



博德石油

NEEQ: 430321

北京博德世达石油技术股份有限公司
PrimeStar Oil Technology CO., LTD.

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡万伟、主管会计工作负责人纪晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）李森华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、中审华会计师事务所(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

无

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	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博德世达	指	北京博德世达石油技术股份有限公司
《公司章程》	指	北京博德世达石油技术股份有限公司章程
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京博德世达石油技术股份有限公司		
英文名称及缩写	PrimeStar Oil Technology CO., LTD.		
法定代表人	蔡万伟	成立时间	2007年3月28日
控股股东	控股股东为（蔡万伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡万伟、王明皓夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采辅助活动-B112 石油和天然气开采辅助活动-B1120 石油和天然气开采辅助活动		
主要产品与服务项目	生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具		
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	博德石油	证券代码	430321
挂牌时间	2013年10月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	王明皓	联系地址	北京市昌平科技园区超前路甲 1 号 11 号楼 9 层 903 室
电话	010-57325829	电子邮箱	joji@primestaroil.com
传真	010-57325829		
公司办公地址	北京市昌平科技园区超前路甲 1 号 11 号楼 9 层 903 室	邮政编码	102200
公司网址	www.primestaroil.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	911101146605332834		
注册地址	北京市昌平区超前路甲 1 号 11 号楼 903 室		
注册资本（元）	10,000,000	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

公司属于油气田开发行业的生产商和技术服务提供商，拥有完井固井技术、分段压裂技术、测井解释技术等自身核心技术，向油气田提供完井压裂和测井服务。满足了客户油气田公司在复杂环境下的油气井勘测开发要求。

公司研制的以压裂工具类为主的完井工具是完井过程中使用的一系列工具，如完井管柱、井下安全阀、滑套、封隔器等具有先进的技术特点，为市场进一步开拓自有产品服务开辟了新的渠道，提升了市场竞争力。测井解释技术通过测井方案设计、人员组织、现场施工、数据采集、数据解释、出具测井报告等一系列流程，最终向油田提供正式的单井处理与解释结果。公司选择技术可靠的测井设备，依靠多年积累的数据分析经验和丰富的地质资料研究经验在测井解释技术方面赢得了稳定可靠的市场空间。

公司通过自主研发以及与国际油田开发供应商合作两种方式提供产品完井、测井等产品和技术支持，依托产品的技术先进性占领市场并开拓业务，在销售产品的同时提供技术服务。

目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。研发中心针对客户需求以及技术方向进行新产品新技术研发，包括但不限于完井工具、建井工具和测井解释服务；市场销售部负责新市场的开拓，老市场的维护，准入资格证的申请、现有业务的持续跟踪以及参加客户招投标、与客户签订合同等商务活动，并把客户的要求反馈给研发中心和生产作业部；生产作业部负责技术服务的具体实施。

通过上述业务流程，公司向油气田提供完井、测井服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	公司于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202311002327 的国家高新技术企业证书，有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。 公司于 2022 年取得编号为 2022ZJTX1771 的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期截止到 2025 年 5 月。认定依据为《北京市优质中小企业梯度培育管理实施细则》(工信部企业〔2022〕63 号)

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	49,724,809.82	40,962,259.18	21.39%
毛利率%	37.76%	38.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,576,244.34	3,170,961.66	44.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,512,879.03	2,929,859.98	54.03%
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）	12.92%	10.03%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.74%	9.27%	-
基本每股收益	0.46	0.32	43.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,141,268.72	60,019,619.06	31.86%
负债总计	41,082,385.59	26,881,825.41	52.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,058,883.13	33,137,793.65	14.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.31	14.98%
资产负债率%（母公司）	49.51%	45.31%	-
资产负债率%（合并）	51.91%	44.79%	-
流动比率	1.40	1.76	-
利息保障倍数	5.68	6.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,328,654.12	2,028,606.30	261.27%
应收账款周转率	3.99	3.05	-
存货周转率	3.33	2.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.86%	30.96%	-
营业收入增长率%	21.39%	-28.00%	-
净利润增长率%	44.32%	-62.39%	-

三、 财务状况分析

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	19,194,471.75	24.25%	9,461,744.65	15.79%	102.86%
应收票据	3,961,508.71	5.01%	-	-	100.00%
应收账款	9,678,636.95	12.23%	14,014,351.64	23.38%	-30.94%
存货	7,147,311.61	9.03%	11,422,509.62	19.06%	-37.43%
固定资产	13,979,880.91	17.66%	11,705,842.4	19.53%	19.43%

在建工程	11,390,858.69	14.39%	-	-	100.00%
无形资产	8,467,018.00	10.70%	8,386,000.00	13.99%	0.97%
短期借款	19,670,009.17	24.85%	10,000,000.00	16.68%	96.70%
长期借款	8,346,877.00	10.55%	3,813,494.00	6.36%	118.88%
其他应付款	8,187,864.88	10.35%	5,183,948.06	8.64%	57.95%

项目重大变动原因:

货币资金增长 102.86%，本期货币资金 1919.45 万元，较上年同期的 946.17 万元，增长了 973.28 万元，原因为本期短期借款，长期借款及向股东借款比上年同期有较大幅度增长。

应收账款降低 30.94%，本期应收账款 967.86 万元，较上年同期的 1401.44 万元降低了 433.58 万元，原因为本期加大回款力度，来自于客户的回款速度加快。

存货降低 37.43%，本期存货 714.73 万元，较上年同期 1142.25 万元降低了 427.52 万元，原因为发生在 2022 年的水泥环破碎机业务和下套管业务在本期确认收入，结转了上年同期留存的较多作业成本。

本期在建工程 1139.09 万元，上年同期为 0，原因为公司在天津建设厂房所致。

短期借款增长 96.70%，本期短期借款 1967.00 万元，较上年同期的 1000 万元增加了 967.00 万元，原因为 2023 年公司为了拓展市场，所需流动资金增大，所以银行贷款需求增长所致。

长期借款增长 118.88%，本期长期借款 834.69 万元，较上年同期 381.35 万元增加了 453.34 万元，原因为 2023 年公司为了拓展市场，所需流动资金增大，所以银行贷款需求增长所致。

其他应付款增长 57.95%，本期其他应付款 818.79 万元，较上年同期 518.39 万元增加了 300.40 万元，原因为 2023 年公司为了拓展市场，所需流动资金增大，股东借款给公司增加了 300 万元所致。

(一) 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	49,724,809.82	-	40,962,259.18	-	21.39%
营业成本	30,950,559.63	62.24%	25,387,616.37	61.98%	21.91%
毛利率%	37.76%	-	38.02%	-	-
销售费用	4,743,632.32	9.54%	4,128,758.8	10.08%	14.89%
管理费用	4,433,884.10	8.92%	4,043,388.01	9.87%	9.66%
研发费用	3,594,378.65	7.23%	4,018,009.93	9.81%	-10.54%
财务费用	1,071,215.27	2.15%	460,281.93	1.12%	132.73%
信用减值损失	-27,373.02	-0.06%	37,334.03	0.09%	-173.32%
资产减值损失	-229,958.93	-0.46%	-20,834.30	-0.05%	1,003.75%
其他收益	292,382.94	0.59%	503,343.52	1.23%	-41.91%
投资收益	0.14	0.00%	46,514.74	0.11%	-100.00%

公允价值变动收益	-	0.00%	233.81	0.00%	-
营业利润	4,841,473.62	9.74%	3,400,126.20	8.30%	42.39%
营业外支出	16,008.41	0.03%	53,846.41	0.13%	-70.27%
净利润	4,576,244.34	9.20%	3,170,961.66	7.74%	44.32%

项目重大变动原因:

营业利润和净利润分别增长 42.39% , 44.32%，本期营业利润 484.14 万元，较上年同期 340.01 万元增加了 144.13 万元，本期净利润 457.62 万元，较上年同期 317.10 万元增加了 140.52 万元，原因为公司业务厚积薄发，在海油市场份额增加，客户订单增多，收入增加，但是公司的费用相比上年同期增长不多所致。

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	49,724,809.82	40,962,259.18	21.39%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	30,950,559.63	25,387,616.37	21.91%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
油田测井技术服务	18,762,737.50	12,302,093.26	34.43%	-23.21%	-22.42%	-0.67%
完井工具产品销售	447,170.80	296,663.25	33.66%	-82.86%	-83.08%	0.86%
技术开发与服务	30,514,901.52	18,351,803.12	39.86%	119.24%	135.99%	-4.27%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司本期技术开发与服务增长了 119.24%，原因为公司业务厚积薄发，在海油市场份额增加，客户订单增多所致。

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	中海油田服务股份有限公司天津分公司	28,356,759.49	57.03%	否
2	大庆油田有限责任公司	8,399,537.50	16.89%	否
3	大庆油田有限责任公司第九采油厂	4,719,500.00	9.49%	否
4	大庆油田有限责任公司第七采油厂	3,208,000.00	6.45%	否
5	大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,435,700.00	4.90%	否
合计		47,119,496.99	94.76%	-

