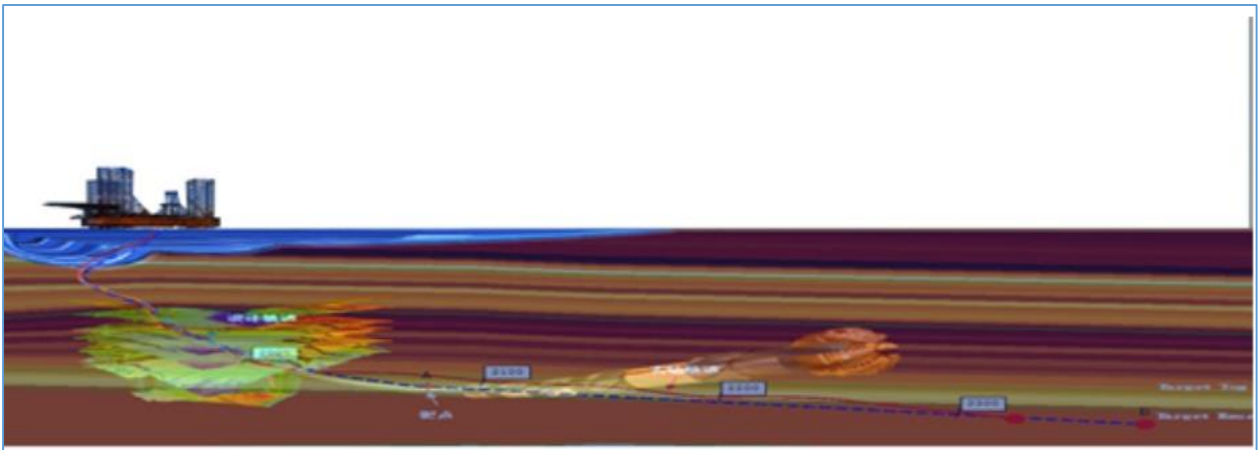




华油科技

NEEQ: 831409

华油阳光（北京）科技股份有限公司



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、公司负责人曾闽山、主管会计工作负责人曾闽山及会计机构负责人（会计主管人员）曾闽山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、中兴财光华会计师事务所（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

不适用。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华油科技	指	华油阳光（北京）科技股份有限公司
子公司、控股子公司	指	西安地标石油技术有限公司、华油科技国际投资有限公司
西安地标	指	西安地标石油技术有限公司、华油科技国际投资有限公司
香港子公司	指	华油科技国际投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
随钻一体化服务	指	集勘探开发区块风险快速评价、地质油藏综合研究、井位设计、钻井工程、定向井施工、井场数据远程实时传输、随钻实时地质分析、水平井地质导向、钻后评价等全方位的油气钻采一体化服务
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华油阳光（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sino-Oil Sunshine(Beijing) Sci Tech CO.,Ltd		
法定代表人	曾闽山	成立时间	2002 年 8 月 16 日
控股股东	控股股东为（曾闽山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾闽山），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（1）-软件和信息技术服务业是（65）-软件开发（651）-应用软件开发（6513		
主要产品与服务项目	地质一体化综合研究平台（GeoMaster）、随钻地震导向平台（Seismicsteer）、随钻地质分析与导向系统（GeoSteer）、Aecolog 测井解释系统，Qcam 地震采集监督系统，基于 Web 的井场数据传输与监控系统及围绕公司核心软件开展的技术开发和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华油科技	证券代码	831409
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,002,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴伟	联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号院 2 号楼 11 层 1109 室
电话	82608425	电子邮箱	BOD@oildigital.com
传真	82608424-202		
公司办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号院 2 号楼 5 层 501 室	邮政编码	100082
公司网址	www.oildigital.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108742332688U		

注册地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号院 2 号楼 5 层 501 室		
注册资本（元）	60,002,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 1 月 31 日起，渤海证券股份有限公司退出为公司提供做市报价服务，因做市商不足两家，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 1 月 30 日发布了《关于华油科技停牌的公告》。根据《全国中小企业股份转让系统股票交易方式确定及变更指引》第二十八条规定“采取做市交易方式的股票，做市商不足 2 家，且未在 30 个交易日内恢复为 2 家以上的，全国股转公司将在第 31 个交易日将其股票交易方式变更为集合竞价交易方式。” 公司自 2024 年 3 月 21 日起，公司股票强制变更为集合竞价交易方式并复牌。

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

公司所属行业是软件和信息技术服务行业，目前公司业务范围逐步从石油专业技术软件研发、石油勘探开发技术咨询与服务拓展到数据采集与大数据分析、数智化、智能化、移动终端应用及系统集成、物联网等相关技术研发与服务。

2022 年，新冠疫情依然严重，对公司的业务产生了一定的影响，但是在全体员工的努力下报告期内公司总体经营平稳。2022 年公司紧扣需求扩展市场空间，不断加快技术沉淀，技术体系更加完善，以平台为基础的产品销售模式也初步呈现，整体技术实力不断提升。公司始终把自主创新和技术研发作为提高市场竞争能力的最根本途径。公司设有独立的研发机构，全面负责公司的技术研究、开发、项目实施。公司在生产经营及产品研发活动中建立起规范的内部研发设计实施程序和客户服务体系，公司已通过多项国家相关认证，并严格按照国家管理认证体系要求治理公司。

公司主要通过直销方式开拓业务，公司主要的收入来源包括销售自主研发的产品、为客户提供软硬件定制服务以及为客户提供现场技术支持服务等。

公司是石油勘探开发软件及随钻一体化服务行业的专业提供商，是目前国内少有的既掌握随钻核心技术同时又拥有工程服务队伍的随钻一体化公司，截止报告期末，公司获得近 60 多项软件著作权，同时获得随钻技术专利，商业化软件包含一体化综合地质平台 Geomaster，随钻实时决策系统 Geosteer，随钻地震导向平台（Seismicsteer），垂直地震剖面资料处理与压力预测系统 GeoVSP，储层三维地质建模软件 Geomodel，井场实时数据传输软件 GeoWitsML 等。

(1)、采购模式

公司主要的采购内容包括两类：（1）石油工程、技术服务设备，如柴油、钻具、LWD 设备等；（2）用于产品开发的硬件设备、软件工具、其他软件企业的服务。公司的设备采购主要是石油工程、技术服务设备、办公用电子设备和开发用软件，包括钻井设备、电子计算机、服务器、网络设备、系统软件、支撑软件和办公软件等，这些采购主要是为了满足公司自身的研发需求和营运需求。上述设备和软件一般由公司直接从市场采购，由于电子设备市场和开发用软件市场处于充分竞争状态，且公司的采购量与市场供应量相比较小，公司的采购需求可以得到充分满足。

(2)、销售模式

公司主要采用技术营销、客户走访、软件代理等方式进行产品与服务的销售，建立了覆盖重要客户的服务中心，及时高效地响应客户售后需求，提供相关技术服务和支持。在产品销售过程中，由于下游企业主要为中海油、中石油、中石化的下属单位，其采购计划通常需要长时间的集团审批才能下达，下达时间往往集中在每年下半年。销售合同一般规定一定比例的货款作为产品的质保金，质保期满后下游客户方将质保金支付给公司。质保金占合同额的比例一般为 5%-10%，质保期一般为 12 个月。在随钻服务方面，公司与下游客户签署服务合同，具体的服务事项按照客户施工作业通知单指定的项目任务执行。随钻服务的定价依据为服务的工作类别与工作量。支付方式一般为：根据设计或任务通知单、工作量完工单、资料验收报告、合同等手续资料，在合同约定的期限内收取服务费用。随钻一体化服务内容是从材料、设备采购，人员组织开展了全面的一体化服务工作，从地质、油藏到钻、测、录、固、完随钻一体化全过程服务是华油科技海外主要的服务模式。

(3)、研发模式

公司的研发以项目为先导，坚持自主研发，在北京、西安、武汉三地建立研发中心，负责软件技术的开

发和随钻测井的研发；公司的研发团队在地质、物探、测井、钻井、采油等多方面进行一体化研发，并将随钻分析和静态地质研究相结合提供随钻一体化服务以形成公司的核心业务。近年来公司加大研发投入力度，提高公司科研产量，深度挖掘现有技术的延展性，从而扩大公司产品的可服务面。报告期内继续坚持信创产品的研发，如中海油服的“海途”采集导航软件系统。

