



威沃敦

NEEQ:872774

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

Sichuan Wewodon Petroleum Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人吉泓光、主管会计工作负责人唐强及会计机构负责人（会计主管人员）王杨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 26

附件I 会计信息调整及差异情况 134

附件II 融资情况..... 134

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司
威沃敦有限	指	四川省威沃敦化工有限公司，系公司前身（2017/06/06-2023/3/15） 成都威尔顿科技有限公司，四川省威沃敦化工有限公司曾用名（2006/04/12-2007/12/19） 成都威尔敦科技有限公司，四川省威沃敦化工有限公司曾用名（2007/12/20-2008/04/24） 四川省威尔敦化工有限公司，四川省威沃敦化工有限公司曾用名（2008/04/25-2017/06/05）
伟丽易洋	指	四川伟丽易洋商务咨询有限公司，系公司股东
沃敦久荣	指	成都沃敦久荣企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
四川伟冠	指	四川伟冠企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
兰冠能源	指	四川兰冠能源科技有限公司，系公司全资子公司
永宏兴升	指	四川省永宏兴升机械有限公司，系公司全资子公司
五子信龙	指	四川五子信龙能源科技有限公司，系公司全资子公司
亿凌数科	指	成都亿凌数科科技有限公司，系公司控股子公司
杰特油气	指	四川杰特油气工程技术服务有限公司，系公司参股公司
股东大会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《四川省威沃敦石油科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
申港证券	指	申港证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川省威沃敦石油科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Wewodon Petroleum Technology Co., Ltd.		
	Wewodon		
法定代表人	吉泓光	成立时间	2006 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为何伟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何伟、段小丽，一致行动人为伟丽易洋、沃敦久荣、四川伟冠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威沃敦	证券代码	872774
挂牌时间	2023 年 12 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐强	联系地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社
电话	0838-5703352	电子邮箱	tangqiang@wewodon.com
传真	0838-5703525		
公司办公地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社	邮政编码	618300
公司网址	www.wewodon.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	91510681785449448F		
注册地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务。公司产品与服务主要应用于油气开采储层改造领域，主要客户为中石油、中石化及其下属分子公司。公司拥有较为完整的采购、生产、销售、研发体系。公司结合自身业务、产品和技术，根据产业政策，市场情况等因素，形成了公司的经营模式。

1、采购模式

公司设立物资保障中心负责采购生产所需主要原辅材料，主要根据生产计划，结合物料储备情况，制定主要原辅材料采购计划并实施采购。公司制定了采购流程和供应商准入流程，采购前，采购部门对所需原材料进行询价、比价后，与供应商签订采购合同。公司物资保障中心负责原材料到货后的入场验收和使用验证。

公司工具产品生产将部分不涉及核心技术、工艺较为简单机加工件委托其他厂商生产，最后由公司进行组装成品。公司助剂产品部分委托其他厂商进行复配加工。对于外协加工商，公司向其下达服务需求，提供原材料给外协供应商并委派专人现场指导、检查生产过程并对成品进行质量检测。公司与委外加工商签署协议均包含保密条款，同时产品原料和作业指导书均以代码标记以提升公司技术配方的保密性。同时，报告期内公司将部分助剂及工具产品上井技术服务委托第三方单位执行，由其负责部分项目现场配液及工具施工技术服务。

2、生产模式

公司产品生产主要根据客户订单情况、预计需求情况和产品库存情况制定生产计划、组织生产。公司产品生产需经技术团队研究确定工具产品技术参数、助剂产品配方、原料用量、质量标准，生产运营中心负责产品的生产组织工作。对于常规通用产品，公司通常会保留一定数量的库存。在整个生产流程中，根据产品需求和质检情况，生产部门和技术研发部门对质量控制点和控制措施进行及时更新和评估，不断优化、完善和提高产品质量。

3、销售模式

公司主要客户为中石油、中石化等系统内的国资油气开采服务企业，销售模式主要为直销，通过参与公开招标取得订单。公司获取招标项目信息后，结合客户对资质和产品等相关要求、项目背景、现场勘察情况、技术难度、资金成本等对项目进行综合评审，决定是否参与投标。中标后公司与客户签订合同。对于民营企业客户公司通常通过商务谈判确定合作关系。

在产品供应及服务提供方面，公司营销及技术研发部门会与客户积极沟通油气田项目基本情况及储层改造需求，详细调研后设计实施方案并根据储层改造需求调整产品技术指标参数。助剂及工具类产品送达后公司派出经验丰富的现场服务人员提供技术指导、现场配液等技术服务，并根据现场施工情况对使用的产品、技术方案等进行实时调整，最大程度地满足现场作业的需求，保证储层改造顺利进行，实现油气增产目标。