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	中儒科信达建设集团有限公司	11,502,000.00	32.32%	否
2	威德福（中国）能源服务有限公司	9,900,600.00	27.82%	否
3	天津科迈斯能源科技有限公司	1,716,250.00	4.82%	否
4	天津盛鑫华瑞石油技术有限公司	1,568,363.28	4.41%	否
5	中国石油集团渤海钻探工程有限公司	1,412,800.58	3.97%	否
合计		26,100,013.86	73.34%	-

(二) 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	7,328,654.12	2,028,606.30	261.27%
投资活动产生的现金流量净额	-14,537,988.93	-8,488,686.47	71.26%
筹资活动产生的现金流量净额	16,882,840.53	8,944,233.41	88.76%

现金流量分析：

1. 本年经营活动产生的现金流量净额为 732.86 万元，较上年同期 202.86 万元增长了 530 万元，主要原因是 2023 年度回款情况较好并且收到上年多笔保证金退款。
2. 本年投资活动产生的现金流量净额为-1453.79 万元，较上年同期-848.87 万元减少了 604.92 元，主要是因为本期公司开始建设厂房，导致本年度投资活动所需的现金增多所致。
3. 本年筹资活动产生的现金流量净额为 1688.28 万元，较上年同期 894.4 万元增加了 793.88 万元，主要原因是一方面本期公司拓展市场，所需流动资金增多，另一方面公司建设厂房，资金需求增多，导致本期贷款业务需求增加所致。

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
博德世达（天津）能源科技有限公司	控股子公司	循环堵漏、扩眼、下套管技术服务	15,000,000.00	32,096,393.63	14,109,892.45	11,613,043.57	1,751,548.53

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策风险	<p>国家对油气田开发的监管程度一直比较高,若国家的行业政策发生变化,将可能给整个行业竞争态势带来新的变化,进一步影响公司经营成本和盈利水平,引起公司的业绩波动。</p> <p>为应对该影响,公司积极研究和了解国家对油气田开放方面的政策引导,准备随时根据政策方向调整公司经营策略和产品结构,做到尽量向国家政策靠拢以求得更稳定的发展。</p>
2、公司业务拓展的风险	<p>中国油服市场的发展未来将呈现市场化、技术化与国际化的趋势,在市场化的大趋势下,各类型油服企业间的竞争与合作将不断深化;而市场化的机制决定了技术将是未来企业发展的根本,因此中国油服企业的技术投入将持续增加;同时基于中国石油资源禀赋不足的情况,走向国际将是中国油服企业获得长远发展的必经之路。国际领先油服公司均在技术的研发方面有充分的投入,并且形成了包括企业、高校以及研究中心在内的各主体分工合作的成熟科研体系。国内的油服企业在技术研发的投入、机制的建设以及技术水平方面均与国际领先油服公司间存在不小的差距,因此不断发展自身的技术将是在激烈竞争中生存和发展的根本。中国石油资源禀赋不足,随着简单井逐步被开采完毕,未来对深井、复杂井、水平井等高难度井的开采需求将会上升,对采收效率的要求将更高,这就要求国内油服企业具备更为先进的钻井技术以满足市场需求。对于我公司来说,这既是机遇又是挑战,我公司一直致力于研发更先进的产品和技术,对于引进国际高端技术,高成本的业务,势必意味着增大了拓展难度。换个角度讲,一些相对较差的企业在这个过程中就会被淘汰,留下真正有实力的、掌握技术的企业。市场作为决定性力量,是解决产能过剩、解决无序竞争的唯一手段。</p> <p>因此公司将继续加强自身的研发能力,依靠自身研发产品的优势为油公司提供高性价比的本土化产品和技术。此外,公司将持续参加国际石油展会,致力于引进国外的先进技术和产品,同时将公司研发的产品推向国际市场。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>为应对该风险,公司为在岗员工做了有针对性的职业发展规划,在能力范围内提供了良好的工作环境和行业内占中上等薪酬水平的薪酬发展计划,另外,将根据公司战略发展计划适时对核心员工和关键技术人员进行股权激励来稳定员工队伍。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,700.00	1,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	900.00	700.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

2023 年 1 月 5 日，第一次临时股东大会审议并通过了公司为关联方蔡万伟向银行申请个人经营性贷款 700 万元提供担保，实际交易金额为 500 万元。担保性质为连带责任担保，额度有效期为 5 年。该笔银行贷款尚未归还。目前并无任何迹象表明有可能承担连带清偿责任。

2023 年 10 月 31 日，第四届董事会第五次会议审议并通过了公司为子公司博德世达（天津）能源科技有限公司向中国工商银行股份有限公司天津港保税区分行借款 800 万元提供担保，实际交易金额为 800 万元。担保性质为连带责任担保，额度有效期为 1 年。该笔贷款尚未归还。目前并无任何迹象表明有可能承担连带清偿责任。

2023 年 11 月 27 日，2023 年第五次临时股东大会审议并通过了公司为关联方蔡万伟向银行申请个人经营性贷款 200 万元提供担保，实际交易金额为 200 万元。担保性质为连带责任担保，额度有效期为 2 年。该笔银行贷款尚未归还。目前并无任何迹象表明有可能承担连带清偿责任。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	9,000,000.00	7,000,000.00
委托理财		
接受担保	28,000,000.00	28,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年1月5日，2023年第一次临时股东大会审议并通过了公司接受关联方财务资助不超过700万元用于公司的日常性经营业务，实际交易金额为500万元；同时，审议并通过了公司为关联方蔡万伟向北京银行申请个人经营性贷款700万元提供担保，实际交易金额为500万元。

2023年8月16日，第四届董事会第二次会议审议并通过了公司接受关联方为公司向昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心申请贷款1000万元进行担保，实际交易金额为1000万元。

2023年9月7日，第四届董事会第四次会议审议并通过了公司接受关联方为公司向北京银行申请贷款1000万元进行担保，实际交易金额为1000万元。

2023年10月31日，第四届董事会第五次会议审议并通过了公司接受关联方为子公司博德世达（天津）能源科技有限公司向中国工商银行股份有限公司天津港保税区分行申请贷款800万元行担保，实际交易金额为800万元。

2023年11月9日，2023年第五次临时股东大会审议并通过了公司接受关联方财务资助200万元用于公司的日常性经营业务，实际交易金额为200万元；同时，审议并通过了公司为关联方蔡万伟向银行申请个人经营性贷款200万元提供担保，实际交易金额为200万元。

公司在报告期内发生的重大关联交易为关联方借款给公司或用于公司日常经营业务，是公司资金临时补充性需求，对公司生产经营并无不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年10月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月16日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2013年10月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年10月16日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2013年10月16日	-	挂牌	对外兼职情况承诺	《对外任职情况书面声明》	正在履行中
董监高	2013年10月16日	-	挂牌	对外投资情况承诺	《关于对外投资相关情况的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东蔡万伟及实际控制人蔡万伟、王明皓作出了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人作为北京博德世达石油技术股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

2、本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

二、对于公司在有限公司阶段存在的关联方不规范的资金往来情形

公司及公司实际控制人已出具了承诺函，“在今后的经营中将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规，尽量减少公司与股东之间的关联交易。对于确实无法避免的公司与股东之间的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

公司股东王明皓于2013年5月20日出具承诺函，“本人承诺在今后的经营中将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规，不再向公司借款，对于确实无法避免的其他关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

三、董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：“(1)本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(2)本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。

(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“ (1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；

(2) 本人直接或间接控制的其他企业；

(3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

(4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程

序。”

四、董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺

公司董事长兼总经理蔡万伟作出《对外任职情况书面声明》，声明如下：“本人除在北京博德世达石油技术股份有限公司任董事长兼总经理外，还兼任怀来沃达石油科技有限公司的执行董事兼总经理；本人仅在北京博德世达石油技术股份有限公司处领取薪酬；北京博德世达石油技术股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。”

公司其他董事、监事、高级管理人员作出《对外任职情况书面声明》，声明如下：“本人不存在在北京博德世达石油技术股份有限公司的法人股东及其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；本人仅在北京博德世达石油技术股份有限公司处领取薪酬；北京博德世达石油技术股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。”

五、董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“本人作为公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业除已经披露的以外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。”

(六)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
来自于中石油成员单位客户的回款	应收账款	质押	30,380,252.00	38.39%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	8,467,018.00	10.70%	银行贷款
总计	-	-	38,847,270.00	49.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司在报告期内发生的质押为银行贷款，用于公司日常经营业务的资金需求，截止到2023年12月31日，质押对应的银行贷款还余8,346,877.00元未还清，其对应的质押金额为19,184,944.61元尚未解除，对公司生产经营并无不利影响。

公司在报告期内发生的土地使用权抵押为银行贷款，用于公司日常经营业务的资金需求，截止到2023年12月31日，抵押对应的银行贷款8,000,000.00元尚未归还，其对应的抵押金额为8,467,018.00元尚未解除，对公司生产经营并无不利影响。

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	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡万伟	6,000,000	0	6,000,000	60%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	王明皓	4,000,000	0	4,000,000	40%	3,000,000	1,000,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东蔡万伟与王明皓系夫妻关系。									