（4）、盈利模式

国内勘探开发的软件市场传统上为国外产品所占据，大型国有企业开发的软件产品在系统内有一定使用，但市场销售相对较少。现阶段国内大量民营技术服务企业也在开发相关软件并在市场上销售，技术服务企业的主要收入来源是为具体勘探开发项目的某些环节提供服务，如地质综合分析、地震野外采集控制系统、油藏研究系统开发、测井解释系统、随钻服务系统等。本公司以自身研发的软件为核心，销售软件和相关产品，同时使用软件为用户提供相应的服务形成多层次的盈利。在软件服务方面，主要通过招投标的方式取得订单，公司负责软件的研发、安装、调试、专项培训、软件升级及售后服务等，客户向公司支付报酬；技术、工程服务方面，公司与客户签订技术服务协议，客户向公司支付技术工程服务费用，实现盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

2、经营计划实现情况：

（1）、财务方面：公司营业收入为 27,246,283.98 元，同比增加 112.55%，公司净利润为-1,269,668.80 元，同比增加 75.62%。公司不存在无法偿还的到期债务，不过度依赖长短期借款，不存在大额逾期未缴的税金，不存在经营性亏损较大及大股东占用资金情况；

（2）、经营方面：公司管理人员队伍相对稳定，主导产品市场日趋完善；

（3）、海外市场：一带一路国家普遍存在油气资源相对丰富，但是严重短缺资金和技术，不能把资源变成资金，通过向一带一路国家积极开拓新的市场，获取对方的油气资源即符合国家战略和市场需求，同时也可为公司带来新的业务增长点。

综上所述，不存在对持续经营有重大影响的事项。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定时间为 2021 年 12 月 17 日，证书编号：GR202111004299。

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	27,246,283.98	12,818,573.55	112.55%
毛利率%	33.18%	19.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,269,668.80	-5,208,720.50	75.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-457,730.15	-5,761,959.6	107.94%

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)	-1.75%	-6.76%	-
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)	-0.63%	-7.47%	-
基本每股收益	-0.02	-0.09	77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,088,195.38	75,291,544.36	14.34%
负债总计	13,743,931.01	2,094,883.14	556.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,344,264.37	73,196,661.22	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.22	-0.82%
资产负债率% (母公司)	8.12%	1.20%	-
资产负债率% (合并)	15.96%	2.78%	-
流动比率	4.69	24.08	-
利息保障倍数	8.44	-1,272.77	-
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	420,121.31	-9,176,506.07	104.58%
应收账款周转率	0.98	1.06	-
存货周转率	3.30	4.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.34%	-8.41%	-
营业收入增长率%	112.55%	-36.84%	-
净利润增长率%	75.61%	59.35%	-

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	4,602,630.03	5.35%	16,276,212.38	21.62%	-71.72%
应收票据	8,012,554.5	9.31%	893,100	1.19%	797.16%
应收账款	15,957,382.21	18.54%	10,160,678.3	13.50%	57.05%
交易性金融资产	16,511,962.09	19.18%	8,103,541.93	10.76%	103.76%
预付款项	875,922.41	1.02%	6,862,500.06	9.11%	-87.24%
其他应收款	3,133,991.13	3.64%	3,535,941.04	4.70%	-11.37%
存货	12,027,872.00	13.97%	4,473,260.72	5.94%	168.88%
其他流动资产	585,549.4	0.68%	145,916.96	0.19%	301.29%
固定资产	18,019,882.82	20.93%	19,292,771.53	25.62%	-6.6%

使用权资产	882,023.83	1.02%	0	0%	100.00%
递延所得税资产	5,478,424.96	6.36%	5,547,621.44	7.37%	-1.25%
短期借款	5,066,250.00	5.88%	0	0%	100.00%
应付账款	3,873,744.25	4.5%	862,233.21	1.15%	349.27%
其他应付款	1,195,890.17	1.39%	98,525.17	0.13%	1113.79%
一年内到期的非流动负债	440,688.13	0.51%	0	0%	100.00%
其他流动负债	1,669,162.76	1.94%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较上期增加了 103.76%，主要原因是银行定期存单到期，公司现金充裕，正常经营多余的资金用于购买理财产品。
- 2、应收账款较上期增加了 57.05%，主要原因是本期销售收入增加致使应收账款也相应的增加。
- 3、存货较上期增加了 168.88%，主要原因是本期在执行项目较多，致使存货增长较大。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,246,283.98	-	12,818,573.55	-	112.55%
营业成本	18,205,763.45	66.82%	10,321,029.4	80.52%	76.39%
毛利率%	33.18%	-	19.48%	-	-
销售费用	409,267.02	1.50%	336,902.37	2.63%	21.48%
管理费用	3,338,238.21	12.25%	2,311,188.74	18.03%	44.44%
研发费用	5,022,036.27	18.43%	7,257,749.89	56.62%	-30.80%
财务费用	-419,008.87	-1.54%	-2,689,699.44	-20.98%	84.42%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,340,030.2	-4.92%	-1,031,887.31	-8.05%	-29.86%
其他收益	3,394.29	0.01%	383,809.44	2.99%	-99.12%
投资收益	707,247.51	2.60%	250,989.27	1.96%	181.78%
公允价值变动收益	-134,080.47	-0.49%	70,270.09	0.55%	-290.81%
资产处置收益	0	0%	-347,325.10	-2.71%	100.00%
营业利润	-105,440.45	-0.39%	-5,480,965.48	-42.76%	98.08%
营业外支出	962,968.52	3.53%	321,008.01	2.50%	199.98%
净利润	-1,269,668.80	-4.66%	-5,206,679.14	-40.63%	75.62%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入比上期增加了 112.55%，主要是疫情结束后，原有项目可以正常施工，收入大幅增加。
- 2、本期营业成本较上期增加了 76.39%，主要原因是本年度营业收入大幅增加，与营业收入相配比的营业成本也大幅随之增加。
- 3、本期管理费用较上期增加 44.44%，主要原因是本年度公司营业收入增加，给管理人员发放了绩效奖金，管理费用中的职工薪酬随之相应的增加。
- 4、本期研发费用较上期减少 30.8%，主要原因是本期减少了研发项目的投入。

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	25,746,283.98	12,818,573.55	100.85%
其他业务收入	1,500,000.00	0	100.00%
主营业务成本	17,359,289.09	10,321,029.40	68.19%
其他业务成本	846,474.36	0	100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软硬件产品销售	9,467,232.76	6,703,606.18	29.19%	89.49%	75.40%	5.69%
技术开发和服务	10,975,193.41	6,485,885.55	40.9%	52.10%	18.76%	16.59%
钻井服务	5,303,857.81	4,169,797.36	21.38%	774.39%	301.88%	92.44%
合计	25,746,283.98	17,359,289.09	32.58%	100.85%	68.19%	13.09%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、软硬件产品销售：公司本年度开展新的销售渠道，开拓新的市场和客户群体，使本期增加了软硬件产品的销售收入，进而导致本年度软硬件产品销售收入、营业成本相应增加。
- 2、技术开发和服务：本年度疫情结束后，派驻常住油气田的服务团队，提高服务质量和水平，提升客户满意度，疫情期间暂停的部分业务恢复，同时开拓新的市场，进而导致本年度技术开发和服务收入、营业成本相应增加
- 3、钻井服务：由于疫情结束，原来停工的井场开始施工，增加了井场的投入成本，致使公司本年钻井服务的营业收入较去年增加了 774.39%，营业成本较去年增加了 301.88%。

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	河南省资源环境调查三院有限公司	5,303,857.81	19.47%	否
2	四川金谷油服科技有限公司	3,113,755.63	11.43%	否
3	中海油田服务股份有限公司天津分公司	3,086,100.00	11.33%	否
4	北京康布尔石油技术发展有限公司	2,100,000.00	7.71%	否
5	北京经纬信息技术有限公司	1,924,778.77	7.06%	否
合计		15,528,492.21	56.99%	-

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	北京铠沙世纪信息技术有限公司	2,433,000.00	18.42%	否
2	如云似锦（北京）科技有限公司	2,447,000.00	18.53%	否
3	北京中科永信数字技术有限公司	1,904,110.00	14.42%	否
4	中微能科技（北京）有限公司	3,402,100.00	25.76%	否
5	天津盛源德俊贸易有限公司	929,050.00	7.03%	否
合计		11,115,260.00	84.16%	-

(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	420,121.31	-9,176,506.07	104.58%
投资活动产生的现金流量净额	-16,579,551.17	9,144,368.00	-281.31%
筹资活动产生的现金流量净额	18,985,370.62	-15,069,527.75	225.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化：主要原因是本期营业收入较去年大幅增加，应收账款收回的现金增加，本期现金流量净额较上期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化：主要原因是本年度公司收回投资收到的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化：主要原因是本年度公司取得借款收到的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华油科技国际投资有限公司	控股子公司	对外投资,开展海外业务工作	3,951,400	16,450,066.11	-15,071,326.55	0	516,856.28
西安地标石油技术有限公司	控股子公司	提供钻井服务和随钻软件开发服务	2,000,000	11,517,665.79	-12,651,413.38	6,803,857.81	-2,033,947.32