4、研发模式

公司结合储层改造行业的工艺技术发展趋势，储层改造助剂、工具产品的最新研究方向，根据实际生产情况及国内油气田低质现状，安排具体的研发项目进行立项。项目立项后由研发中心组织研发工作，研发过程中营销部门负责反馈客户储层改造最新需求及应用的新技术、新难点，技术研发人员负责具体研发试验工作，生产部门配合验证研发技术、产品的生产可行性。研发项目完成后由项目组出具结题报告，总结研发过程，形成研发成果及工艺文件。研发项目成功后，公司将研发结果形成具有自主知识产权的专有技术、专利及其他研究成果，并积极推进技术成果产业化转化。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

油气产业链可以分为勘探、开采、储运、炼化、销售等环节，油服行业是指以油气田为主要业务场所，为油气勘探、开发及生产提供解决方案和工程技术支持的生产性服务行业，以及相关的装备、工具、耗材制造等细分行业的统称。油气井在勘探、开采过程中可能遇到的问题具有突发性强、复杂度高、差异性大等特征，尤其是近年来非常规油气特别是页岩气开采规模的扩大，对油气勘探、开采公司及油服公司提出了更高的技术要求。油服企业的任务是通过提供优质技术服务和配套产品解决油气勘探、开采过程中发生的多样化问题，降低油气开采成本，提升开采效率。公司提供产品和服务主要集中于油气开采储层改造环节。

近年来我国油气消费量整体呈上升趋势，虽然油气生产量有所增长，但对外依存度始终较高，加大开发力度、维护能源安全势在必行。油气资源的战略意义及国内长期存在的供求缺口迫切要求我国石油工业加大勘探开采力度、提高开采效率。在“增储上产”战略背景下，以国家能源局和自然资源部为主导的政府部门持续出台并坚决贯彻加大油气勘探开发力度的政策和指导，国有石油企业陆续出台增储上产“七年行动计划”，持续保持较高的勘探开发资本性支出。

面对全球范围的能源需求日益攀升、常规油气资源消耗、油气供需矛盾突出等问题，把握非常规油气资源的发展新机遇，既是保障国家能源安全的需要，也是我国油气资源禀赋下的必然选择。目前，全球及中国最为主要的非常规油气即为页岩油和页岩气，基于其储藏环境及开发难度，均需进行储层改造后进行开采，页岩油气的大规模开采为油气储层改造技术服务企业提供了良好的市场空间和发展动力。中石油“十四五”规划表明，陆上七大含油气盆地“五油三气”作为油气发展的重点领域，而上述领域均需要大量的储层改造工程技术推动增储上产目标的实现。就目前而言，年新钻井中 70%井需改造后投产，年改造井次达 4.5 万段，水平井工作量是 2010 年的 10 倍，年改造费用达 200 亿元以上，储层改造对未来油气发展作用更加凸显。以页岩气为例，单井钻完井整体工程成本仍大于 4,000 万元，其中压裂费用占比大于 50%。因此，储层改造成为“十四五”及未来化石能源中油气发展提高单井产量与采收率、降低成本，实现“两提一降”的重要保障技术。

公司自成立以来一直专注于油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务，形成了丰富的产品服务体系，成为自主掌握核心技术、产品服务布局完善的油气田服务企业。报告期内，公司各项竞争要素未发生重大不利变化。未来公司将继续立足国内油气田，积极开拓市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月第三次被认定为高新技术企业，有效期三年；2021 年 7 月入选第三批国家级“专精特新小巨人企业”。

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	75,758,940.92	69,654,315.27	8.76%
毛利率%	35.06%	43.61%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	9,612,645.40	12,782,819.50	-24.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,604,711.94	12,633,779.50	-39.81%
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）	4.38%	6.08%	-
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）	3.47%	6.01%	-
基本每股收益	0.19	0.26	-26.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	322,969,059.70	289,719,726.00	11.48%
负债总计	99,493,902.85	74,270,073.17	33.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,475,156.85	215,449,652.83	3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	4.31	3.71%
资产负债率%（母公司）	34.52%	29.64%	-
资产负债率%（合并）	30.81%	25.64%	-
流动比率	2.65	3.18	-
利息保障倍数	22.59	49.82	-
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	16,646,270.94	-2,969,961.13	660.49%
应收账款周转率	0.62	0.73	-
存货周转率	1.36	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.29%	5.75%	-
营业收入增长率%	8.06%	-15.16%	-
净利润增长率%	-32.98%	-64.83%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,157,811.13	5.93%	34,620,120.01	11.95%	-44.66%
应收票据	15,283,558.74	4.73%	30,909,356.18	10.67%	-50.55%