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内实际控制人未发生变化。

蔡万伟，男，1973年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年9月至1996年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为石油工程；1996年8月至1998年8月就职于中国石油大港油田钻井公司，任钻井工程师；1998年9月至2001年7月在中国石油大学（北京）学习，专业为石油工程；2001年8月至2003年1月就职于北京奥凯立科技发展有限责任公司，任销售经理；2003年2月至2010年9月就职于威德福亚太有限公司，任销售经理；2010年10月至今就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，历任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

王明皓，女，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1992年9月至1996年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为油气储运；1996年9月至1999年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为油气储运；1999年9月至2003年12月在清华大学学习，专业为流体力学；2004年2月至2005年3月就职于香港理工大学机械系，任博士后；2005年4月至2007年4月就职于北京大学工学院，任博士后；2007年5月至今就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，历任公司执行董事、总经理、监事。现任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

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				
蔡万伟	董事长、总经理	男	1973年3月	2023年8月14日	2026年8月13日	6,000,000	0	6,000,000	60%
王明皓	董事、副总经理、董事会秘书	女	1974年2月	2023年8月14日	2026年8月13日	4,000,000	0	4,000,000	40%
纪晶晶	董事、财务负责人	女	1985年5月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
鲁良	董事	男	1987年9月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
王耀晨	董事	女	1991年12月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
齐志	监事会主席	男	1986年4月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
董海涛	监事	男	1979年2月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
李昆	职工监事	男	1988年5月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
陈小丹	职工监事	男	1991年6月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
杨景	职工监事	女	1983年12月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔡万伟与王明皓是夫妻关系。

(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
王超	董事	离任	-	换届
单怀军	监事会主席	离任	-	换届
齐志	-	新任	监事会主席	换届

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

齐志：男，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2008年7月在中国石油大学（华东）学习，专业为化学工程与工艺。2008年9月至2018年1月就职于威德福（中国）能源服务有限公司，任打捞工程师一职；2018年3月至2020年3月就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，任作业经理；2020年3月至今就职于北京博德世达石油技术股份有限公司，任公司作业总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
生产人员	13	0	1	12
销售人员	14	1	0	15
技术人员	25	0	1	24
财务人员	3	0	0	3
员工总计	59	1	2	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	22	23
专科	15	14
专科以下	19	18
员工总计	59	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

本公司员工的薪酬包括工资、奖金、福利等，依据相关法规和公司制度发放。本公司按照《中华人民共和国社会保险法》和《中华人民共和国住房公积金管理条例》的规定，依法为员工缴纳各项社会保险费和公积金。

2、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式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、安全培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司目前暂无需要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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

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，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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、财务负责人等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土地、房屋、设备以及商标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、财务负责人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。公司的办公场所独立于股东单位，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

无

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	CAC 证审字[2024]0040 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨敏兰	孙宝珩
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审 计 报 告

CAC 证审字[2024]0040 号

北京博德世达石油技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博德世达石油技术股份有限公司（以下简称“博德世达公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了博德世达公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博德世达公司，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

博德世达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

博德世达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估博德世达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博德世达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博德世达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：

（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，就可能导致对博德世达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博德世达公司不能持续经营。

（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）就博德世达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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）
（签名并盖章）
中国 天津市

中国注册会计师：杨敏兰
（签名并盖章）
中国注册会计师：孙宝珩
二〇二四年四月二十四日

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	八、1	19,194,471.75	9,461,744.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2		233.81
衍生金融资产			
应收票据	八、3	3,961,508.71	-
应收账款	八、4	9,678,636.95	14,014,351.64
应收款项融资			
预付款项	八、5	2,761,492.77	2,757,950.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、6	865,436.18	661,704.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、7	7,147,311.61	11,422,509.62
合同资产	八、8	323,045.60	544,686.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、9	971,965.66	544,826.88
流动资产合计		44,903,869.23	39,408,007.75
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	八、10	13,979,880.91	11,705,842.4
在建工程	八、11	11,390,858.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			-

无形资产	八、12	8,467,018.00	8,386,000.00
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、13	345,267.70	303,854.77
其他非流动资产	八、14	54,374.19	215,914.14
非流动资产合计		34,237,399.49	20,611,611.31
资产总计		79,141,268.72	60,019,619.06
流动负债：			
短期借款	八、15	19,670,009.17	10,000,000.00
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	八、16	1,787,090.94	4,748,871.28
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	八、17	1,430,257.82	2,430,662.35
应交税费	八、18	389,642.52	32,264.53
其他应付款	八、19	8,187,864.88	5,183,948.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	八、20	500,000.00	-
流动负债合计		31,964,865.33	22,395,746.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	八、21	8,346,877.00	3,813,494.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	八、13	770,643.26	672,585.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,117,520.26	4,486,079.19
负债合计		41,082,385.59	26,881,825.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、23	941,768.74	596,923.60
盈余公积	八、24	2,381,806.61	2,070,978.08
一般风险准备			
未分配利润	八、25	24,735,307.78	20,469,891.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,058,883.13	33,137,793.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,058,883.13	33,137,793.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,141,268.72	60,019,619.06

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

（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		14,545,844.39	8,390,124.20
交易性金融资产		-	233.81
衍生金融资产		-	
应收票据		3,961,508.71	-
应收账款	十四、1	9,937,448.39	14,014,351.64
应收款项融资		-	
预付款项		3,818,615.86	2,757,694.08
其他应收款	十四、2	7,553,220.88	567,023.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,034,758.03	9,623,837.27

合同资产		323,045.60	544,686.30
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		116,729.84	340,116.21
流动资产合计		46,291,171.70	36,238,066.97
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	十四、3	8,000,000.00	6,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,220,395.79	9,749,055.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			-
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产		294,404.00	269,804.18
其他非流动资产		36,898.46	68,038.41
非流动资产合计		17,551,698.25	16,386,897.62
资产总计		63,842,869.95	52,624,964.59
流动负债：			
短期借款		11,670,009.17	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,027,303.53	2,836,921.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		925,207.74	1,534,383.76
应交税费		329,182.45	20,919.48
其他应付款		8,065,766.82	4,997,920.28
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			-
其他流动负债		500,000.00	-

流动负债合计		22,517,469.71	19,390,144.72
非流动负债：			
长期借款		8,346,877.00	3,813,494.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		745,678.70	641,611.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,092,555.70	4,455,105.79
负债合计		31,610,025.41	23,845,250.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		941,768.74	596,923.60
盈余公积		2,381,806.61	2,070,978.08
一般风险准备			
未分配利润		18,909,269.19	16,111,812.40
所有者权益（或股东权益）合计		32,232,844.54	28,779,714.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		63,842,869.95	52,624,964.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		49,724,809.82	40,962,259.18
其中：营业收入	八、26	49,724,809.82	40,962,259.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		44,918,387.33	38,128,724.78
其中：营业成本	八、26	30,950,559.63	25,387,616.37
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	八、27	124,717.36	90,669.74
销售费用	八、28	4,743,632.32	4,128,758.8
管理费用	八、29	4,433,884.10	4,043,388.01
研发费用	八、30	3,594,378.65	4,018,009.93
财务费用	八、31	1,071,215.27	460,281.93
其中：利息费用		1,031,976.76	576,514.79
利息收入		-50,188.62	-94,983.60
加：其他收益	八、32	292,382.94	503,343.52
投资收益（损失以“-”号填列）	八、33	0.14	46,514.74
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）	八、34	-	233.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、35	-27,373.02	37,334.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、36	-229,958.93	-20,834.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,841,473.62	3,400,126.20
加：营业外收入			0
减：营业外支出	八、37	16,008.41	53,846.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,825,465.21	3,346,279.79
减：所得税费用	八、38	249,220.87	175,318.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,576,244.34	3,170,961.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,576,244.34	3,170,961.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,576,244.34	3,170,961.66

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,576,244.34	3,170,961.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,576,244.34	3,170,961.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.32

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	50,052,057.59	40,275,803.58
减：营业成本	十四、4	36,240,570.08	27,574,967.34
税金及附加		100,907.00	55,511.59
销售费用		3,164,285.18	2,871,825.17
管理费用		3,187,643.09	3,034,437.49
研发费用		3,028,229.89	4,048,896.05
财务费用		961,710.32	501,098.48
其中：利息费用		993,643.42	576,514.79
利息收入		-41,861.52	-94,983.60
加：其他收益		210,905.58	456,325.63

投资收益（损失以“-”号填列）		0.14	46,514.74
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）			233.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,704.08	40,435.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-229,958.93	-20,834.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,792.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,332,954.74	2,713,535.23
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,568.90	53,846.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,330,385.84	2,659,688.82
减：所得税费用		222,100.52	178,279.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,108,285.32	2,481,409.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,108,285.32	2,481,409.80
（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		3,108,285.32	2,481,409.80
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		52,718,071.55	42,487,268.63
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		307,851.45	7,595.60
收到其他与经营活动有关的现金	八、39	1,233,655.41	413,938.05
经营活动现金流入小计		54,259,578.41	42,908,802.28
购买商品、接受劳务支付的现金		27,971,263.33	21,945,868.74
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		11,515,556.25	10,552,879.82
支付的各项税费		956,613.84	2,223,995.08
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	6,487,490.87	6,157,452.34
经营活动现金流出小计		46,930,924.29	40,880,195.98
经营活动产生的现金流量净额		7,328,654.12	2,028,606.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	33,543,200.00
取得投资收益收到的现金		-	46,953.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	33,590,153.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,537,988.93	8,572,413.00
投资支付的现金		-	33,500,200.00