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
其他产品	自有资金	68,079.40	0	不存在
银行理财产品	自有资金	234.78	0	不存在
券商理财产品	自有资金	16,443,647.91	0	不存在
合计	-	16,511,962.09	0	-

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
1、市场竞争风险	<p>石油勘探软件行业发展历史不长，近年进入该领域的企业发展迅速，各类石油服务公司如雨后春笋的发展，公司之间的竞争日渐激烈。但是公司多年来深耕地学平台及随钻导向技术，具有一定的技术优势，未来经营中将继续发挥传统优势，同时加快创新，提升水平，拓宽渠道，以适应市场的变化。</p> <p>应对措施：为了保障国家能源安全，三大石油公司加大了国内油气勘探开发工作力度，研究部署相关工作，确保油气储量产量。为紧抓国内油气市场逐渐活跃带来的基于，公司在合理的成本控制范围内，加大市场开拓力度和投资力度，在尽可能保持原有市场稳定的基础上，积极开拓国内新能源业务市场以及海外市场，短期内有可能表现为成本费用的增高，但公司会尽可能做到效益最大化，以保证投资者利益不会受到损失。</p>
2、人才流失的风险	<p>能源勘探开发技术之随钻一体化服务是技术高度密集的行业，合格的技术人员和管理人员除了需要掌握地质、地球物理、数学、软件工程、生产制造、工程作业等复杂的基础理论之外，还需要具备丰富的勘探开发生产管理与实践经验。能够准确地把握客户的实际需求，高水平地掌握行业理论知识、实践经验和市场能力的专业人员十分宝贵，能否培养、吸引、留住高素质、与时俱进的技术人才和管理人才，是影响企业发展的关键因素之一。公司依托在不同城市建立的子公司研发中心确保人才管理处于良性循环状态。</p> <p>应对措施：公司最大限度的完善薪酬制度以及创造更大的发展空间，在降低公司人才流动性的同时吸引更多的新进人才，做到公司人才储备及阶梯式个人发展空间全面发展。现在的人才市场有部分回归地区的趋势，公司将加大针对外地分（子）公司人才储备力度，可以做好内控工作的同时加大区域性人才引进力度，最大限度降低不利因素对公司的影响。</p>
3、管理风险	<p>公司现有的国内较先进技术为提升公司国际化经营模式、积极开拓海外市场，打下坚实的基础。公司已逐步组建了精英团队拓展海外业务，随着海外业务量逐步增加，涉及地区越来越广，扩大专业技术团队及管理团队势在必行。专业的团队为规避及降低海外投资风险起到重要作用。</p> <p>应对措施：海外市场业务风险较大，贸然决策会导致公司及投资者利益受损。公司海外业务团队以自身的专业知识综合各方面要素对海外业务的可行性提出建议，公司通过加强内控决策管理模式，尽可能避免开展风险高、不确定因素较多的业务。</p>
4、财税和汇率风险	<p>公司海外业务以美元为单位进行业务结算，在现阶段美元加息引起美元升值从而规避了汇兑损失。</p> <p>应对措施：为降低汇兑损失，公司根据预期业务发展情况，适时做好兑换工作。</p>
5、大额员工备用金额支出风险	<p>公司钻修井服务项目在山西晋城等远离城镇的偏远山区，采</p>

	<p>购部分消耗物资、设备、工具及支付工人劳务费等需以现金支付，部分资金以员工备用金的形式打款至员工（非关联方）个人账户，再由员工在项目现场提取现金支付相关费用，导致员工备用金支出较多。</p> <p>应对措施：公司规范公司备用金管理，减少备用金支出，员工借款严格按备用金制度去执行，每次领用备用金均按公司《备用金管理制度》的规定支付和使用。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-007	对外投资	银行理财	234.78 元	否	否
2023-007	对外投资	券商理财产品	16,443,647.91	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014年10月20日	/	挂牌	规范关联交易	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月20日	/	挂牌	规范关联交易	规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2014年10月20日	/	挂牌	规范关联交易	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014年10月20日	/	挂牌	规范关联交易	规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五)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
其他货币资金	其他货币资金	保证金	2,040.06	0.0024%	保证金押金
总计	-	-	2,040.06	0.0024%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金冻结为保证金，金额较小，对公司生产经营无影响。

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	27,659,564	46.10%	0	27,659,564	46.10%
	其中：控股股东、实际控制人	10,692,311	17.82%	0	10,692,311	17.82%
	董事、监事、高管	88,500	0.15%	0	88,500	0.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,342,436	53.90%	0	32,342,436	53.90%
	其中：控股股东、实际控制人	32,076,936	53.46%	0	32,076,936	53.46%
	董事、监事、高管	265,500	0.44%	0	265,500	0.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,002,000	-	0	60,002,000	-
普通股股东人数		83				

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	曾闽山	42,769,247	0	42,769,247	71.28%	32,076,936	10,692,311	0	0
2	开源证券股份有限公司	2,029,000	0	2,029,000	3.38%	0	2,029,000	0	0
3	刘琴	1,898,753	0	1,898,753	3.16%	0	1,898,753	0	0
4	北京华清坤德投资管	1,879,000	0	1,879,000	3.13%	0	1,879,000	0	0

	理有限公司								
5	诚通证 券股份 有限公司	1,550,000	0	1,550,000	2.58%	0	1,550,000	0	0
6	穆启军	1,235,300	27,000	1,262,300	2.10%	0	1,262,300	0	0
7	曾维娟	840,000	0	840,000	1.40%	0	840,000	0	0
8	谢新仓	781,000	0	781,000	1.30%	0	781,000	0	0
9	徐大卫	700,000	0	700,000	1.17%	0	700,000	0	0
10	吴文	380,000	0	380,000	0.63%	0	380,000	0	0
	合计	54,062,300	27,000	54,089,300	90.13%	32,076,936	22,012,364	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

曾闽山先生，现任公司董事长、总经理。1973年2月出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学（北京）地球探测与信息技术专业，博士学位。1994年7月至1997年7月，江汉石油学院物探系任教；1997年7月至2001年9月，任北京科耐特公司总经理；2001年9月至2002年8月，曾闽山筹备设立华油有限；2002年8月创办华油科技，历任执行董事/董事长、总经理，财务负责人。

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

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

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				
曾 闽山	董事长、总经理、财务负责人	男	1973年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	42,769,247	0	42,769,247	71.28%
陈雷	董事	男	1977年6月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
吴伟	董事兼董事会秘书	男	1968年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	354,000	0	354,000	0.59%
林爱民	董事	男	1962年6月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
薄南	董事	男	1984年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
单小梵	监事	男	1986年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
赵淑艳	监事会主席、监事	女	1979年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
朱永芬	监事	女	1975年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(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
唐伟	董事	离任	无	换届
薄南	无	新任	董事	换届
樊东兴	监事、监事会主席	离任	无	辞职
赵淑艳	无	新任	监事会主席	任职
单小梵	无	新任	监事	任职

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

薄南，男，中国籍，1984年12月出生，无境外永久居留权，2007年7月毕业于北京北大方正软件技术学院软件技术专业，大专；2023年1月毕业于北京师范大学心理学专业，本科学历；2007年8月至2008年5月就职于北京房博会通科技发展有限公司 任职技术支持工程师；2008年9月至今就职于华油科技，现任技术部项目经理。

赵淑艳女士，1979年7月出生，女，中国籍，无境外永久居留权，环球领袖大学，工商管理MBA，研究生学历，高级人力资源管理师。2001年7月—2002年4月，任中教育星（北京）科技股份有限公司数据员；2002年5月—2007年6月，北京科林思源环境生物技术有限公司副总经理；2007年7月—2010年5月，中建材（北京）环保工程有限公司人力资源部部长；2010年5月至今任就职于华油科技，现任人力资源部总监。

单小梵先生，男，1986年2月出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，本科学历。2008年7月至2010年11月就职于中国国际航空股份有限公司，2010年12月至今就职于华油阳光（北京）科技股份有限公司，现任市场部经理。

(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	7	0	0	7
生产人员	7	0	0	7
销售人员	3	0	0	3
技术人员	34	2	4	32
财务人员	3	0	0	3
员工总计	54	2	4	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	12
本科	24	24
专科	16	15

专科以下	0	0
员工总计	54	52

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

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理、建立现代企业制度、规范公司运作，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《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》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资制度》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及知识产权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 202192 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾 2 年	颜学丰 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 202192 号