应收账款	120,778,450.72	37.40%	124,170,259.83	42.86%	-2.73%
交易性金融资产	56,542,606.75	17.51%	10,001,406.45	3.45%	465.35%
应收账款融资	-	-	272,136.54	0.09%	-100.00%
预付款项	3,670,547.60	1.14%	2,861,399.89	0.99%	28.28%
其他应收款	2,710,753.28	0.84%	2,103,865.20	0.73%	28.85%
存货	43,193,705.29	13.37%	28,998,224.71	10.01%	48.95%
合同资产	637,716.12	0.20%	668,890.56	0.23%	-4.66%
一年内到期的非流动资产	92,525.91	0.03%	102,156.73	0.04%	-9.43%
其他流动资产	617,911.38	0.19%	462,223.06	0.16%	33.68%
长期应收款	-	-	97,378.35	0.03%	-100.00%
长期股权投资	27,667,297.82	8.57%	28,320,054.49	9.77%	-2.30%
固定资产	20,037,407.36	6.20%	15,432,009.93	5.33%	29.84%
在建工程	938,976.01	0.29%	3,593,294.52	1.24%	-73.87%
使用权资产	253,041.35	0.08%	325,007.33	0.11%	-22.14%
无形资产	3,625,828.13	1.12%	1,957,313.57	0.68%	85.25%
长期待摊费用	822,060.09	0.25%	1,022,700.88	0.35%	-19.62%
递延所得税资产	1,627,312.02	0.50%	1,824,871.17	0.63%	-10.83%
其他非流动资产	5,311,550.00	1.64%	1,977,056.60	0.68%	168.66%
短期借款	58,953,000.00	18.25%	33,702,155.06	11.63%	74.92%
应付票据	1,200,000.00	0.37%	100,000.00	0.03%	1,100.00%
应付账款	20,137,117.06	6.23%	18,394,440.97	6.35%	9.47%
合同负债	245,440.00	0.08%	88,495.13	0.03%	177.35%
应付职工薪酬	1,642,859.41	0.51%	2,284,424.79	0.79%	-28.08%
应交税费	3,535,911.91	1.09%	4,558,895.18	1.57%	-22.44%
其他应付款	80,139.91	0.02%	65,294.41	0.02%	22.74%
一年内到期的非流动负债	134,433.17	0.04%	136,292.27	0.05%	-1.36%
其他流动负债	13,352,909.25	4.13%	14,547,668.77	5.02%	-8.21%
租赁负债	120,415.24	0.04%	360,418.48	0.12%	-66.59%
递延收益	-	-	9,026.55	0.00%	-100.00%
递延所得税负债	91,676.90	0.03%	22,961.56	0.01%	299.26%
股本	50,000,000.00	15.48%	50,000,000.00	17.26%	0.00%
资本公积	134,323,197.87	41.59%	134,323,197.87	46.36%	0.00%
专项储备	11,295,010.08	3.50%	9,882,151.46	3.41%	14.30%
盈余公积	4,157,724.82	1.29%	4,157,724.82	1.44%	0.00%
未分配利润	23,699,224.08	7.34%	17,086,578.68	5.90%	38.70%

项目重大变动原因

（1）报告期货币资金较期初减幅44.66%，其主要原因是子公司五子信龙将闲置的货币资金用于投资理财产品,以致报告期货币资金减少；

（2）报告期交易性金融资产较期初增幅465.35%，其主要原因是子公司五子信龙将闲置的投资款用于购买投资理财产品所致；

- (3) 报告期应收票据较期初减幅50.55%，其主要原因是收到客户的商业承兑汇票同期减少所致；
- (4) 报告期存货较期初增幅48.95%，其主要原因是截至报告期部分施工平台井尚在施工中，客户未进行确认结算，由此导致存货未结转营业成本，以致形成存货库存；
- (5) 报告期应收款项融资较期初减幅100.00%，其主要原因是建信融通数字凭证到期收到资金所致；
- (6) 报告期其他流动资产较期初增幅33.68%，其主要原因是未认证留抵的增值税进项税增加所致；
- (7) 报告期固定资产较期初增幅29.84%，其主要原因是井上作业的设备完成安装调试竣工验收转固定资产所致；
- (8) 报告期在建工程较期初减幅73.87%，其主要原因是在建工程转固所致；
- (9) 报告期无形资产较期初增幅85.25%，其主要原因是新增BIM施工软件所致；
- (10) 报告期长期应收款较期初减幅100%，其主要原因是长期应收款一年以内到期，转为一年内到期的非流动资产所致；
- (11) 报告期其他非流动资产较期初增幅168.66%，其主要原因是预付新工厂厂房的土地使用金所致；
- (12) 报告期短期借款较期初增幅74.92%，其主要原因是新增加银行贷款2,525万元所致；
- (13) 报告期应付票据较期初增幅1,100.00%，其主要原因是向供应商出具银行承兑汇票增加所致；
- (14) 报告期合同负债较期初增幅177.35%，其主要原因是预收客户款项所致；
- (15) 报告期租赁负债较期初减幅66.59%，其主要原因是本期支付承租方租金所致；
- (16) 报告期递延收益较期初减幅100%，其主要原因是与资产相关的递延收益本期转其他收益所致；
- (17) 报告期递延所得税负债较期初增幅299.26%，其主要原因是子公司五子信龙的理财产品公允价值变动，形成的暂时性纳税差异增加所致；
- (18) 报告期末未分配利润较期初增幅38.70%，其主要原因是报告期净利润增加961万元，导致未分配利润相应增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	75,758,940.92	-	69,654,315.27	-	8.76%
营业成本	49,195,680.75	64.94%	39,279,496.63	56.39%	25.25%
毛利率	35.06%	-	43.61%	-	-
税金及附加	347,306.69	0.46%	666,646.93	0.96%	-47.90%
销售费用	6,960,440.23	9.19%	5,548,707.00	7.97%	25.44%
管理费用	5,885,953.94	7.77%	6,118,107.24	8.78%	-3.79%
研发费用	4,294,328.73	5.67%	3,239,874.88	4.65%	32.55%
财务费用	603,266.86	0.80%	1,647.57	0.00%	36,515.55%
其他收益	2,496,131.20	3.29%	101,886.43	0.15%	2,349.92%
投资收益	-636,643.00	-0.84%	-771,370.98	-1.11%	-17.47%
公允价值变动 损益	319,908.69	0.42%	5,881.10	0.01%	5,339.61%
信用减值损失	1,408,236.11	1.86%	1,224,214.49	1.76%	15.03%
资产减值损失	-200,516.55	-0.26%	-242,694.50	-0.35%	-17.38%
资产处置收益	-	-	-252.05	0.00%	100.00%
营业利润	11,859,080.17	15.65%	15,117,499.51	21.70%	-21.55%