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	八、39	-	6,227.17
投资活动现金流出小计		14,537,988.93	42,078,840.17
投资活动产生的现金流量净额		-14,537,988.93	-8,488,686.47
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		30,300,000.00	25,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、39	6,100,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,400,000.00	32,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,466,617.00	18,786,506.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,542.47	590,203.45
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	八、39	3,000,000.00	4,279,057.14
筹资活动现金流出小计		19,517,159.47	23,655,766.59
筹资活动产生的现金流量净额		16,882,840.53	8,944,233.41
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		9,673,505.72	2,484,153.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,461,744.65	6,977,591.41
六、期末现金及现金等价物余额		19,135,250.37	9,461,744.65

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

(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		52,712,926.55	41,814,246.64
收到的税费返还		240,502.87	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,132,778.06	355,273.82
经营活动现金流入小计		59,086,207.48	42,169,520.46
购买商品、接受劳务支付的现金		38,657,681.85	28,394,371.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,147,799.61	5,587,966.06
支付的各项税费		850,679.49	1,584,354.47
支付其他与经营活动有关的现金		14,597,367.26	4,670,799.85
经营活动现金流出小计		60,253,528.21	40,237,491.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,167,320.73	1,932,028.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	33,543,200.00

取得投资收益收到的现金		-	46,953.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	83,599.47
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		-	33,673,753.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,021.00	6,499.00
投资支付的现金		1,700,000.00	38,800,200.00
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		-	6,227.17
投资活动现金流出小计		1,734,021.00	38,812,926.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,734,021.00	-5,139,173.00
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		22,300,000.00	25,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,100,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,400,000.00	30,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,466,617.00	18,786,506.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,542.46	590,203.45
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	4,279,057.14
筹资活动现金流出小计		19,402,159.46	23,655,766.59
筹资活动产生的现金流量净额		8,997,840.54	6,944,233.41
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		6,096,498.81	3,737,089.32
加：期初现金及现金等价物余额		8,390,124.20	4,653,034.88
六、期末现金及现金等价物余额		14,486,623.01	8,390,124.20

(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	10,000,000.00							596,923.60	2,070,978.08		20,469,891.97		33,137,793.65
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	10,000,000.00							596,923.60	2,070,978.08		20,469,891.97		33,137,793.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								344,845.14	310,828.53		4,265,415.81		4,921,089.48
（一）综合收益总额											4,576,244.34		4,576,244.34
（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								310,828.53		-310,828.53			
1. 提取盈余公积								310,828.53		-310,828.53			
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								344,845.14				344,845.14	
1. 本期提取								658,454.96				658,454.96	
2. 本期使用								313,609.82				313,609.82	
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00					941,768.74	2,381,806.61		24,735,307.78		38,058,883.13
----------	---------------	--	--	--	--	------------	--------------	--	---------------	--	---------------

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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	664,533.15	1,822,837.10		17,547,071.29	-	30,034,441.54
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	664,533.15	1,822,837.10		17,547,071.29	-	30,034,441.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-67,609.55	248,140.98		2,922,820.68	-	3,103,352.11
(一) 综合收益总额											3,170,961.66		3,170,961.66
(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								248,140.98		-248,140.98			
1. 提取盈余公积								248,140.98		-248,140.98			
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								-67,609.55					-67,609.55
1. 本期提取													
2. 本期使用								67,609.55					67,609.55
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00							596,923.60	2,070,978.08		20,469,891.97		33,137,793.65

法定代表人：蔡万伟

主管会计工作负责人：纪晶晶

会计机构负责人：李森华

(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	10,000,000.00						596,923.60	2,070,978.08		16,111,812.40	28,779,714.08	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00						596,923.60	2,070,978.08		16,111,812.40	28,779,714.08	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							344,845.14	310,828.53		2,797,456.79	3,453,130.46	
(一) 综合收益总额										3,108,285.32	3,108,285.32	
(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									310,828.53		-310,828.53	
1. 提取盈余公积									310,828.53		-310,828.53	
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								344,845.14				344,845.14
1. 本期提取								658,454.96				658,454.96
2. 本期使用								313,609.82				313,609.82
(六) 其他												-
四、本期末余额	10,000,000.00							941,768.74	2,381,806.61		18,909,269.19	32,232,844.54

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	10,000,000.00							664,533.15	1,822,837.10		13,878,543.58	26,365,913.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							664,533.15	1,822,837.10		13,878,543.58	26,365,913.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-67,609.55	248,140.98		2,233,268.82	2,413,800.25
(一) 综合收益总额											2,481,409.80	2,481,409.80
(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									248,140.98		-248,140.98	
1. 提取盈余公积									248,140.98		-248,140.98	
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								-67,609.55				-67,609.55
1. 本期提取												
2. 本期使用								67,609.55				67,609.55
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00							596,923.60	2,070,978.08		16,111,812.40	28,779,714.08

三、 财务报表附注

北京博德世达石油技术股份有限公司

财务报表附注

(2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日)

一、公司基本情况

北京博德世达石油技术股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市工商行政管理局批准于 2013 年 5 月 15 日由北京博德世达石油技术有限公司改制成立的股份有限公司。股权结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
蔡万伟	6,000,000.00	60.00
王明皓	4,000,000.00	40.00
合 计	10,000,000.00	100.00

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的证券持有人名册，截至到 2023 年 12 月 31 日股权如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
蔡万伟	6,000,000.00	60.00
王明皓	4,000,000.00	40.00
合 计	10,000,000.00	100.00

统一社会信用代码：911101146605332834

公司注册地址：北京市昌平科技园区超前路甲 1 号 11 号楼 9 层 903 室

法定代表人：蔡万伟

主要经营活动：完井工具产品销售以及油田测井技术服务。

许可经营项目：工程勘察设计；生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具。

一般经营项目：油（气）井钻井、定向、录井、固井、测井、射孔、生产测试、压裂、酸化、修井、井下作业、试油、试井、采油气工艺、新能源、节能环保领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备及配件、化工产品（不含危险化学品）、专用设备；维修、租赁机械设备；技术进出口、货

物进出口、代理进出口；出租商业用房；工程勘察设计；生产制造石油、天然气资源勘探开发用设备及工具；道路货物运输。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司营业期限：2007年3月28日至长期。

本财务报表业经本公司董事会2024年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）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、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合

并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(七) 现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

公司根据所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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①

本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产 ① 以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融

资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③ 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 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。④ 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债 ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。② 财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③ 以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监

管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债 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）。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、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或者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。

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额 减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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 个月内预期信用损失计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期

信用损失。

(2) 应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（八）金融工具 5、金融资产减值损失（不

含应收款项)的计量。

(十) 存货

1、存货分类:

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法:

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价,存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成,原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制,资产负债表日对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注有关金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十二）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应

自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

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，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。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。

3、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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	33.67	5	2.82
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

(3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去

将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利

益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长

期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

(二十) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 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。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(二十二) 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在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。本集团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计划义务现值的增加额；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

受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，本集团将上述第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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入确认方法

1、收入确认原则

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

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

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项

以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

收入确认的具体方法：

公司主要从事油田测井技术服务、完井工具产品销售以及下套管、扩眼及循环堵漏等技术开发服务，油田测井以及其他技术开发服务以服务完工并取得客户确认的验收报告后，确认当期收入。完井工具产品销售以产品交付客户，并取得客户验收单后，确认当期收入。

（二十四）或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、计量

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。或有

事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十五）政府补助

政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

（二十六）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、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。

(3) 本公司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。

2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十七）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号）（以下简称“准则解释16号”），规定了“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。

根据上述会计准则解释的发布，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文

件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

根据财政部会计司《企业会计准则解释第 16 号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，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施行日之间发生的适用本解释的单项交易，根据累积影响数调整相关财务报表项目，不影响期初留存收益。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期差错更正

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并范围的子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司通过设立方式取得子公司博德世达（天津）能源科技有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
博德世达（天津）能源科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	天津市滨海新区临港经济区渤海二十六路1209号BWS-1	开采专业及辅助性活动	1,500万	石油天然气技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油钻采专用设备销售；深海石油钻探设备销售；机械设备销售；机械设备研发；机械设备租赁；专用设备修理；石油钻采专用设备制造；深海石油钻探设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；货物进出口；技术进出口；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；金属材料销售；密封件销售；五金产品零售；非金属矿及制品销售；	800万	无

					非居住房地产租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	
持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
100.00	100.00	是	无	无	无	

博德世达(天津)能源科技有限公司成立于2017年1月19日,《企业法人营业执照》统一社会信用代码为91120116MA05MPJL2P,注册资本1500万元人民币,截至2023年12月31日实际出资800万元人民币。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(二) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(三) 报告期内合并范围发生变更的说明

无。

(四) 报告期内持股50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

(五) 报告期内持股低于50%已纳入合并的子公司情况

无。

七、税费

(一) 增值税、税金及附加

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

北京博德世达石油技术股份有限公司:

税目	纳税（费）基础	2023 年度	2022 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、13%	6%、13%
城建税	应交增值税额	7%	7%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%	2%
房产税	房产原值	1.2%	1.2%
印花税	合同金额	0.03%	0.03%
车船税	车辆数量以及车辆排放量	--	--

博德世达（天津）能源科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2023 年度	2022 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、13%	6%、13%
城建税	应交增值税额	7%	7%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%	2%

（二）企业所得税

1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2023 年度	2022 年度
北京博德世达石油技术股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
博德世达（天津）能源科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%

2、税收优惠

北京博德世达石油技术股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202311002327 得高新技术企业证书，有效期三年，公司 2023 年度享受 15%的企业所得税税率优惠。

北京博德世达石油技术股份有限公司、博德世达（天津）能源科技有限公司符合《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的高新技术企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

博德世达（天津）能源科技有限公司符合《财政部税务总局关于关于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 2023 年第 6 号）的相关优惠政策，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，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的相关优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，本通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1、货币资金

项 目	2023-12-31	2023-1-1
现金		8,991.11
银行存款	19,194,471.75	9,452,753.54
合 计	19,194,471.75	9,461,744.65

注：截止 2023 年 12 月 31 日银行存款存在只收不付金额 59,221.38 元。

2、交易性金融资产

项 目	2023-12-31	2023-1-1
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定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		
权益工具投资-股票		
其他		233.81
合 计		233.81

3、应收票据

(1) 应收票据分类及余额情况：

种 类	2023-12-31	2023-1-1
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,170,009.17	
合 计	4,170,009.17	
减：坏账准备	208,500.46	
净 额	3,961,508.71	

(2) 报告期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

项目	2023-12-31		2023-1-1	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		500,000.00		
合计		500,000.00		

4、应收账款

(1) 风险分析

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	10,188,038.90	100.00	509,401.95	5.00	9,678,636.95
组合二					
组合小计	10,188,038.90	100.00	509,401.95	5.00	9,678,636.95
合 计	10,188,038.90	100.00	509,401.95	5.00	9,678,636.95

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64
组合二					
组合小计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64
合 计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64

(2) 按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,188,038.90	100.00	509,401.95	5.00
合 计	10,188,038.90	100.00	509,401.95	5.00

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00
合 计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日应收账款中前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账计提金额
中海油田服务股份有限公司天津分公司	非关联方	技术服务费	7,586,849.95	1 年以内	74.47	379,342.50
大庆油田有限责任公司第七采油厂	非关联方	技术服务费	1,075,900.00	1 年以内	10.56	53,795.00
中国石油集团西部钻	非关联方	技术服	777,193.62	1 年以	7.63	38,859.68

探工程有限公司		务费		内		
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	非关联方	技术服务费	625,860.00	1年以内	6.14	31,293.00
北京曦宏万泰石油技术有限责任公司	非关联方	货款	89,065.18	1年以内	0.87	4,453.26
合计			10,154,868.75		99.67	507,743.44

(4) 本期计提、转回的坏账准备情况:

项 目	2023 年度		合计
	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	737,597.46		737,597.46
本年计提预期信用损失			
本年转回预期信用损失	228,195.51		228,195.51
本年核销的损失准备			
2023年12月31日	509,401.95		509,401.95

(5) 期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(6) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况，无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7) 本期无实际核销的应收账款。

5、预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	2,734,205.71	99.01	2,754,950.34	99.89
1—2年	24,287.06	0.88	3,000.00	0.11
2—3年	3,000.00	0.11		
3年以上	-			
合计	2,761,492.77	100.00	2,757,950.34	100.00

(2) 预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日预付款项中前五名款项明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占预付 款项总 额比例 (%)
威德福能源服务有限公司	非关联方	服务费	1,924,105.66	1年内	69.67
特独特（北京）商贸公司(TESCO)	非关联方	货款	342,104.82	1年内	12.39
API-	非关联方	服务费	125,466.25	1年内	4.54

AmericanPetroleumInstitute					
江苏申利达机械制造有限公司	非关联方	货款	80,000.00	1年内	2.90
天津海韵安全卫生评价监测有限公司	非关联方	服务费	62,839.60	1年内	2.28
合 计			2,534,516.33		91.78

6、其他应收款

(1) 风险分析

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	990,992.95	100.00	125,556.77	12.67	865,436.18
组合二					
组合小计	990,992.95	100.00	125,556.77	12.67	865,436.18
合 计	990,992.95	100.00	125,556.77	12.67	865,436.18

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	740,193.21	100.00	78,488.70	10.60	661,704.51
组合二					
组合小计	740,193.21	100.00	78,488.70	10.60	661,704.51
合 计	740,193.21	100.00	78,488.70	10.60	661,704.51

按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	651,607.57	65.76	32,580.37	5.00
1—2年	261,835.38	26.42	26,183.54	10.00
2—3年	15,367.35	1.55	4,610.21	30.00
3年以上	62,182.65	6.27	62,182.65	100.00
合 计	990,992.95	100.00	125,556.77	12.67

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	627,643.21	84.79	31,382.17	5.00
1—2年	50,367.35	6.81	5,036.73	10.00
2—3年	28,732.65	3.88	8,619.80	30.00

3 年以上	33,450.00	4.52	33,450.00	100.00
合 计	740,193.21	100.00	78,488.70	10.60

(2) 其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2023 年 12 月 31 日其他应收款中前五名明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国首都机场海关	非关联方	保证金	169,084.12	1 年内, 1-2 年	17.06	13,777.33
天津市普华物业管理有限公司	非关联方	押金	136,147.92	1-2 年	13.74	13,614.79
昆仑银行电子招投标保证金	非关联方	保证金	120,800.00	1 年内	12.19	6,040.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1 年内	12.11	6,000.00
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年内	10.09	5,000.00
合 计			646,032.04		65.19	44,432.12

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2023-12-31	2023-1-1
备用金	147,610.91	141,652.29
押金	183,497.92	178,697.92
保证金	659,884.12	419,843.00
合 计	990,992.95	740,193.21

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期无其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2023 年度			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	78,488.70			78,488.70
本年计提预期信用损失	47,068.07			47,068.07
本年转回预期信用损失				
本年核销的损失准备				
2023 年 12 月 31 日	125,556.77			125,556.77

7、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2023-12-31	2023-1-1
原材料	2,625,744.32	3,979,274.42
库存商品	1,128,179.15	1,177,886.85
在产品	3,878,556.80	6,508,892.78
合 计	7,632,480.27	11,666,054.05
减: 存货跌价准备	485,168.66	243,544.43
净 额	7,147,311.61	11,422,509.62

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023-12-31			2023-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	340,048.00	17,002.40	323,045.60	573,354.00	28,667.70	544,686.30
合 计	340,048.00	17,002.40	323,045.60	573,354.00	28,667.70	544,686.30

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2023-1-1	本期变动情况				2023-12-31
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	28,667.70		11,665.30			17,002.40
合 计	28,667.70		11,665.30			17,002.40

9、其他流动资产

类 别	2023-12-31	2023-1-1
待摊费用	141,767.05	85,889.59
待抵扣税金	809,498.66	297,417.38
预缴企业所得税	20,699.95	161,519.91
合 计	971,965.66	544,826.88

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.2023-1-1	3,974,422.38	18,105,126.10	2,716,688.87	542,917.43	334,063.23	25,673,218.01
2.本期增加金额	-	6,425,111.66	-	27,018.54	4,477.00	6,456,607.20
(1) 购置	-	6,425,111.66	-	27,018.54	4,477.00	6,456,607.20
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	49,869.51	-	49,869.51
(1) 处置或报废	-	-	-	49,869.51	-	49,869.51
4.2023-12-31	3,974,422.38	24,530,237.76	2,716,688.87	520,066.46	338,540.23	32,079,955.70
二、累计折旧						
1.2023-1-1	1,509,621.36	9,582,451.16	2,131,573.87	478,171.35	265,557.87	13,967,375.61
2.本期增加金额	111,050.04	3,752,720.58	250,784.96	17,864.47	47,655.16	4,180,075.21
(1) 计提	111,050.04	3,752,720.58	250,784.96	17,864.47	47,655.16	4,180,075.21
3.本期减少金额	-	-	-	47,376.03	-	47,376.03
(1) 处置或报废	-	-	-	47,376.03	-	47,376.03
4.2023-12-31	1,620,671.40	13,335,171.74	2,382,358.83	448,659.79	313,213.03	18,100,074.79
三、减值准备						
1.2023-1-1	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2023-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2023年1月1日账面价值	2,464,801.02	8,522,674.94	585,115.00	64,746.08	68,505.36	11,705,842.40
2、2023年12月31日账面价值	2,353,750.98	11,195,066.02	334,330.04	71,406.67	25,327.20	13,979,880.91

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，企业不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

	2023-12-31

项目	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	11,390,858.69	-	11,390,858.69
合计	11,390,858.69	-	11,390,858.69

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023-1-1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023-12-31
高端井下系统设备研发、制造、服务项目	25,000,000.00		11,390,858.69			11,390,858.69

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端井下系统设备研发、制造、服务项目	45.56	未完工	-	-	-	自有资金