华油阳光（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华油阳光（北京）科技股份有限公司（以下简称“华油科技公司”）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、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了华油科技公司 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，我们独立于华油科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华油科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华油科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾

中国·北京

中国注册会计师：颜学丰

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	4,602,630.03	16,276,212.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,511,962.09	8,103,541.93
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,012,554.5	893,100
应收账款	五、4	15,957,382.21	10,160,678.3
应收款项融资			
预付款项	五、5	875,922.41	6,862,500.06
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、6	3,133,991.13	3,535,941.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,027,872	4,473,260.72
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、8	585,549.40	145,916.96
流动资产合计		61,707,863.77	50,451,151.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	18,019,882.82	19,292,771.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	882,023.83	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	5,478,424.96	5,547,621.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,380,331.61	24,840,392.97

资产总计		86,088,195.38	75,291,544.36
流动负债：			
短期借款	五、12	5,066,250	
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、13	3,873,744.25	862,233.21
预收款项			
合同负债	五、14	34,819.36	
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、15	3,859.72	206,256.32
应交税费	五、16	865,343.66	927,868.44
其他应付款	五、17	1,195,890.17	98,525.17
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、18	440,688.13	
其他流动负债	五、19	1,669,162.76	
流动负债合计		13,149,758.05	2,094,883.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	461,869.39	
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、11	132,303.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,172.96	
负债合计		13,743,931.01	2,094,883.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	60,002,000	60,002,000

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	40,821,893.6	40,821,893.6
减：库存股			
其他综合收益	五、23	279,432.53	-137,839.42
专项储备			
盈余公积	五、24	4,055,093	4,055,093
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-32,814,154.76	-31,544,485.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,344,264.37	73,196,661.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,344,264.37	73,196,661.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,088,195.38	75,291,544.36

法定代表人：曾闽山

主管会计工作负责人：曾闽山

会计机构负责人：曾闽山

（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		4,453,962	351,861.76
交易性金融资产		68,314.18	8,103,541.93
衍生金融资产			
应收票据		8,012,554.5	393,100
应收账款	十三、1	12,084,613.54	11,414,950.39
应收款项融资			
预付款项		264,780	5,932,341.56
其他应收款	十三、2	52,887,203.4	47,435,483.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,274,271.53	4,271,738.59
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		439,632.44	
流动资产合计		89,485,331.59	77,903,017.98
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	24,016,387	24,016,387
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,662,987.16	19,679,248.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		882,023.83	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,478,424.96	5,547,621.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,039,822.95	49,243,256.71
资产总计		137,525,154.54	127,146,274.69
流动负债：			
短期借款		5,066,250	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,954,500.04	797,825
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,859.72	187,901.71
应交税费		334,374.25	519,654.85
其他应付款		110,358.58	23,372.11
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		440,688.13	
其他流动负债		1,667,073.6	
流动负债合计		10,577,104.32	1,528,753.67
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		461,869.39	

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		132,303.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,172.96	
负债合计		11,171,277.28	1,528,753.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,002,000	60,002,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,821,893.6	40,821,893.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,055,093	4,055,093
一般风险准备			
未分配利润		21,474,890.66	20,738,534.42
所有者权益（或股东权益）合计		126,353,877.26	125,617,521.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		137,525,154.54	127,146,274.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		27,246,283.98	12,818,573.55
其中：营业收入	五、26	27,246,283.98	12,818,573.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,588,255.56	17,625,395.42
其中：营业成本	五、26	18,205,763.45	10,321,029.4
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、27	31,959.48	88,224.46
销售费用	五、28	409,267.02	336,902.37
管理费用	五、29	3,338,238.21	2,311,188.74
研发费用	五、30	5,022,036.27	7,257,749.89
财务费用	五、31	-419,008.87	-2,689,699.44
其中：利息费用		113,117.41	6,611.73
利息收入		4,327.23	83,461.89
加：其他收益		3,394.29	383,809.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	707,247.51	250,989.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	-134,080.47	70,270.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,340,030.20	-1,031,887.31
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、36		-347,325.1
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-105,440.45	-5,480,965.48
加：营业外收入	五、37	240.22	76,436.8
减：营业外支出	五、38	962,968.52	321,008.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,068,168.75	-5,725,536.69
减：所得税费用	五、39	201,500.05	-516,816.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,269,668.8	-5,208,720.5
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）		-1,269,668.80	-5,208,720.5
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,269,668.80	-5,208,720.50
六、其他综合收益的税后净额		417,271.95	-1,316,025.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		417,271.95	-1,316,025.27
(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		-852,396.85	-6,524,745.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-852,396.85	-6,524,745.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.09

法定代表人：曾闽山

主管会计工作负责人：曾闽山

会计机构负责人：曾闽山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	21,942,426.17	15,478,366.09
减：营业成本	十三、4	14,094,747.95	9,735,123.77
税金及附加		30,074.26	74,210.78
销售费用		409,067.02	334,072.18
管理费用		3,080,532.19	2,068,001.13
研发费用		3,979,114.95	4,701,380.14
财务费用		-413,179.34	-2,607,180.05
其中：利息费用		113,117.41	6,611.73
利息收入		4,239.94	760.1
加：其他收益		933.43	380,326.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	147,515.53	250,146.96
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）		-85,462.53	70,270.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		115,475.56	-196,427.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		940,531.13	1,677,073.66
加：营业外收入		240.01	16,138.5
减：营业外支出		2,914.85	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		937,856.29	1,693,212.15
减：所得税费用		201,500.05	-516,919.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		736,356.24	2,210,131.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,356.24	2,210,131.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		736,356.24	2,210,131.93
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		28,058,025.96	16,986,303.54

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,493,625.9	2,405,403.68
经营活动现金流入小计		29,551,651.86	19,391,707.22
购买商品、接受劳务支付的现金		17,652,256.93	16,133,698.53
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		7,268,625.77	5,346,544.38
支付的各项税费		333,147.4	1,214,163.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	3,877,500.45	5,873,806.67
经营活动现金流出小计		29,131,530.55	28,568,213.29
经营活动产生的现金流量净额		420,121.31	-9,176,506.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,373,000.00	58,314,500.00
取得投资收益收到的现金		147,395.36	250,146.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,113,500
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,520,395.36	68,678,146.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,293,184.00	2,855,027.10
投资支付的现金		22,806,762.53	56,678,751.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,099,946.53	59,533,778.96
投资活动产生的现金流量净额		-16,579,551.17	9,144,368.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,066,250.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,499,527.75	
筹资活动现金流入小计		26,565,777.75	
偿还债务支付的现金		7,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,117.41	
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、40	467,289.72	15,069,527.75
筹资活动现金流出小计		7,580,407.13	15,069,527.75
筹资活动产生的现金流量净额		18,985,370.62	-15,069,527.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,825,940.76	-15,101,665.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,774,649.21	16,876,315.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,600,589.97	1,774,649.21

法定代表人：曾闽山

主管会计工作负责人：曾闽山

会计机构负责人：曾闽山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,317,554.15	15,857,361.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		564,763.38	957,543.02
经营活动现金流入小计		23,882,317.53	16,814,904.05
购买商品、接受劳务支付的现金		11,276,683.63	15,216,186.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,502,334.78	4,347,817.13
支付的各项税费		331,727.48	390,950.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,560,630.56	1,668,820.66
经营活动现金流出小计		20,671,376.45	21,623,775.62
经营活动产生的现金流量净额		3,210,941.08	-4,808,871.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,373,000.00	58,314,500.00
取得投资收益收到的现金		147,395.36	250,146.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,681,884.5	
投资活动现金流入小计		16,202,279.86	58,564,646.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,969,880	26,328

付的现金			
投资支付的现金		6,363,114.61	56,678,751.86
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		9,463,973.6	
投资活动现金流出小计		19,796,968.21	56,705,079.86
投资活动产生的现金流量净额		-3,594,688.35	1,859,567.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,066,250.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,773,724.26
筹资活动现金流入小计		12,066,250.00	12,773,724.26
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,117.41	
支付其他与筹资活动有关的现金		467,289.72	9,965,000
筹资活动现金流出小计		7,580,407.13	9,965,000
筹资活动产生的现金流量净额		4,485,842.87	2,808,724.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,102,095.60	-140,580.21
加：期初现金及现金等价物余额		349,826.34	490,406.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,451,921.94	349,826.34

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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、本年期末余额	60,002,000.00			40,821,893.60		279,432.53		4,055,093.00		-32,814,154.76		72,344,264.37	

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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、本年期末余额	60,002,000.00			40,821,893.6		-137,839.42		4,055,093		-31,544,485.96			73,196,661.22

法定代表人：曾闽山

主管会计工作负责人：曾闽山

会计机构负责人：曾闽山

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、本年期末余额	60,002,000.00				40,821,893.6				4,055,093.00		21,474,890.66	126,353,877.26