营业外收入	0.04	0.00%	69,490.01	0.10%	-100.00%
营业外支出	100.00	0.00%	702.70	0.00%	-85.77%
利润总额	11,858,980.21	15.65%	15,186,286.82	21.80%	-21.91%
所得税费用	2,246,334.81	2.97%	2,403,467.32	3.45%	-6.54%
净利润	9,612,645.40	12.69%	12,782,819.50	18.35%	-24.80%

项目重大变动原因

- (1) 报告期营业成本较上年同期增幅25.25%，其主要原因是上井施工作业业务模式所占比例增加，从而导致上井施工作业成本增加所致；
- (2) 报告期税金及附加较上年同期减幅 47.90%，其主要原因是本期增值税较上年同期下降，在此基础上确认的各项附件税费相应减少所致；
- (3) 报告期销售费用较上年同期增幅25.44%，其主要原因是公司加大市场和营销推广力度所致；
- (4) 报告期研发费用较上年同期增幅32.55%，其主要原因是研发人员增加所致；
- (5) 报告期财务费用较上年同期增幅36,515.55%，其主要原因是本报告期新增贷款形成的利息支出增加所致；
- (6) 报告期其他收益较上年同期增幅2,349.92%，其主要原因是新增政府补助所致，2024年1-6月新增政府补助为：中小企业发展专项资金补助114万元，经济工作先进单位补助62万元，入库上市后备企业资源库政府补助28万元；
- (7) 报告期公允价值变动损益较上年同期增幅5,339.61%，其主要原因是子公司五子信龙购买的投资理财产品的收益增加所致。
- (8) 报告期资产处置收益增幅100%，其主要原因是本期无资产处置形成的损益所致；
- (9) 报告期营业外收入减幅100%，其主要原因是本期无与企业生产经营无关的政府补助所致；
- (10) 报告期营业外支出减幅85.77%，其主要原因是本期无大额营业外支出所致。

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	75,758,940.92	69,654,315.27	8.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	49,195,680.75	39,279,496.63	25.25%
其他业务成本	-	-	-

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
助剂产品	68,209,809.64	42,479,931.57	37.72%	12.79%	27.00%	-15.59%
工具产品	7,039,277.98	6,366,365.06	9.56%	-19.03%	9.21%	-70.98%
技术服务	509,853.30	349,384.12	31.47%	100.00%	-	100.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- (1) 报告期公司收入构成未发生重大变动，仍以助剂、工具产品为主，占营业收入比重 99.33%；
- (2) 报告期公司工具产品毛利率减幅 70.98%，其主要原因是本期工具招标的价格下降，以及上井服务费增加所致；
- (3) 报告期技术服务收入增长较大，主要系本期公司新增井下科技配液服务以及试验检测服务业务所致，毛利率较上年同期增幅 100.00%，是因为上年同期无技术服务费收入所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,646,270.94	-2,969,961.13	660.49%
投资活动产生的现金流量净额	-54,792,667.41	-16,829,226.84	-225.58%
筹资活动产生的现金流量净额	21,633,087.59	9,791,572.72	120.94%

现金流量分析

- (1) 报告期经营活动产生的现金流量净流入增加 1,961.62 万元，其主要原因是收回的销售货款增加，从而导致经营活动现金流入相应增加所致；
- (2) 报告期投资活动产生的现金流量净流出增加 3,796.34 万元，其主要原因是 2024 年 1-6 月份闲置货币资金购买的投资保底理财产品增加所致，2024 年 1-6 月份购买的理财产品净额为 4,554 万元，较 2023 年同期的 800 万元净增加 3,754 万元；
- (3) 报告期筹资活动产生的现金流量净流入增加 1,184.15 万元，其主要原因：一是银行贷款增加所致，2024 年 1-6 月银行借款增加 2,525 万元，较 2023 年同期的 1,000 万元净增加 1,525 万元；二是 2024 年 1-6 月份分配股利 300 万元，2023 年同期未分配红利。