12、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2023-1-1	8,400,000.00	8,400,000.00
2.本期增加金额	254,100.00	254,100.00
(1)购置	254,100.00	254,100.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2023-12-31	8,654,100.00	8,654,100.00
二、累计摊销		
1.2023-1-1	14,000.00	14,000.00
2.本期增加金额	173,082.00	173,082.00
(1)计提	173,082.00	173,082.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2023-12-31	187,082.00	187,082.00
三、减值准备		
1. 2023-1-1		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2023-12-31		
四、账面价值		
1. 2023-12-31	8,467,018.00	8,467,018.00
2. 2023-1-1	8,386,000.00	8,386,000.00

(2) 期末无形资产中土地使用权存在抵押、担保等受限情况，明细详见八、15注(3)。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
坏账准备	124,975.18	121,915.68
减值准备	2,550.36	4,300.16
存货跌价准备	72,775.30	36,531.66
公允价值变动损益		35.07
可弥补亏损		140,994.86
未实现内部交易损益	50,091.86	77.35
其他	94,875.00	
合 计	345,267.70	303,854.77

(2) 递延所得税负债明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
固定资产一次性扣除	770,643.26	672,585.19
合 计	770,643.26	672,585.19

(3) 可抵扣暂时性差异明细情况

类 别	2023-12-31	2023-1-1
坏账准备—应收票据	208,500.46	
坏账准备—应收账款	509,401.95	737,597.46
坏账准备—其他应收款	125,556.77	78,488.70
合同资产减值准备	17,002.40	28,667.70
存货跌价准备	485,168.66	243,544.43
公允价值变动损益	-	233.81
可弥补亏损	-	1,390,036.57
未实现内部交易损益	333,945.72	
其他	632,500.00	
合 计	2,312,075.96	2,478,568.67

类 别	2023-12-31	2023-1-1
固定资产一次性扣除	5,470,482.55	4,896,879.90
合 计	5,470,482.55	4,896,879.90

(4) 减值准备明细情况

项 目	2023-1-1	本期计提	本期减少	2023-12-31

			转回	转销	
减值准备	844,753.86	15,707.72			860,461.58
合计	844,753.86	15,707.72			860,461.58

14、其他非流动资产

项 目	2023-12-31	2023-1-1
固定资产预付款	54,374.19	215,914.14
合计	54,374.19	215,914.14

15、短期借款

项 目	2023-12-31	2023-1-1
抵押、保证借款	18,000,000.00	10,000,000.00
已贴现未到期商业票据	1,670,009.17	
合计	19,670,009.17	10,000,000.00

注：（1）2023年09月20日，北京博德世达石油技术股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《借款合同》，合同编号：**【0850239】**，合同借款金额为人民币叁佰万元整，借款期限为1年，借款用途为补充企业流动资金。本合同项下有《综合授信合同》，合同编号为**【0782518】**，最高授信额度为人民币壹仟万元整。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司中关村支行签订的《最高额保证合同》，合同编号为**【0782518-001】**。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司中关村支行签订的《最高额抵押合同》，合同编号为**【0782518-002】**。抵押物为蔡万伟个人名下房产，房屋产权证号为X京房权证顺私字第203125号。

（2）2023年09月13日，北京博德世达石油技术股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《借款合同》，合同编号：**【0848497】**，合同借款金额为人民币柒佰万元整，借款期限为1年，借款用途为补充流动资金。本合同项下有《综合授信合同》，合同编号为**【0782518】**，最高授信额度为人民币壹仟万元整。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司中关村支行签订的《最高额保证合同》，合同编号为**【0782518-001】**。本合同项下有蔡万伟与北京银行股份有限公司中关村支行签订的《最高额抵押合同》，合同编号为**【0782518-002】**。抵押物为蔡万伟个人名下房产，房屋产权证号为X京房权证顺私字第203125号。

（3）2023年10月31日，博德世达（天津）能源科技有限公司与中国工商银行股份有限公司天津港保税区分行签订《小企业借款合同》，合同编号：**【2023年保税企借字第03-010号】**，合同借款金额为人民币捌佰万元整，借款期限为1年，借款用途为日常周转经营。本合同项下有北京博德世达石油技术股份有限公司与中国工商银行银行股份有限公司天津港保税区分行签订的《最高额保证合同》，合同编号为**【2023年[保证]第03-204号】**。本合同项下有蔡万伟与中国工商银行银行股份有限公司天津港保税区分行签订的《最高额保证合同》，合同编号为**【2023年[保证]第03-206号】**。本合同项下有天津中关村科技融资担保有限公司与博德世达（天津）能源科技有限公司签订的《反担保（不动产抵押）合同》，合

同编号为【2023年TJDYF00109】，抵押物为博德世达（天津）能源科技有限公司名下土地使用权，证号：津（2023）滨海新区临港经济区不动产权第0043861号，坐落于滨海新区临港经济区，面积为15,086.80平方米。本合同项下有蔡万伟与天津中关村科技融资担保有限公司签订的《反担保（保证）合同》，合同编号为【2023年TJBZ00109号】。本合同项下有博德世达（天津）能源科技有限公司与天津中关村科技融资担保有限公司签订的《委托保证合同》，合同编号为【2023年TJWT00109号】。抵押明细如下：

抵押财产名称	权属证明	所在地	状况	账面原值
土地使用权	津（2023）滨海新区临港经济区不动产权第0043861	滨海新区临港经济区	良好	8,654,100.00

16、应付账款

（1）应付账款余额及款项性质分析

项 目	2023-12-31	2023-1-1
服务费	368,436.19	2,844,850.57
加工费	1,007,970.88	767,804.04
货款	410,683.87	1,136,216.67
合 计	1,787,090.94	4,748,871.28

（2）无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）无一年以上重要的应付账款。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	2,430,662.35	9,786,889.82	10,787,294.35	1,430,257.82
二、离职后福利-设定提存计划		675,351.30	675,351.30	0.00
三、辞退福利		52,910.60	52,910.60	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,430,662.35	10,515,151.72	11,515,556.25	1,430,257.82

（2）短期薪酬

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,430,662.35	8,518,013.58	9,518,418.11	1,430,257.82
二、职工福利费		492,255.47	492,255.47	0.00
三、社会保险费		431,213.29	431,213.29	0.00
其中：1. 医疗保险费		388,270.37	388,270.37	0.00
2. 工伤保险费		15,464.44	15,464.44	0.00
3. 生育保险费		27,478.48	27,478.48	0.00
四、住房公积金		282,689.00	282,689.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费		62,718.48	62,718.48	0.00
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
八、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬		0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合 计	2,430,662.35	9,786,889.82	10,787,294.35	1,430,257.82

(3) 离职后福利

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、养老保险		654,884.96	654,884.96	
二、失业保险		20,466.34	20,466.34	
合 计		675,351.30	675,351.30	

(4) 辞退福利

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
离职补偿		52,910.60	52,910.60	
合 计		52,910.60	52,910.60	

(5) 其他长期职工福利

无。

18、应交税费

项 目	2023-12-31	2023-1-1
增值税	266,595.08	
企业所得税	31,633.87	
个人所得税	60,910.72	27,711.02
城市维护建设税	17,793.33	2,656.21
教育费附加	7,625.71	1,138.38
地方教育附加	5,083.81	758.92
合 计	389,642.52	32,264.53

19、其他应付款

(1) 其他应付款余额及款项性质分析

项 目	2023-12-31	2023-1-1
借款	8,000,000.00	4,900,000.00
代垫款	187,864.88	283,948.06
合 计	8,187,864.88	5,183,948.06

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）

以上表决权股权的股东的款项明细如下：

关联方名称	与本公司关系	期末数	账龄	款项性质
蔡万伟	实际控制人、法定代表人	7,000,000.00	1 年以内	借款
王明皓	股东	1,000,000.00	1 年以内	借款
合 计		8,000,000.00		

20、其他流动负债

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
商业承兑汇票未到期背书		500,000.00		500,000.00
合 计		500,000.00		500,000.00

21、长期借款

项 目	2023-12-31	利率（年）	2023-1-1	利率（年）
质押、保证借款	8,346,877.00	4.80%	3,813,494.00	6.00%
合 计	8,346,877.00	4.80%	3,813,494.00	6.00%

注：2023年08月21日，北京博德世达石油技术股份有限公司与昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心签订《油企通业务融资合同》，合同编号：【C100101123082167D】，合同借款金额为人民币壹仟万元整，借款期限为24个月，借款利率采用固定利率，年利率为4.80%。本项借款由蔡万伟、王明皓提供担保，并分别签订了编号为【C100101123082167F】、【C100101123082167G】的保证合同。北京博德世达石油技术股份有限公司以应收账款债权全部质押给昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心，并签订了编号为【C1001011230821670】的质押合同。截止2023年12月31日，借款尚未归还金额8,346,877.00元。

22、股本

项目	2023-1-1	本次变动增减（+、-）					2023-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

23、专项储备

项目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
安全生产经费	596,923.60	658,454.96	313,609.82	941,768.74
合 计	596,923.60	658,454.96	313,609.82	941,768.74

根据2022年11月21日财政部 应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的第二章第三节规定计提使用安全生产经费。

24、盈余公积

项 目	2023-1-1	本期增加额	本期减少额	2023-12-31
法定盈余公积金	2,070,978.08	310,828.53		2,381,806.61
合 计	2,070,978.08	310,828.53		2,381,806.61