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	60,002,000				40,821,893.6				4,055,093		18,526,464.72	123,405,451.32
加：会计政策变更											1,937.77	1,937.77

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,002,000				40,821,893.6				4,055,093		20,738,534.42	125,617,521.02

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、华油阳光(北京)科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2002年8月16日经北京市工商行政管理局海淀分局核准成立, 登记注册。法定代表人: 曾闽山, 统一社会信用代码为91110108742332688U。公司住所: 北京市海淀区西直门北大街32号院2号楼5层501室。公司经营期限: 2002年8月16日至长期, 注册资本: 6,000.20万元, 本公司的实际控制人为曾闽山。本公司股票于2014年12月3日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称华油科技, 证券代码831409。

2、本公司主要从事的经营活动

本公司所属行业为其他开采辅助活动行业, 主要从事专业从事油、气田勘探开发软件及服务。

3、基本组织架构

本公司设股东大会, 由全体股东组成, 是公司的权力机构。

本公司设董事会, 对股东大会负责。董事会由5名董事组成, 是公司的经营决策机构。董事会设董事长1人, 由董事会以全体董事过半数选举产生和罢免。

本公司设监事会, 是公司的监督机构。监事会由3名监事组成, 设监事会主席1人。

公司设总经理一人, 由董事会聘任或者解聘。公司设副总经理, 由董事会聘任或者解聘。

总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监为公司高级管理人员。

本公司设行政人事部、证券部、财务部、销售部、软件开发部、技术支持部、随钻服务部等职能部门。

4、财务报表的批准报出

本公司董事会于2024年4月26日批准报出本财务报表。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要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 日的合并公司财务状况及 2023 年度的合并公司经营成果和合并公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 50 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 \geq 50 万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额 \geq 50 万元

重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 \geq 50 万元

6、同一控制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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的标准判断和合并财务报表的编制方法

（1）控制的标准判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司全部纳入合并财务报表。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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，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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

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。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。

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。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认

金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

(4) 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。

(5) 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，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。

(6) 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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合。

组合中,账龄组合采用预期信用损失率计提坏账准备:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、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、周转材料、产成品(库存商品)、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

② 投资收益的确定

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

③ 置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值确定折旧率。固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公家具	3-5	5.00	19.00-31.67

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，并计提折旧。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
计算机软件	10年	直线法

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按受益年限直线法摊销。

19、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日判断存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

20、借款费用

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

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

21、职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)辞退福利的会计处理方法

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

22、收入

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本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。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本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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

本公司销售石油行业的信息技术软件、数据库、通讯设备等，属于在某一时间点履行的履约义务，在软件或设备安装完成并调试验收合格后，公司取得安装验收单时确认收入。

本公司提供技术服务、技术开发。技术服务收入主要包括向石油公司提供勘探开发、钻采和日常管理等服务，属于在某一时段履行的履约义务，在项目验收通过后确认收入；技术开发收入主要为接受客户委托定制软件和系统平台等技术开发项目，属于在某一时间点履行的履约义务，按合同约定当技术开发项目完工并完成最终验收时确认收入。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理方法

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）。

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。

（3）确认时点

本公司在能够收到政府补助，且能够满足政府补助所附条件时，才予以确认政府补助。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产折旧或者摊销时，分期分配计入损益。

确认为递延收益的与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失时计入损益或冲减相关成本。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，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，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。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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：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；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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。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，应当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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适

用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,028,763.89	5,117,772.13	89,008.24
递延所得税负债	--	86,966.88	86,966.88
未分配利润	-26,337,806.82	-26,335,765.46	2,041.36
合并资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,547,621.44	5,547,621.44	--
递延所得税负债	--	--	--
未分配利润	-31,544,485.96	-31,544,485.96	--
合并利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-518,857.55	-516,816.19	2,041.36
净利润	-5,206,679.14	-5,208,720.50	-2,041.36

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,028,763.89	5,113,272.13	84,508.24
递延所得税负债	--	82,570.47	82,570.47
未分配利润	18,526,464.72	18,528,402.49	1,937.77
资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,547,621.44	5,547,621.44	--
递延所得税负债	--	--	--
未分配利润	20,738,534.42	20,738,534.42	--
利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-518,857.55	-516,919.78	1,937.77

净利润	2,212,069.70	2,210,131.93	-1,937.77
-----	--------------	--------------	-----------

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	
纳税主体名称	2023年实际申报税率
本公司	15.00%
华油科技国际投资有限公司	16.50%
西安地标石油技术有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税《2011》100号规定，经北京市海淀区国家税务局核准，本公司软件产品—Geomaster地质综合分析与成图软件V1.0享受增值税即征即退的政策，自2011年1月1日起执行。本公司软件产品—因公出国（境）管理信息系统V2.0享受增值税即征即退的政策，自2012年5月1日起执行。本公司软件产品—三维地质导向软件[简称：GeoSteer3D]V2.0享受增值税即征即退的政策，自2012年12月1日起执行。本公司软件产品—储层三维地质建模软件。[简称GeoModel]V3.0享受增值税即征即退的政策，自2013年2月1日起执行。本公司软件产品证照识别系统V1.0，享受增值税即征即退的政策，自2013年5月1日起执行。本公司软件产品因公护照信息采集系统[护照信息采集系统]V1.0享受增值税即征即退的政策，自2014年5月1日起执行。本公司软件产品随钻测井资料处理解释评价软件[简称：GLAS]V1.1享受增值税即征即退的政策，自2015年9月1日起执行。

2021年12月17日，本公司由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202111004229”，有效期3年。本公司于2021年、2022年、2023年可减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《2018年税务（修订）（第3号）条例》，华油科技国际投资有限公司本报告期利得税税率为16.5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	837.70	27,283.19
银行存款	4,591,285.57	16,244,683.49
其他货币资金	10,506.76	4,245.70
合 计	4,602,630.03	16,276,212.38
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他货币资金（保证金存款）	2,040.06	2,035.42
银行存单（质押存单）	--	14,499,527.75

2、交易性金融资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,511,962.09	8,103,541.93
其中：债务工具投资		
权益工具投资	68,079.40	80,132.30
衍生金融资产		
其他	16,443,882.69	8,023,409.63
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		
其中：债务工具投资		
其他		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	16,511,962.09	8,103,541.93
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	8,012,554.50	893,100.00
小 计	8,012,554.50	893,100.00
减：坏账准备	--	--
合 计	8,012,554.50	893,100.00

(2) 期末无未到期已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认	期末未终止确认
商业承兑汇票	--	1,667,073.60
合 计	--	1,667,073.60

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	52,658,744.39	36,701,362.18	15,957,382.21	46,078,715.52	35,918,037.22	10,160,678.30
合 计	52,658,744.39	36,701,362.18	15,957,382.21	46,078,715.52	35,918,037.22	10,160,678.30

(2) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	14,346,905.71	6,770,156.79
1 至 2 年	120,245.00	801,438.68
2 至 3 年	459,058.68	201,563.00
3 至 4 年	--	3,565,072.05
4 至 5 年	3,066,400.00	49,748.00

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
5年以上	34,666,135.00	34,690,737.00
合计	52,658,744.39	46,078,715.52

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,322,378.00	55.68	29,322,378.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	23,336,366.39	44.32	7,378,984.18	31.62	15,957,382.21
合计	52,658,744.39	100.00	36,701,362.18	69.70	15,957,382.21

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,833,444.00	62.57	28,833,444.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	17,245,271.52	37.43	7,084,593.22	41.08	10,160,678.30
合计	46,078,715.52	100.00	35,918,037.22	77.95	10,160,678.30

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT.Kharisma Putra Indonesia	29,322,378.00	29,322,378.00	100.00	预计无法收回
合计	29,322,378.00	29,322,378.00	100.00	--

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,346,905.71	143,469.06	1.00
1-2年	120,245.00	6,012.25	5.00

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	459,058.68	45,905.87	10.00
3-4 年	--	--	30.00
4-5 年	3,066,400.00	1,839,840.00	60.00
5 年以上	5,343,757.00	5,343,757.00	100.00
合 计	23,336,366.39	7,378,984.18	--

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,770,156.79	67,701.57	1.00
1—2 年	801,438.68	40,071.93	5.00
2—3 年	201,563.00	20,156.30	10.00
3—4 年	3,565,072.05	1,069,521.62	30.00
4—5 年	49,748.00	29,848.80	60.00
5 年以上	5,857,293.00	5,857,293.00	100.00
合 计	17,245,271.52	7,084,593.22	--