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
四川兰冠能源科技有限公司	控股子公司	储层改造助剂产品研发与销售	35,000,000	31,858,676.93	31,466,055.03	3,906,188.83	178,562.05
四川省永宏兴升机械有限公司	控股子公司	储层改造工具产品生产	10,000,000	15,435,156.49	12,044,321.68	1,787,658.68	664,758.45

四川五子信龙能源科技有限公司	控股子公司	储层改造助剂产品生产	50,000,000	50,330,572.77	50,256,423.10	0.00	251,938.02
成都亿凌数科科技有限公司	控股子公司	数字化油气井场设计与建设	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川杰特油气工程技术服务有限公司	参股公司	油气工程技术服务	10,000,000	266,310,270.01	103,996,448.99	42,551,085.58	-3,108,365.10

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川杰特油气工程技术服务有限公司	参股公司主要从事油气开采工程技术服务业务。	战略持有

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都亿凌数科科技有限公司	新设	完善公司业务结构，尚无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
市场竞争风险	近年来，由于石油天然气的需求整体保持了持续增长的态势，且在我国“增储上产”的战略背景下，陆续出台配套支持性政策，国内油服行业具有广阔的市场空间，随着更多市场主体参

	与到本行业中，行业市场竞争也在日益加剧。在油气储层改造技术服务领域，公司面临国际油服公司、国有油服公司的竞争，相比于此类竞争对手，公司在资金实力和人才储备方面仍存在一定差距。同时，行业内各供应商在中石油、中石化、中海油的供应商体系中竞争激烈，相互争夺市场份额，公司面临着较大的竞争压力。如果公司不能持续依靠产品研发和技术服务优势持续保持市场竞争力，可能出现由于市场竞争激烈导致公司业绩波动的风险。 应对措施：公司将不断加强研发与技术创新，为公司在市场竞争奠定良好的技术基础。另外，公司将不断扩大市场营销网络体系，增强市场开拓能力。
经营业绩受原油价格下跌影响的风险	公司业绩与下游油气开采行业的关联度较大，与油气价格也存在一定的相关性。若油气价格持续下跌并长期处于低位则可能导致下游客户减产或对油气开采成本更为敏感。公司下游客户减产会减少对公司产品的需求，同时也可能会利用其优势地位压低储层改造技术服务及产品采购价格，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：持续强化员工梯队建设和素质培养，生产资源促整合，协调调度补短板；紧跟油气田开发建设步伐，深入对接油气储层改造的新技术新需求，进一步拓展公司市场领域，提升市场份额，以达到增加收入降低风险的目的。
客户相对集中、未能持续中标新订单及主要客户流失的风险	公司下游油气开采行业属国有资本主导的垄断性较高的行业，公司主要客户大多为中石油、中石化下属企业，客户集中度高。由于下游行业市场特殊性，公司销售收入较为依赖于主要客户，且主要通过招投标方式取得业务订单。如果未来公司无法持续通过自身的技术实力和服务能力与客户维持良好、稳定的合作关系，造成重要客户流失或客户减少对公司产品或服务的采购；或因为未能通过主要客户供应商资质考核或出现违约、质量纠纷等不良合作记录等因素而导致主要客户合作关系中止或破裂，则公司或面临无法中标新订单及主要客户流失的风险，将对公司业务的发展造成不利影响。 应对措施：未来公司将更广泛地开拓市场、拓展客户资源、增加业务规模，以应对客户集中度较高可能带来的风险。
应收账款和应收票据回收风险	报告期末应收账款账面余额为 127,366,581.65 元，应收票据账面余额为 16,087,956.57 元，期末应收账款及应收票据余额主要为应收中石油、中石化分子公司款项及开具的商业承兑汇票，期末应收账款及应收票据账面价值合计占当期末总资产比例为 44.42%，占比较高。公司主要客户为中石油、中石化分子公司，内部结算审批手续复杂，回款周期较长，期末应收账款及应收票据余额较大，尽管公司上述主要客户资信良好，无法收回款项的可能性较低，但未来随着公司业务规模进一步扩大，应收款项可能进一步增加。较大的应收款项占用了公司较多资金，未来公司如果不能持续有效控制应收款项规模并及时收回账款，将可能对公司的资金周转和经营业绩造成不利影响。

