 | 47,122,866.38  | 29.85          | 2,356,143.32 |
| 中国石油新疆油田分公司陆梁油田作业区 | 46,683,367.89  | 29.57          | 2,334,168.39 |
| 中国石油新疆油田分公司石西油田作业区 | 16,308,047.08  | 10.33          | 815,402.35   |
| 中国石油新疆油田分公司百口泉作业区  | 13,768,626.84  | 8.72           | 688,431.34   |
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司    | 10,803,901.24  | 6.84           |              |
| 合计                 | 134,686,809.43 | 85.31          | 6,194,145.40 |

（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形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

汇总列示：

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 13,312,091.30 | 13,273,673.88 |
| 合计    | 13,312,091.30 | 13,273,673.88 |

（1）按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,583,965.91 | 13,122,378.31 |

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 11,807,246.51 | 145,063.01    |
| 2 至 3 年 | 90,104.77     | 143,832.26    |
| 3 至 4 年 | 102,662.26    | 49,944.34     |
| 4 至 5 年 | 49,944.34     | 98,215.30     |
| 5 年以上   | 2,332,322.20  | 2,245,186.90  |
| 合计      | 15,966,245.99 | 15,804,620.12 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 403,970.59    | 97,700.00     |
| 备用金  | 67,210.00     | 159,349.45    |
| 代垫款项 | 270,793.72    | 296,292.41    |
| 押金   | 525,453.02    | 135,211.15    |
| 往来款  | 14,633,515.42 | 13,543,889.64 |
| 其他   | 65,303.24     | 1,572,177.47  |
| 合计   | 15,966,245.99 | 15,804,620.12 |

(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    | 350,946.24     |                      | 2,180,000.00         | 2,530,946.24 |
| 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                | 123,208.45     |                      | 43,000.00            | 166,208.45   |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      | 43,000.00            | 43,000.00    |
| 本期核销                |                |                      |                      |              |
| 其他变动                |                |                      |                      |              |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 474,154.69     |                      | 2,180,000.00         | 2,654,154.69 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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     |              |
| 其他应收款坏账准备 | 2,530,946.24 | 166,208.45 |       | 43,000.00 | 2,654,154.69 |
| 合计        | 2,530,946.24 | 166,208.45 |       | 43,000.00 | 2,654,154.69 |

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款情况：

| 名称                    | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 北京鸿威石油工程技术服务有限公司      | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 韩志新                   | 80,000.00    | 80,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计                    | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 | 100.00  |        |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|------|---------------|-------------|---------------------|--------------|
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司       | 往来款  | 11,049,265.80 | 1 年以内、1-2 年 | 69.20               | 1,056,408.50 |
| 武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司 | 往来款  | 2,000,000.00  | 5 年以上       | 12.53               | 2,000,000.00 |
| 柳青                    | 往来款  | 1,400,000.00  | 1-2 年       | 8.77                | 140,000.00   |
| 王福兴                   | 代垫款项 | 229,735.00    | 1-2 年       | 1.44                | 22,973.50    |
| 中国石油集团西部钻探工程有限公司      | 保证金  | 225,000.00    | 1 年以内       | 1.41                | 11,250.00    |
| 合计                    |      | 14,904,000.80 |             | 93.35               | 3,230,632.00 |

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |              |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 42,137,961.46 | 1,090,000.00 | 41,047,961.46 | 40,286,737.74 |      | 40,286,737.74 |
| 合计     | 42,137,961.46 | 1,090,000.00 | 41,047,961.46 | 40,286,737.74 |      | 40,286,737.74 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 本期计提减值准备     | 减值准备期末余额     |
|---------------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|
| 克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司 | 12,960,000.00 |              |            | 12,960,000.00 |              |              |
| 克拉玛依市锡尔河石油能源有限责任公司  | 1,090,000.00  |              |            | 1,090,000.00  | 1,090,000.00 | 1,090,000.00 |
| 陕西德林能源有限公司          | 3,060,000.00  |              |            | 3,060,000.00  |              |              |
| 乌克兰建业有限责任公司         | 13,711,265.46 |              |            | 13,711,265.46 |              |              |
| 钻井服务有限责任（合伙）公司      | 148,776.28    |              | 148,776.28 |               |              |              |
| 克拉玛依建业服务外资有限责任公司    | 256,696.00    |              |            | 256,696.00    |              |              |
| 北京鸾宇油气工程技术有限公司      | 6,000,000.00  | 2,000,000.00 |            | 8,000,000.00  |              |              |
| 黑龙江达维能源科技有限责任公司     | 3,060,000.00  |              |            | 3,060,000.00  |              |              |
| 合计                  | 40,286,737.74 | 2,000,000.00 | 148,776.28 | 42,137,961.46 | 1,090,000.00 | 1,090,000.00 |

（2）对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 213,220,244.19 | 163,009,203.27 | 171,607,275.79 | 135,871,628.20 |
| 其他业务 | 9,589,314.50   | 8,667,005.31   | 10,443,523.43  | 2,241,797.05   |
| 合计   | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 | 182,050,799.22 | 138,113,425.25 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类      | 营业收入           | 营业成本           |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、商品类型    |                |                |
| 大修业务      | 38,388,527.98  | 37,382,915.24  |
| 小修业务      | 174,831,716.21 | 125,626,288.03 |
| 其他收入      | 9,589,314.50   | 8,667,005.31   |
| 合计        | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 |
| 二、按经营地区分类 |                |                |
| 国内        | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 |
| 国外        |                |                |
| 合计        |                |                |
| 三、市场或客户类型 |                |                |

| 合同分类         | 营业收入           | 营业成本           |
|--------------|----------------|----------------|
| 中央企业         | 211,957,670.00 | 166,463,378.07 |
| 其他           | 10,851,888.69  | 5,212,830.51   |
| 合计           | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 |
| 四、按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点确认收入    | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 |
| 合计           | 222,809,558.69 | 171,676,208.58 |

5、投资收益

| 项目                   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------------------|-------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | -144,720.04 | -2,500,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 72,917.57   | 61,439.21     |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 230,441.74  | 209,300.30    |
| 合计                   | 158,639.27  | -2,229,260.49 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -615,979.32  |    |
| 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）        | 4,294,998.22 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |
| 债务重组损益                                               |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |    |

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,357,682.37 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -215,737.58  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |              |    |
| 减：所得税影响额                                                                                                          | 723,144.55   |    |
| 少数股东权益影响额                                                                                                         |              |    |
| 合计                                                                                                                | 4,097,819.14 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益        |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         |               | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.81          | 0.38        | 0.38        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.11          | 0.30        | 0.30        |

克拉玛依市建业能源股份有限公司（公章）

2023年4月18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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -615,979.32  |
| 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）                                                                     | 4,294,998.22 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,357,682.37 |
| 除上述之外的其他营业外收入和支出                                                                                                  | -215,737.58  |
| 非经常性损益合计                                                                                                          | 4,820,963.69 |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 723,144.55   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |              |
| 非经常性损益净额                                                                                                          | 4,097,819.14 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用