(4) 坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	35,918,037.22	783,324.96			36,701,362.18
合 计	35,918,037.22	783,324.96			36,701,362.18

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
PT.Kharisma Putra Indonesia	29,322,378.00	55.68	29,322,378.00
河南省资源环境调查三院有限公司	3,116,925.00	5.92	31,169.25
北京万润国际科技有限公司	2,892,658.60	5.49	28,926.59
新疆斯特尔石油管材制造有限公司	2,048,400.00	3.89	2,048,400.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司-	2,000,000.00	3.80	1,200,000.00

单位名称	2023年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
乌审旗预估收入			
合计	39,380,361.60	74.78	32,630,873.84

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	659,783.91	75.32	6,528,341.56	95.13
1至2年	196,980.00	22.49	90,000.00	1.31
2至3年	4,658.50	0.53	4,658.50	0.07
3年以上	14,500.00	1.66	239,500.00	3.49
合计	875,922.41	100.00	6,862,500.06	100.00

账龄1年以上的大额预付账款如下：

单位名称	2023年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
山西路阳煤层气服务有限公司	120,000.00	13.70	2022-09-30	服务未结束
合计	120,000.00	13.70	--	--

(2) 按预付对象归集的2023年12月31日前五名的预付款情况：

单位名称	2023年12月31日	占预付账款总额的比例(%)
上海奥优能源技术中心	200,000.00	22.83
中国石化销售股份有限公司山西晋城石油分公司	146,900.00	16.77
山西晋沁能源发展有限公司	145,400.00	16.60
山西路阳煤层气服务有限公司	120,000.00	13.70
沁水县端氏镇永达钻采配件门市部	93,524.49	10.68
合计	705,824.49	80.58

6、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,133,991.13	3,535,941.04
合计	3,133,991.13	3,535,941.04

(1) 应收利息

本期无应收利息。

(2) 应收股利

本期无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,682,739.29	1,812,636.03
1至2年	319,439.22	542,861.82
2至3年	537,663.67	--
3至4年	--	1,976,947.53
4至5年	1,947,358.53	--
5年以上	--	--
小计	4,487,200.71	4,332,445.38
减：坏账准备	1,353,209.58	796,504.34
合计	3,133,991.13	3,535,941.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
职工暂借款及单位往来款	2,936,194.25	2,657,759.03
备用金	1,319,206.46	1,366,436.35
保证金	180,300.00	256,750.00
押金	51,500.00	51,500.00
小计	4,487,200.71	4,332,445.38
减：坏账准备	1,353,209.58	796,504.34
合计	3,133,991.13	3,535,941.04

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）	
2022年12月31日期初其他应收款账面余额在本期：	10,893.95	560,610.39	225,000.00	796,504.34

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）	
—— 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		560,610.40		560,610.40
本期转回	3,905.16			3,905.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	6,988.79	1,121,220.79	225,000.00	1,353,209.58

④坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	
信用减值损 失	796,504.34	556,705.24			1,353,209.58
合 计	796,504.34	556,705.24			1,353,209.58

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比 例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
四川通盛钻探工 程有限公司	合并范围外 往来款	1,813,757.36	2-3 年	40.42	181,375.74

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款 2023年12月31日 合计数的比例(%)	坏账准备 2023年12月31日
汪振文	备用金及职工暂借款	882,794.20	1年以内	19.67	8,827.94
北京万润国际科技有限公司	合并范围外往来款	457,000.00	1年以内	10.81	4,570.00
吴雨	职工暂借款	172,500.00	1-2年	3.84	8,625.00
		184,000.00	2-3年	4.10	18,400.00
王汉琪	备用金及职工暂借款	225,000.00	2-3年	5.01	225,000.00
合计		3,735,051.56		83.85	446,798.68

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	12,027,872.00		12,027,872.00
合计	12,027,872.00		12,027,872.00

(续)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	201,522.13	--	201,522.13
合同履约成本	4,271,738.59	--	4,271,738.59
合计	4,473,260.72	--	4,473,260.72

8、其他流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴所得税	145,916.96	145,916.96
待抵扣进项税	439,632.44	--

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	585,549.40	145,916.96

9、固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	18,019,882.82	19,292,771.53
固定资产清理		--
合 计	18,019,882.82	19,292,771.53

(1) 固定资产

①持有自用的固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	51,080,254.18	1,211,870.40	2,086,698.70	54,378,823.28
2、本期增加金额	4,708,790.40			4,708,790.40
其中：购置	4,708,790.40			4,708,790.40
在建工程转入				
企业合并增加				
3、本期减少金额				
其中：处置或报废				
4、2023 年 12 月 31 日	55,789,044.58	1,211,870.40	2,086,698.70	59,087,613.68
二、累计折旧				
1、2022 年 12 月 31 日	31,893,617.05	1,110,665.61	2,081,769.09	35,086,051.75
2、本期增加金额	5,939,813.56	41,865.55	--	5,981,679.11
其中：计提	5,939,813.56	41,865.55	--	5,981,679.11
企业合并增加				
3、本期减少金额				
其中：处置或报废				
4、2023 年 12 月 31 日	37,833,430.61	1,152,531.16	2,081,769.09	41,067,730.86
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
其中：计提				
企业合并增加				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
3、本期减少金额				
其中：处置或报废				
4、2023年12月31日				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,955,613.97	59,339.24	4,929.61	18,019,882.82
2、期初账面价值	19,186,637.13	101,204.79	4,929.61	19,292,771.53

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	1,188,867.88	1,188,867.88
2、本年增加金额	1,323,035.75	1,323,035.75
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,511,903.63	2,511,903.63
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	1,188,867.88	1,188,867.88
2、本年增加金额	441,011.92	441,011.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,629,879.80	1,629,879.80
三、减值准备		
1、2022年12月31日	--	--
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	882,023.83	882,023.83
2、期初账面价值	--	--

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备产生的递延所得税资产	6,128,867.20	919,330.08	6,244,342.73	936,651.41
可抵扣亏损确认的递延所得税资产	23,277,078.66	4,410,891.87	30,636,060.14	4,595,409.02
交易性金融资产	85,462.53	12,819.38	103,740.09	15,561.01
租赁负债	902,557.52	135,383.63	--	--
合 计	30,393,965.91	5,478,424.96	36,984,142.96	5,547,621.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	132,303.57	882,023.83	--	--
合 计	132,303.57	882,023.83	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	31,925,704.59	26,395,398.00
可抵扣亏损	33,123,890.55	29,118,178.38
合 计	65,049,595.14	55,513,576.38

本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系华油科技国际投资有限公司、西安地标石油技术有限公司计提的减值准备。西安地标石油技术有限公司于2023年、2022年、2021年、2020年、2019年分别产生可抵扣亏损4,005,712.17元、8,411,098.32元、10,432,452.61元、7,024,078.86元、3,250,446.66元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，该项可抵扣亏损的所得税影响未确认。

(4) 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2024 年	3,250,495.99	3,250,495.99	
2025 年	7,024,131.46	7,024,131.46	
2026 年	10,432,452.61	10,432,452.61	
2027 年	8,411,098.32	8,411,098.32	
2028 年	4,005,712.17	--	

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
合 计	33,123,890.55	29,118,178.38	

12、短期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	5,066,250.00	--
合 计	5,066,250.00	--

注：借款情况如下

借款人	2023.12.31 余额	借款银行	借款开始日	借款到日期	借款利率
华油阳光（北京）科技股份有限公司	3,000,000.00	中国工商银行	2023-9-25	2024-9-24	2.80%
华油阳光（北京）科技股份有限公司	1,133,200.00	中国工商银行	2023-09-08	2024-04-29	2.80%
华油阳光（北京）科技股份有限公司	933,050.00	中国工商银行	2023-09-25	2024-04-29	2.80%

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,786,436.04	784,125.00
1—2 年	9,200.00	37,123.21
2—3 年	37,123.21	1,185.00
3 年以上	40,985.00	39,800.00
合 计	3,873,744.25	862,233.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	34,819.36	--
合 计	34,819.36	--

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	21,638.97	6,765,853.69	6,787,414.79	77.87
二、离职后福利-设定提存计划	184,617.35	448,841.19	629,676.69	3,781.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	206,256.32	7,214,694.88	7,417,091.48	3,859.72

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,421.61	6,148,778.46	6,168,200.07	--
2、职工福利费	--	142,006.79	142,006.79	--
3、社会保险费	4,477.36	257,092.44	261,491.93	77.87
其中：医疗保险费	--	245,487.93	245,487.93	--
生育保险费	--			
工伤保险费	4,477.36	11,604.51	16,004.00	77.87
4、住房公积金	-2,260.00	217,976.00	215,716.00	--
5、工会经费和职工教育经费				
6、因解除劳动关系给予的补贴				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	21,638.97	6,765,853.69	6,787,414.79	77.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险	179,080.00	434,017.75	609,315.90	3,781.85
2、失业保险费	5,537.35	14,823.44	20,360.79	--
3、企业年金缴费				
合计	184,617.35	448,841.19	629,676.69	3,781.85