	应对措施：公司一方面采取强化应收账款管理，加强事前审核、事中控制、事后监管措施，增强回款工作的考评要求；另一方面加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，提高资金的使用效率。
存货跌价风险	报告期末公司存货账面余额为 45,392,213.14 元，期末计提的跌价准备为 2,198,507.85 元，期末存货账面价值占当期末总资产的比例为 13.37%，占比较高。公司存货主要系库存商品、发出商品及原材料等，与公司的业务模式密切相关，具有经营必要性和合理性。随着公司业务规模的增长，预计未来期末存货余额亦会有所增长。若未来市场环境出现重大不利变化或其他原因导致存货过期、滞销或发生损毁，公司存货将面临产生跌价损失的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。 应对措施：公司将通过强化对市场需求的预测，合理安排采购和生产，同时，加强存货的管理，降低库存，提高存货周转率，降低存货跌价的风险。
毛利率波动风险	2024 年 1-6 月公司综合毛利率为 35.06%，同比下降 8.55 个百分点，主要受到 2024 年产品招标价格较上年同期下降，以及上井施工作业的业务模式所占比例增加，从而导致上井施工作业成本增加等因素综合影响。随着未来行业竞争加剧、原材料价格变化、提供技术服务方式及客户要求变化等，如公司不能适应市场变化，不能及时推出具有竞争力的新产品及提高技术服务能力以吸引新老客户，则将面临市场份额下降、产品毛利率下滑的风险。 应对措施：公司将加大科研投入，加强经营管理，积极把握国内外储层改造技术发展趋势与产品服务需求，以新技术、新产品拓展市场并扩大市场占有率，综合应对毛利率波动的风险。
环保生产风险	公司生产过程中涉及一定的“三废”排放。随着国家环境污染治理标准日趋提高，公司的环保治理成本将不断增加。虽然目前公司遵守现行的国家及地方环保法律法规，环保设备保持完好且正常运行，生产过程中排放的主要污染物达到国家规定的排放标准，报告期内未受到环保相关行政处罚，但若发生环保设施故障、污染物外泄或超出环保设施处理能力等情况可能导致环保事故，将对公司未来的生产经营产生不利影响。 应对措施：公司通过完善环保管理相关规定、加强环保监测和评估、建立应急预案等方面的措施，以应对可能出现的环保风险。同时加强生产过程中的环保控制、加强废弃物处理和排放管理、加强环保设施建设等方面的措施，以减少对环境的影响。
资质更新风险	公司属于“化学试剂和助剂制造”行业企业，需要办理并取得生产经营相关资质或许可证书。公司虽然已办理并取得了生产经营所必须的资质或许可证书，但由于上述资质及许可证书存在有效期限，为使生产得以持续进行，公司需在上述资质及许可证书有效期届满前向有关监管部门申请办理续期。在批准重续相关资质或许可证书前，有关监管部门需按现时实行的相关规定及标准对公司进行重新评估，若公司因未达到相关规定及

	标准导致未能重续相关资质或许可证书，则公司的正常生产经营将受到一定影响。 应对措施：公司将严格按照国家相关法律、法规的规定合法、合规经营，关注行业监管法律、法规及相关规定的变化情况，相关资质到期前积极与主管部门沟通，按照要求准备资质更新申报文件，以保障相关资质按时更新。
知识产权被侵权风险	如果未来出现公司知识产权被第三方侵犯、公司知识产权涉及侵权诉讼或纠纷等情形，即使公司借助法律程序寻求保护和支持，仍需为此付出人力、物力及时间成本，可能导致公司商业利益受到损害、影响公司正常生产经营和产品的研发等。 应对措施：公司积极实施公司产品、技术相关的知识产权申请，规范知识产权相关合同的条款，安排人员对市场出现的侵权情况进行监控，维护公司的合法权益，最大限度地降低公司知识产权被侵权的风险。
税收优惠政策变动风险	公司已取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按 15%征收，可享受高新技术企业税收优惠。公司子公司永宏兴升、兰冠能源和五子信龙均属于小型微利企业，享受国家财政部及税务总局关于小型微利企业相关的所得税优惠政策。未来，如果上述税收法规政策出现调整或公司及子公司不再满足上述税收优惠政策的条件，将可能增加公司的所得税支出，进而影响公司整体盈利水平。 应对措施：一方面，公司保持研发投入，继续保持和申报公司作为高新技术企业的资格；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。
外协供应商管理风险	公司在生产过程中，工具及助剂产品存在将生产过程中非关键工序委托外部外协供应商加工的情形，对于外协加工商，公司向其下达服务需求，提供原材料给外协供应商并委派专人现场指导、检查生产过程并对成品进行质量检测。同时，公司将部分助剂及工具产品上井技术服务委托第三方单位执行，由其负责部分项目现场配液及工具施工技术服务。公司下游客户主要为中石油、中石化分子公司，对于产品质量、交付及时性、提供技术服务能力等方面均有较高的要求。如果公司不能对外协供应商的产品质量、交付日期、技术服务能力水平等方面进行有效管控，则可能影响公司的商业信誉及客户关系。此外，公司部分外协加工商如因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚，或因环保问题影响生产，则可能对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将采取加强对外协供应商的控制和管理，定期对供应商进行资质审查，明确双方的责任与义务，降低公司的经营中的风险。同时积极推进新的助剂产能建设，进而降低外协加工产量。

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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	-	-

委托理财	-	-
接受关联方担保	100,000,000.00	58,953,000.00
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