注：报告期内盈余公积增加系本公司按照税后净利润弥补以前年度累计亏损后余额的10%计提的法定盈余公积金。

25、未分配利润

项目	2023-12-31		2023-1-1	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	20,469,891.97		17,547,071.29	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	20,469,891.97		17,547,071.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,576,244.34		3,170,961.66	
减：提取法定盈余公积	310,828.53	10%	248,140.98	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
对所有者（或股东）的分配				
期末未分配利润	24,735,307.78		20,469,891.97	

26、营业收入及成本

（1）分类信息

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入	49,724,809.82	40,962,259.18
主营业务收入	49,724,809.82	40,962,259.18
其他业务收入		
营业成本	30,950,559.63	25,387,616.37
主营业务成本	30,950,559.63	25,387,616.37
其他业务成本		

（2）主营业务按业务类别列示

产品类别	2023 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
油田测井技术服务	18,762,737.50	12,302,093.26	34.43
完井工具产品销售	447,170.80	296,663.25	33.66
技术开发与服务	30,514,901.52	18,351,803.12	39.86
合计	49,724,809.82	30,950,559.63	37.76

产品类别	2022 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
油田测井技术服务	24,433,932.76	15,857,463.85	35.10
完井工具产品销售	2,609,687.93	1,753,588.35	32.80
技术开发与服务	13,918,638.49	7,776,564.17	44.13
合计	40,962,259.18	25,387,616.37	38.02

（3）公司前 5 名客户营业收入情况

2023 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
中海油田服务股份有限公司天津分公司	28,356,759.49	57.03
大庆油田有限责任公司	8,399,537.50	16.89

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
大庆油田有限责任公司第九采油厂	4,719,500.00	9.49
大庆油田有限责任公司第七采油厂	3,208,000.00	6.45
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,435,700.00	4.90
合 计	47,119,496.99	94.76

2022 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	15,593,168.33	38.07
大庆油田有限责任公司第七采油厂	8,544,000.00	20.86
中国石油集团西部钻探工程有限公司	6,796,260.42	16.59
大庆油田有限责任公司第十采油厂	2,189,000.00	5.34
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,090,000.00	5.10
合 计	35,212,428.75	85.96

27、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	计缴标准
城市维护建设税	28,486.75	27,198.64	7%
教育费附加	12,208.61	11,700.92	3%
地方教育附加	8,139.06	7,800.60	2%
房产税	25,038.86	10,300.00	
车船税	10,953.64	18,375.39	
印花税	26,950.11	3,432.82	
城镇土地使用税	12,940.33	11,861.37	
合 计	124,717.36	90,669.74	

28、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,795,031.59	2,313,132.12
参展费	521,532.75	230,430.76
差旅费	1,096,673.14	572,087.31
办公费	219,552.76	257,002.75
交通费	13,677.20	6,160.21
业务招待费	606,889.46	297,293.18
招标代理费	119,759.16	119,846.72
认证费	106,914.75	33,907.97
运费	15,255.00	29,711.03
培训费	0.00	5,169.81
房租水电费	203,767.08	167,053.67
其他	44,579.43	96,963.27
合 计	4,743,632.32	4,128,758.80

29、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,358,655.07	1,332,430.74
房租	435,958.56	345,638.03

项 目	2023 年度	2022 年度
办公费	424,341.33	314,039.77
交通费	146,419.44	222,727.65
折旧	296,498.24	292,500.64
摊销	0.00	14,000.00
差旅费	293,736.89	271,891.04
中介服务费	495,870.85	374,969.11
业务招待费	401,211.79	460,851.93
物业费	201,953.98	132,789.33
残保金	58,611.53	60,309.32
其他	320,626.42	221,240.45
合 计	4,433,884.10	4,043,388.01

30、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,572,575.48	2,471,560.91
折旧	183,414.77	185,718.38
检测培训费	-	113,614.75
材料费	393,249.26	425,497.20
委托研发费	-	495,000.00
加工费	-	19,902.92
其他	445,139.14	306,715.77
合计	3,594,378.65	4,018,009.93

31、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	-50,188.62	-94,983.60
利息支出	1,031,976.76	576,514.79
手续费及其他	89,427.13	20,770.30
汇兑损益	0.00	-42,019.56
合 计	1,071,215.27	460,281.93

32、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	292,382.94	503,343.52
合 计	292,382.94	503,343.52

政府补助明细：

项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	205,912.97	与收益相关
个税手续费返还	5,069.97	与收益相关
展会补贴款	30,000.00	与收益相关
2023 年北京市知识产权资助金	1,200.00	与收益相关
中小企业奖励资金	10,000.00	与收益相关
研发后补助	20,200.00	与收益相关

天津雏鹰企业奖励资金	20,000.00	与收益相关
合计	292,382.94	

33、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.14	46,514.74
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	0.14	46,514.74

34、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		
其中：交易性权益工具股票投资		
公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		233.81
合 计		233.81

35、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账准备	-27,373.02	37,334.03
合 计	-27,373.02	37,334.03

36、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值准备	11,665.30	-20,834.30
存货跌价准备	-241,624.23	
合 计	-229,958.93	-20,834.30

37、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失合计	2,493.48	39,865.94
其中：固定资产处置损失	2,493.48	39,865.94
无形资产处置损失		
罚款支出	13,514.93	13,980.47
合 计	16,008.41	53,846.41

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,633.87	
递延所得税	217,587.00	175,318.13
合 计	249,220.87	175,318.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,825,465.21	3,346,279.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	723,819.78	501,941.96
子公司适用不同税率的影响	-182,871.40	-68,690.20
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	54,535.67	63,625.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	205,258.38
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-346,263.18	-396,684.03
其他	-	-130,133.28
合 计	249,220.87	175,318.13

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	86,469.97	280,583.58
往来款及其他	1,147,185.44	133,354.47
合 计	1,233,655.41	413,938.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
管理费用、销售费用、研发费用	5,108,414.44	5,527,800.03
往来款项及其他	1,379,076.43	629,652.32
合 计	6,487,490.87	6,157,452.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
王明皓	2,000,000.00	
蔡万伟	4,100,000.00	7,000,000.00
合 计	6,100,000.00	7,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年度	2022 年度
王明皓	1,000,000.00	

项 目	2023 年度	2022 年度
蔡万伟	2,000,000.00	4,100,000.00
发利海洋石油工程（天津）有限公司		179,057.14
合 计	3,000,000.00	4,279,057.14

40、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	4,576,244.34	3,170,961.66
加：信用减值损失	27,373.02	20,834.30
资产减值损失	229,958.93	-37,334.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,180,590.73	4,120,572.64
无形资产摊销	173,082.00	14,000.00
长期待摊费用摊销	-	15,780.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,493.48	39,865.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-233.81
财务费用（收益以“-”号填列）	1,031,976.76	582,741.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-0.14	-46,514.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,412.93	-223,430.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	98,058.07	398,748.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-804,649.01	-2,485,008.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	372,660.35	-2,965,074.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,517,721.48	-577,303.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,328,654.12	2,028,606.30
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	19,135,250.37	9,461,744.65
减：现金的期初余额	9,461,744.65	6,977,591.41
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	9,673,505.72	2,484,153.24

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
货币资金	19,194,471.75	9,461,744.65
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款	59,221.38	

项 目	2023 年度	2022 年度
年末现金及现金等价物余额	19,135,250.37	9,461,744.65
减：年初现金及现金等价物余额	9,461,744.65	6,977,591.41
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	9,673,505.72	2,484,153.24

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。
- (8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

无。

3、存在控制的关联方及持股情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系	2023-12-31		2023-1-1	
		持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
蔡万伟	股东	6,000,000.00	60.00%	6,000,000.00	60.00%
王明皓	股东	4,000,000.00	40.00%	4,000,000.00	40.00%

4、本公司的子公司

企业名称	与本公司的关系	2023-12-31
		持股比例
博德世达（天津）能源科技有限公司	子公司	100.00%

5、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

6、本公司的其他关联方情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
纪晶晶	董事, 财务负责人
鲁良	董事
王耀晨	董事
齐志	监事会主席
董海涛	监事
李昆	职工监事
陈小丹	职工监事
杨景	职工监事

7、本企业与关联方发生交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金拆借

借款人	出借人	关联关系	关联方资金拆借金额（元）	利率
北京博德世达石油技术股份有限公司	蔡万伟	实际控制人、法定代表人	2,100,000.00	0.00%
北京博德世达石油技术股份有限公司	王明皓	股东	1,000,000.00	0.00%
合计			3,100,000.00	0.00%