16、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	474,121.13	465,403.42
企业所得税	302,384.21	380,567.56
城市维护建设税	36,975.50	39,917.96
代扣代缴个人所得税	25,451.75	7,207.16
教育费附加	20,266.64	17,107.70
地方教育附加	6,144.43	11,405.13
印花税	--	6,259.51
合 计	865,343.66	927,868.44

17、其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		--
应付股利		--
其他应付款	1,195,890.17	98,525.17
合 计	1,195,890.17	98,525.17

(1) 应付利息

本期无应付利息。

(2) 应付股利

本期无应付股利。

(3) 其他应付款

①按账龄列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,139,690.26	30,028.77
1—2 年	1,646.45	54,553.48
2—3 年	54,553.46	--
3 年以上	--	13,942.92
合 计	1,195,890.17	98,525.17

②按款项性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围外单位往来	1,095,199.91	61,210.16
应付职工个人款项	6,833.38	3,248.70
其他	93,856.88	34,066.31
合 计	1,195,890.17	98,525.17

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	440,688.13	--
合 计	440,688.13	--

19、其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	2,089.16	--
已背书未到期应收票据	1,667,073.60	--
合 计	1,669,162.76	--

20、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	934,579.44	--
减：未确认融资费用	32,021.92	--
小计	902,557.52	--
减：一年内到期的租赁负债	440,688.13	--
合 计	461,869.39	--

21、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	32,356,499.00						32,356,499.00
流通股	27,645,501.00						27,645,501.00
合计	60,002,000.00						60,002,000.00

22、资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	40,821,893.60	--	--	40,821,893.60
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	40,821,893.60	--	--	40,821,893.60

23、其他综合收益

项目	2022 年 12	本期发生金额	2023 年 12
----	-----------	--------	-----------

	月 31 日		减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益（或 留存收 益）	减： 所得 费用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	月 31 日
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-137,839.42	417,271.95					279,432.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差	-137,839.42	417,271.95					279,432.53

项目	2022年12月31日	本期发生金额				2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
额						
其他综合收益合计	-137,839.42	417,271.95				279,432.53

24、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	4,055,093.00			4,055,093.00
任意盈余公积	--			--
合计	4,055,093.00			4,055,093.00

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-31,544,485.96	-26,337,806.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,041.36
调整后年初未分配利润	-31,544,485.96	-26,335,765.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,269,668.80	-5,208,720.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-32,814,154.76	-31,544,485.96

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,746,283.98	17,359,289.09	12,818,573.55	10,321,029.40
其他业务	1,500,000.00	846,474.36		
合计	27,246,283.98	18,205,763.45	12,818,573.55	10,321,029.40

(2) 按产品类别列示如下:

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软硬件产品销售	9,467,232.76	6,703,606.18	4,996,078.21	3,821,946.80
技术开发和服务	10,975,193.41	6,485,885.55	7,215,916.20	5,461,504.57
钻井工程	5,303,857.81	4,169,797.36	606,579.14	1,037,578.03
合 计	25,746,283.98	17,359,289.09	12,818,573.55	10,321,029.40

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、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 9,021,830.96 元。

27、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	17,446.16	47,595.58
教育费附加	11,896.93	20,508.41
地方教育费附加	564.62	13,672.27
印花税	753.97	6,319.50
水利建设基金	--	128.70
车船税	1,297.80	--
合 计	31,959.48	88,224.46

28、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	65,534.10	3,809.58
职工薪酬	216,420.43	177,650.25
办公费	--	2,000.00
折旧费	26,706.48	26,956.62
招投标费	66,975.29	88,877.16
租赁费	28,910.28	37,373.76
交通费	4,720.44	235.00
合 计	409,267.02	336,902.37

29、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,473,602.99	1,309,177.71
保险费	15,766.47	10,365.18

项 目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	67,241.73	39,152.54
差旅费	147,023.17	10,941.82
使用权资产折旧	41,948.24	103,136.54
聘请中介机构费	238,969.95	241,452.36
水电费	24,645.83	22,888.87
交通费	77,748.35	44,192.18
通讯费	8,364.10	17,442.93
办公费	127,763.61	63,789.39
残疾人就业保障金	18,926.56	18,394.61
服务费	74,768.67	381,608.49
其他	21,468.54	48,646.12
合 计	3,338,238.21	2,311,188.74

30、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,040,928.86	3,246,761.73
折旧费	814,901.78	1,093,112.59
材料费	4,861.77	1,426,024.73
办公费	5,254.61	52,716.60
检测费	16,660.70	1,907.23
技术服务费	659,009.24	888,604.04
差旅费	33,172.59	38,761.69
使用权资产折旧	447,246.72	509,861.28
合 计	5,022,036.27	7,257,749.89

31、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	113,117.41	6,611.73
其中：未确认融资费用摊销	46,811.49	6,611.73
减：利息收入	10,641.39	83,461.89
汇兑损失		
减：汇兑收益	524,178.28	2,613,131.29
手续费	2,693.39	282.01
合 计	-419,008.87	-2,689,699.44

32、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	1,032.33	2,722.44	1,032.33
中关村科技信贷支持专项资金		100,000.00	
稳岗补贴	2,361.96	2,843.67	2,361.96
进项税额加计抵减		36,043.33	
增值税即征即退		230,000.00	
以训兴业培训补助		12,200.00	
合 计	3,394.29	383,809.44	3,394.29

33、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	559,852.15	842.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,395.36	250,146.96
合 计	707,247.51	250,989.27

34、公允价值变动收益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动	-134,080.47	70,270.09
合 计	-134,080.47	70,270.09

35、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-783,324.96	-658,655.35
其他应收款信用减值损失	-556,705.24	-373,231.96
合 计	-1,340,030.20	-1,031,887.31

36、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	--	-347,325.10	--
合 计	--	-347,325.10	--

37、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入本期非经常性损益的金额
法院强制执行款	--	76,298.00	--
其他	240.22	138.80	240.22
合 计	240.22	76,436.80	240.22

38、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入本期非经常性损益的金额
签认证支出	--	0.01	--
滞纳金	2,652.52	--	2,652.52
法院强制执行款	960,316.00	321,008.00	960,316.00
合 计	962,968.52	321,008.01	962,968.52

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	201,500.05	-516,816.19
合 计	201,500.05	-516,816.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	-1,068,168.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-160,225.31
子公司适用不同税率的影响	-151,709.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,521.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,362,511.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费用加计扣除的影响	-857,597.57
所得税费用	201,500.05

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	10,641.39	83,461.89
保证金	559,350.00	612,500.00
政府补助	3,394.29	344,282.92
收到往来款、备用金等	920,240.22	1,365,158.87
合 计	1,493,625.90	2,405,403.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
金融机构手续费	2,689.40	1,897.20
保证金	482,900.00	485,750.00
支付的备用金及公司间往来款		884,016.05
直接支付现金的销售费用、管理费用、研发费用	2,428,942.53	4,181,135.42
违约金	962,968.52	321,008.00
合 计	3,877,500.45	5,873,806.67

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
预付的房屋租金	467,289.72	570,000.00
存单质押	--	14,499,527.75
合 计	467,289.72	15,069,527.75

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,269,668.80	-5,206,679.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,340,030.20	1,031,887.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,981,679.11	6,763,351.18
使用权资产折旧	441,011.92	579,779.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		347,325.10

补充资料	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-72,398.32
财务费用（收益以“-”号填列）	113,117.41	
投资损失（收益以“-”号填列）	-707,247.51	-250,989.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,196.48	-518,857.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,554,611.28	-4,296,269.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,639,335.39	-6,589,565.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-632,721.61	-964,089.9
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,121.31	-9,176,506.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,600,589.97	1,774,649.21
减：现金的期初余额	1,774,649.21	16,876,315.03
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	2,825,940.76	-15,101,665.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	4,600,589.97	1,774,649.21
其中：库存现金	837.70	27,283.19
可随时用于支付的银行存款	4,591,285.57	1,743,120.32
可随时用于支付的其他货币资金	8,466.70	4,245.70
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		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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	4,600,589.97	1,774,649.21
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	2,040.06	14,501,563.17

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

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		5,066,250.00				5,066,250.00
一年内到期的非流动负债			440,688.13			440,688.13
租赁负债			929,159.11	467,289.72		461,869.39
合计		5,066,250.00	1,369,847.24	467,289.72		5,968,807.52