以上关联交易担保事项系公司因生产经营资金需求由关联方无偿提供担保，该担保事项系公司单方面受益的交易行为，未对公司生产经营产生不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司的治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司相关工作人员的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司于 2019 年和 2021 年两次以员工通过沃敦久荣、四川伟冠持股平台间接持股方式对公司及全资子公司高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员以及对公司经营业绩和未来发展有重要影响的其他员工进行股权激励。具体情况详见公司于 2023 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。

2024 年 1-6 月，共有 4 名员工退出四川伟冠、4 名员工受让份额加入四川伟冠，具体情况详见公司于 2024 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号 2024-001）。截至报告期末，激励对象均符合股权激励条件。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增持承诺	1、承诺自公司改制为股份有限公司之日起一年内不转让股份； 2、承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量。	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增持承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺：1、承诺自公司改制为股份有限公司之日起一年内不转让股份；2、承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让	正在履行中

					限制的数量。	
董监高	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量将不超过本人持有公司股份总数的 25%；如出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的公司的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺：1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	公司 5%以上股东谭仙玉、沈杏凤承诺：1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	环保、安全、房产及社保、公积金合规方面的	详见承诺详细情况（注 1）	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

注 1：控股股东、实际控制人关于环保、安全、房产及社保、公积金等合规方面的承诺：1、如公司因自建临时建筑物未履行报建手续、未取得房产权证导致被相关政府部门要求拆除或作出行政处罚或承担任何形式的法律责任，本人将承担公司由此遭受的全部经济损失，以确保该事项不会对公司的生产经营造成不利影响；2、如未来公司及其子公司因本次挂牌前存在环境保护方面的违规事项被主管部门处罚的，本人将全额承担公司及其子公司应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受任何经济损失；3、如公司及其子公司因本次挂牌前存在安全生产方面的违规事项而被主管部门处罚的，本人将全额承担公司及其子公司应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受经济损失；4、若公司及其子公司因本次挂牌前在社会保险、住房公积金缴纳方面存在任何不规范事项被主管部门要求补缴费用或承担罚款，本人将全额承担相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受经济损失。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

（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
货币资金	押金、保证金	冻结、保证金	1,308,046.39	0.42%	保函保证金、承兑保证金等
应收票据	背书未终止的票据	未终止确认的应收票据	12,685,263.79	3.93%	背书未终止确认的应收票据
固定资产	房屋构建物	抵押	7,050,618.05	2.18%	抵押贷款
无形资产	土地使用权	抵押	1,291,554.47	0.40%	抵押贷款
总计	-	-	22,335,482.70	6.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

相关事项系公司实现业务发展及生产经营的正常所需，不会对公司造成不利影响，亦不会损害公司和全体股东的利益。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	24,505,832	24,505,832	49.01%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,442,500	6,442,500	12.89%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-24,505,832	25,494,168	50.99%
	其中：控股股东、实际控制人	25,770,000	51.54%	-6,442,500	19,327,500	38.66%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		11				

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 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	何伟	25,770,000	0	25,770,000	51.54%	19,327,500	6,442,500	0	0
2	谭仙玉	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	0	0
3	伟丽易洋	6,500,000	0	6,500,000	13.00%	4,333,334	2,166,666	0	0
4	沈杏凤	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	0	0
5	沃敦久荣	1,750,000	0	1,750,000	3.50%	1,166,667	583,333	0	0
6	雷爽	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	0
7	四川伟冠	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	666,667	333,333	0	0
8	石少杰	600,000	0	600,000	1.20%	0	600,000	0	0
9	张闻	200,000	0	200,000	0.40%	0	200,000	0	0

10	肖凯玮	100,000	0	100,000	0.20%	0	100,000	0	0
合计		49,920,000	-	49,920,000	99.84%	25,494,168	24,425,832	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、伟丽易洋控股股东段小丽与何伟系夫妻关系；

2、何伟系沃敦久荣普通合伙人，截至报告期末持有沃敦久荣 22.29%的合伙份额；

3、何伟系四川伟冠普通合伙人，截至报告期末持有四川伟冠 69.60%的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
何伟	董事长	男	1967年8月	2023年2月16日	2026年2月15日	25,770,000	0	25,770,000	51.54%
段小丽	董事	女	1970年10月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
吉泓光	董事、总经理	男	1985年2月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
张其平	董事、副总经理	男	1983年7月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
蔡茂	董事	男	1986年2月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
周玉军	监事会主席	男	1980年3月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
袁雪	监事	女	1988年9月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
曾利	监事	女	1986年7月	2023年5月8日	2026年2月15日	0	0	0	0%
王彬	副总经理	男	1983年9月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
易建国	副总经理	男	1982年8月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
唐强	董事会秘书	男	1985年9月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
唐强	财务总监	男	1985年9月	2023年8月28日	2026年2月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长何伟与公司实际控制人、董事段小丽系夫妻关系；段小丽与公司董事会秘书、财务总监唐强系姨侄关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	18	3	1	20
财务人员	8	0	1	7
销售人员	20	1	1	20
技术人员	44	0	4	40
生产人员	50	7	9	48
采购人员	4	1	0	5
员工总计	144	12	16	140