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债权授 信起 始日	主债权授 信到期日	担保期间	担保是 否已经 履行完 毕
蔡万伟	北京博德世达石油技术股份有限公司	7,000,000.00	2022-12-5	2024-12-4	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
蔡万伟	北京博德世达石油技术股份有限公司	3,000,000.00	2022-12-5	2024-12-4	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
蔡万伟	北京博德世达石油技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-22	2025-8-21	自主合同项下的每笔债务借款期限届满之次日起三年	否
王明皓	北京博德世达石油技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-22	2025-8-21	自主合同项下的每笔债务借款期限届满之次日起三年	否
北京博德世达石油技术股份有限公司	博德世达(天津)能源科技有限公司	8,800,000.00	2023-10-31	2026-10-30	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
蔡万伟	博德世达(天津)能源科技有限公司	8,800,000.00	2023-10-31	2026-10-30	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
北京博德世达石油技术股份有限公司	蔡万伟	5,000,000.00	2022-12-29	2027-12-29	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
北京博德世达石油技术股份有限公司	蔡万伟	2,000,000.00	2023-11-8	2025-11-8	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否
北京博德世达石油技术股份有限公司	蔡万伟	2,000,000.00	2022-12-21	2023-11-21	主合同下的债务履行期届满之日起三年	否

8、关联方应收应付款项

关联方	关联关系	会计科目	2023-12-31	2023-1-1
蔡万伟	实际控制人、法定代表人	其他应付款	7,000,000.00	4,900,000.00
王明皓	董事	其他应付款	1,000,000.00	
合 计			8,000,000.00	4,900,000.00

十、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

十一、承诺事项

（一）资本性承诺事项

无。

（二）经营性租赁承诺事项

无。

（三）对外投资承诺事项

无。

十二、资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重大事项

（一）非货币性资产交换

无。

（二）债务重组

无。

（三）股利支付

无。

（四）除处置子公司外的终止经营

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）风险分析

种 类	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	10,065,803.57	96.41	503,290.18	5.00	9,562,513.39
组合二	374,935.00	3.59			374,935.00
组合小计	10,440,738.57	100.00	503,290.18	4.82	9,937,448.39
合 计	10,440,738.57	100.00	503,290.18	4.82	9,937,448.39

种 类	2023-1-1				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64
组合二					
组合小计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64
合 计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00	14,014,351.64

(2) 按照组合一计提坏账准备的情况如下:

项 目	2023-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,065,803.57	100.00	503,290.18	5.00
合 计	10,065,803.57	100.00	503,290.18	5.00

项 目	2023-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00
合 计	14,751,949.10	100.00	737,597.46	5.00

(3) 截至2023年12月31日, 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)

以上表决权股权的股东的款项。

(4) 截至2023年12月31日应收账款中前五名明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	非关联方	技术服务费	7,586,849.95	1年内	72.67
大庆油田有限责任公司第七采油厂	非关联方	技术服务费	1,075,900.00	1年内	10.30
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方	技术服务费	777,193.62	1年内	7.44
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	非关联方	技术服务费	625,860.00	1年内	5.99

博德世达（天津）能源科技有限公司	关联方	技术服务费	374,935.00	1年内	3.60
合 计			10,440,738.57		100.00

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 风险分析

种 类	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	887,946.54	11.58	116,231.66	13.09	771,714.88
组合二	6,781,506.00	88.42			6,781,506.00
组合小计	7,669,452.54	100.00	116,231.66	1.52	7,553,220.88
合 计	7,669,452.54	100.00	116,231.66	1.52	7,553,220.88

种 类	2023-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	640,744.22	100.00	73,720.76	11.51	567,023.46
组合二					
组合小计	640,744.22	100.00	73,720.76	11.51	567,023.46
合 计	640,744.22	100.00	73,720.76	11.51	567,023.46

(2) 按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-12-31				
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
1年以内	632,017.08	71.18	31,600.85	5	
1—2年	178,379.46	20.09	17,837.95	10	
2—3年	15,367.35	1.73	4,610.21	30	
3年以上	62,182.65	7.00	62,182.65	100	
合 计	887,946.54	100.00	116,231.66	13.09	

项 目	2023-1-1				
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
1年以内	524,104.10	81.80	26,205.21	5	
1—2年	54,457.47	8.50	5,445.75	10	
2—3年	28,732.65	4.48	8,619.80	30	
3年以上	33,450.00	5.22	33,450.00	100	
合 计	640,744.22	100.00	73,720.76	11.51	

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)

以上表决权股权的股东的款项。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中前五名明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
中华人民共和国首都机场海关	非关联方	保证金	169,084.12	1 年内, 1-2 年	2.20
昆仑银行电子招投标保证金	非关联方	保证金	120,800.00	1 年内	1.58
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1 年内	1.56
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年内	1.30
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年内	1.30
合计			609,884.12		7.94

(5) 其他应收款按款项性质披露：

项 目	2023-12-31	2023-1-1
备用金	128,020.42	125,659.22
押金	100,042.00	95,242.00
保证金	659,884.12	419,843.00
往来款	6,781,506.00	
合 计	7,669,452.54	640,744.22

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项 目	2023-1-1	本期增加	本期减少	2023-12-31
博德世达（天津）能源科技有限公司	6,300,000.00	1,700,000.00		8,000,000.00
合 计	6,300,000.00	1,700,000.00		8,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
净 额	6,300,000.00	1,700,000.00		8,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	增减变动	期末余额	持股比例	持有表决权比例
博德世达（天津）能源科技有限公司	6,300,000.00	1,700,000.00	8,000,000.00	100.00%	100.00%
合 计	6,300,000.00	1,700,000.00	8,000,000.00	100.00%	100.00%

4、营业收入及成本

(1) 分类信息

项 目	2023 年度	2022 年度
营业收入	50,052,057.59	40,275,803.58
主营业务收入	50,052,057.59	40,275,803.58
其他业务收入		
营业成本	36,240,570.08	27,574,967.34
主营业务成本	36,240,570.08	27,574,967.34
其他业务成本		

(2) 主营业务按业务类别列示

产品类别	2023 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	18,762,737.50	12,302,093.26	34.43
完井工具产品销售	774,418.57	597,226.12	22.88
技术开发与服务	30,514,901.52	23,341,250.70	23.51
合 计	50,052,057.59	36,240,570.08	27.59

产品类别	2022 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
油田测井技术服务	15,500,860.56	10,467,210.55	32.47
完井工具产品销售	1,930,267.09	1,300,163.88	32.64
技术开发与服务	22,844,675.93	15,807,592.91	30.80
合 计	40,275,803.58	27,574,967.34	31.53

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2023 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	28,356,759.49	56.65
大庆油田有限责任公司	8,399,537.50	16.78
大庆油田有限责任公司第九采油厂	4,719,500.00	9.43
大庆油田有限责任公司第七采油厂	3,208,000.00	6.41
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,435,700.00	4.87
合 计	47,119,496.99	94.14

2022 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
中海油田服务股份有限公司天津分公司	15,593,168.33	38.72
大庆油田有限责任公司第七采油厂	8,544,000.00	21.21
中国石油集团西部钻探工程有限公司	6,796,260.42	16.87
大庆油田有限责任公司第十采油厂	2,189,000.00	5.44
大庆油田有限责任公司第八采油厂	2,090,000.00	5.19
合 计	35,212,428.75	87.43

5、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	3,108,285.32	2,481,409.80

补充资料	2023 年度	2022 年度
加：信用减值损失	16,704.08	20,834.30
资产减值损失	229,958.93	-40,435.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,463,675.46	3,836,409.95
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	15,780.76
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）	-	-1,792.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,493.48	39,865.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-233.81
财务费用（收益以“-”号填列）	993,643.42	576,514.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-0.14	-46,514.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,275.18	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,066.91	367,775.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,573,960.75	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,722,853.71	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,007,530.41	1,306,194.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,320.73	1,932,028.91
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	14,486,623.01	8,390,124.20
减：现金的期初余额	8,390,124.20	4,653,034.88
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	6,096,498.81	3,737,089.32

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

类别	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,493.48	
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，但与公司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	86,469.97	288,179.18
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		

类 别	2023 年度	2022 年度
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；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	0.14	
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收益		
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支净额	-13,514.93	-53,846.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		46,748.55
非经营性损益对利润总额的影响的合计	70,461.70	281,081.32
减：所得税影响数	7,096.39	39,979.64
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	63,365.31	241,101.68
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	4,512,879.03	2,929,859.98

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2023 年度		
	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	12.92	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.74	0.45	0.45

报告期年利润	2022 年度		
	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	10.03	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.27	0.29	0.29

其中净资产收益率计算公式如下：

项 目	代 码	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	4,576,244.34	3,170,961.66
非经常性损益	F	63,365.31	241,101.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	4,512,879.03	2,929,859.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	33,137,793.65	30,034,441.54

项目	代码	2023 年度	2022 年度
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	38,058,883.13	33,137,793.65
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	12.02%	9.57%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1/(E0 + P1/2 + Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0)$	12.92%	10.03%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	11.86%	8.84%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2/(E0 + P1/2 + Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0)$	12.74%	9.27%

每股收益计算公式如下：

项目	代码	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	4,576,244.34	3,170,961.66
报告期非经常性损益	F	63,365.31	241,101.68
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	4,512,879.03	2,929,859.98
期初股份总数	S0	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + S2 + Si * Mi/M0 - Sj * Mj/M0 - Sk$	10,000,000.00	10,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1 = P1/S$	0.46	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2 = P2/S$	0.45	0.29

北京博德世达石油技术股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,493.48
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	86,469.97
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,514.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.14
非经常性损益合计	70,461.70
减：所得税影响数	7,096.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	63,365.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用