40、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	244.61	7.082700	1,732.50
应收账款			
其中：美元	4,140,000.00	7.082700	29,322,378.00
应交税费			
其中：美元	11,410.61	7.082700	80,817.93

(2) 境外经营实体

华油科技国际投资有限公司，成立于 2015 年 6 月 4 日，注册地址为香港，是本公司的全资子公司。记账本位币为美元。

41、所有权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
其他货币资金	2,040.06	2,035.42	保证金押金
银行存款	--	14,499,527.75	--

42、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	本年金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	46,811.49
与租赁相关的总现金流出	467,289.72

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,040,928.86		3,246,761.73	
折旧费	814,901.78		1,093,112.59	
材料费	4,861.77		1,426,024.73	
办公费	5,254.61		52,716.60	
检测费	16,660.70		1,907.23	
技术服务费	659,009.24		888,604.04	
差旅费	33,172.59		38,761.69	
使用权资产折旧	447,246.72		509,861.28	
合 计	5,022,036.27		7,257,749.89	

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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围与上年度相比，未发生变化。

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	
西安地标石油技术有限公司	西安	西安市高新区高新路 63 号枫叶广场第	技术服务	100.00		投资设立

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	
		A 幢 8 层 801 号房				
华油科技国际投资有限公司	香港	香港	技术服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业、联营企业。

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
中关村科技信贷支持专项资金		100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴		2,843.67	其他收益	与收益相关
补贴专项资金	2,361.96	--	其他收益	与收益相关
合计	2,361.96	102,843.67	--	--

九、关联方及关联交易

1、本公司的控制方情况

项目	国籍	年末持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
曾闽山	中国	71.28%	71.28%

续：

项目	国籍	年初持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
曾闽山	中国	71.28%	71.28%

注：本公司的最终控制方是曾闽山。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无联营企业，无合营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
曾闽山	法定代表人、总经理、董事长、财务负责人
吴伟	董事、董事会秘书

其他关联方名称	与本公司关系
薄南	董事
陈雷	董事
林爱民	董事
赵淑艳	监事会主席
朱永芬	监事
单小梵	监事

5、关联方交易情况

本公司无关联方交易情况。

6、关联方应收应付款项

本公司无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,176,743.71	6,092,130.17	12,084,613.54	17,641,362.24	6,226,411.85	11,414,950.39
合计	18,176,743.71	6,092,130.17	12,084,613.54	17,641,362.24	6,226,411.85	11,414,950.39

(2) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	11,634,591.71	9,759,755.24
1至2年	120,245.00	154,130.00

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
2至3年	11,750.00	817,320.00
3至4年	--	1,066,400.00
4至5年	1,066,400.00	49,748.00
5年以上	5,343,757.00	5,794,009.00
合计	18,176,743.71	17,641,362.24

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,176,743.71	100.00	6,092,130.17	33.52	12,084,613.54
合计	18,176,743.71	100.00	6,092,130.17	33.52	12,084,613.54

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	17,641,362.24	100%	6,226,411.85	65.64	11,414,950.39
合计	17,641,362.24	100%	6,226,411.85	65.64	11,414,950.39

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,634,591.71	101,345.92	1.00
1至2年	120,245.00	6,012.25	5.00
2至3年	11,750.00	1,175.00	10.00
3至4年	--		30.00

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,066,400.00	639,840.00	60.00
5年以上	5,343,757.00	5,343,757.00	100.00
合计	18,176,743.71	6,092,130.17	35.29

(4) 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	6,226,411.85		133,080.08		6,092,130.17
合计	6,226,411.85		133,080.08		6,092,130.17

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的2023年12月31日前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 10,178,695.71 元，占应收账款合计数的比例为 56.00%，相应计提的坏账准备汇总金额为 2,114,702.96 元。

单位名称	2023年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北京万润国际科技有限公司	2,892,658.60	15.91	28,926.59
新疆斯特尔石油管材制造有限公司	2,048,400.00	11.27	2,048,400.00
北京超凡环球科技有限责任公司	1,921,000.00	10.57	19,210.00
中海油田服务股份有限公司天津分公司	1,816,637.11	9.99	18,166.37
西安地标石油技术有限公司	1,500,000.00	8.26	--
合计	10,178,695.71	56.00	2,114,702.96

2、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	52,887,203.40	47,435,483.75

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	52,887,203.40	47,435,483.75

(1) 应收利息

本期无应收利息。

(2) 应收股利

本期无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,632,837.87	10,077,314.60
1 至 2 年	9,631,674.15	6,311,531.77
2 至 3 年	1,624,449.12	--
3 至 4 年		663,578.44
4 至 5 年	633,989.44	--
5 年以上	30,400,989.82	30,400,989.82
小 计	52,923,940.40	47,453,414.63
减：坏账准备	36,737.00	17,930.88
合 计	52,887,203.40	47,435,483.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及职工暂借款	611,922.29	813,114.92
保证金	180,300.00	256,750.00
押金	50,500.00	50,500.00
合并范围内往来款	51,617,818.11	46,311,711.71
合并范围外往来款	463,400.00	21,338.00
小 计	52,923,940.40	47,453,414.63
减：坏账准备	36,737.00	17,930.88
合 计	52,887,203.40	47,435,483.75

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)	

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)	
2022 年 12 月 31 日	--	17,930.88	--	17,930.88
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	6,437.00	12,369.12		18,806.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	6,437.00	30,300.00		36,737.00

④坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	17,930.88		18,806.12		36,737.00
合计	17,930.88		18,806.12		36,737.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比 例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
华油科技国际投资有限公司	合并范围内往来款	501,388.27	4-5 年	0.96	--
		30,400,989.82	5 年以上	58.02	
西安地标石油技术有限公司	合并范围内往来款	9,463,973.60	1 年以内	18.06	--
		9,395,000.00	1-2 年	17.93	

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款 2023年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备 2023年12月31日
		1,332,449.12	2-3年	2.54	
北京万润国际科技有限公司	合并范围外往来款	457,000.00	1年以内	0.87	4,570.00
吴雨	职工暂借款	172,500.00	1-2年	0.33	--
		184,000.00	2-3年	0.35	
张森	职工暂借款	108,000.00	2-3年	0.21	--
		82,101.17	4-5年	0.16	
合计	--	52,097,401.98		99.43	4,570.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	24,016,387.00		24,016,387.00	24,016,387.00	--	24,016,387.00
合计	24,016,387.00		24,016,387.00	24,016,387.00	--	24,016,387.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	期末减值准备
西安地标石油技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	--
华油科技国际投资有限公司	4,016,387.00	-	-	4,016,387.00	-	--
合计	24,016,387.00	-	-	24,016,387.00	-	--

(3) 本公司无对联营、合营企业投资

4、营业收入、营业成本

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,442,426.17	13,248,273.59	15,478,366.09	9,735,123.77
其他业务	1,500,000.00	846,474.36	-	-
合计	21,942,426.17	14,094,747.95	15,478,366.09	9,735,123.77

5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,515.53	250,146.96
合计	147,515.53	250,146.96

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,361.96	
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	147,395.36	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-962,728.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,032.33	
小 计	-811,938.65	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-811,938.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.75	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-0.63	-0.01	-0.01

华油阳光（北京）科技股份有限公司

2024年4月26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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,547,621.44	5,547,621.44	5,028,763.89	5,117,772.13
递延所得税负债	0	0	0	86,966.88
未分配利润	-31,544,485.96	-31,544,485.96	-26,337,806.82	-26,335,765.46
所得税费用	-518,857.55	-516,816.19		
净利润	-5,206,679.14	-5,208,720.50		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。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，应当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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,028,763.89	5,117,772.13	89,008.24

递延所得税负债	--	86,966.88	86,966.88
未分配利润	-26,337,806.82	-26,335,765.46	2,041.36
合并资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,547,621.44	5,547,621.44	--
递延所得税负债	--	--	--
未分配利润	-31,544,485.96	-31,544,485.96	--
合并利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-518,857.55	-516,816.19	2,041.36
净利润	-5,206,679.14	-5,208,720.50	-2,041.36

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,028,763.89	5,113,272.13	84,508.24
递延所得税负债	--	82,570.47	82,570.47
未分配利润	18,526,464.72	18,528,402.49	1,937.77
资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,547,621.44	5,547,621.44	--
递延所得税负债	--	--	--
未分配利润	20,738,534.42	20,738,534.42	--
利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-518,857.55	-516,919.78	1,937.77
净利润	2,212,069.70	2,210,131.93	-1,937.77

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,361.96

委托他人投资或管理资产的损益	147,395.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-962,728.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,032.33
非经常性损益合计	-811,938.65
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-811,938.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用