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,157,811.13	34,620,120.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	56,542,606.75	10,001,406.45
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	15,283,558.74	30,909,356.18
应收账款	五（四）	120,778,450.72	124,170,259.83
应收款项融资	五（五）		272,136.54
预付款项	五（六）	3,670,547.60	2,861,399.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	2,710,753.28	2,103,865.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	43,193,705.29	28,998,224.71
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	637,716.12	668,890.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	92,525.91	102,156.73
其他流动资产	五（十一）	617,911.38	462,223.06
流动资产合计		262,685,586.92	235,170,039.16
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	五（十二）		97,378.35
长期股权投资	五（十三）	27,667,297.82	28,320,054.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十四）	20,037,407.36	15,432,009.93
在建工程	五（十五）	938,976.01	3,593,294.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	253,041.35	325,007.33
无形资产	五（十七）	3,625,828.13	1,957,313.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十八）	822,060.09	1,022,700.88
递延所得税资产	五（十九）	1,627,312.02	1,824,871.17
其他非流动资产	五（二十）	5,311,550.00	1,977,056.60
非流动资产合计		60,283,472.78	54,549,686.84
资产总计		322,969,059.70	289,719,726.00
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	58,953,000.00	33,702,155.06
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	五（二十三）	1,200,000.00	100,000.00
应付账款	五（二十四）	20,137,117.06	18,394,440.97
预收款项			
合同负债	五（二十五）	245,440.00	88,495.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十六）	1,642,859.41	2,284,424.79
应交税费	五（二十七）	3,535,911.91	4,558,895.18
其他应付款	五（二十八）	80,139.91	65,294.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	134,433.17	136,292.27
其他流动负债	五（三十）	13,352,909.25	14,547,668.77
流动负债合计		99,281,810.71	73,877,666.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	120,415.24	360,418.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）		9,026.55
递延所得税负债	五（十九）	91,676.90	22,961.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,092.14	392,406.59
负债合计		99,493,902.85	74,270,073.17
所有者权益：			
股本	五（三十三）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	134,323,197.87	134,323,197.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	11,295,010.08	9,882,151.46
盈余公积	五（三十六）	4,157,724.82	4,157,724.82
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	23,699,224.08	17,086,578.68
归属于母公司所有者权益合计		223,475,156.85	215,449,652.83
少数股东权益			
所有者权益合计		223,475,156.85	215,449,652.83
负债和所有者权益合计		322,969,059.70	289,719,726.00

法定代表人：吉泓光主管会计工作负责人：唐强会计机构负责人：王杨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,840,502.08	8,262,534.40
交易性金融资产		11,000,000.00	10,001,406.45
衍生金融资产			
应收票据		15,283,558.74	29,959,356.18
应收账款	十七（一）	120,485,272.78	124,437,884.12
应收款项融资			272,136.54

预付款项		3,661,076.98	2,832,746.95
其他应收款	十七（二）	5,664,540.13	2,062,592.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,606,478.51	29,057,559.75
其中：数据资源			
合同资产		637,716.12	668,890.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		512,100.74	301,493.45
流动资产合计		218,691,246.08	207,856,601.29
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	十七（三）	95,874,928.88	70,874,928.88
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		19,099,486.08	14,366,510.39
在建工程		938,976.01	3,593,294.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,751.61	65,002.19
无形资产		3,625,828.13	1,957,313.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		324,200.24	377,764.95
递延所得税资产		1,506,768.54	1,726,057.82
其他非流动资产		5,311,550.00	1,977,056.60
非流动资产合计		126,730,489.49	94,937,928.92
资产总计		345,421,735.57	302,794,530.21
流动负债：			
短期借款		58,953,000.00	33,702,155.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,200,000.00	100,000.00
应付账款		24,072,329.53	19,990,376.62
预收款项			
合同负债		245,440.00	88,495.13

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,358,119.19	1,751,657.08
应交税费		3,431,062.03	4,444,756.44
其他应付款		16,561,351.28	15,046,003.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,035.86	27,073.83
其他流动负债		13,352,909.25	14,547,668.77
流动负债合计		119,202,247.14	89,698,186.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,017.93	28,359.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			9,026.55
递延所得税负债		7,312.74	9,961.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,330.67	47,347.68
负债合计		119,223,577.81	89,745,533.79
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,377,019.83	134,377,019.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,295,010.08	9,882,151.46
盈余公积		4,157,724.82	4,157,724.82
一般风险准备			
未分配利润		26,368,403.03	14,632,100.31
所有者权益合计		226,198,157.76	213,048,996.42
负债和所有者权益合计		345,421,735.57	302,794,530.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		75,758,940.92	69,654,315.27
其中：营业收入	五（三十八）	75,758,940.92	69,654,315.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,286,977.20	54,854,480.25
其中：营业成本	五（三十八）	49,195,680.75	39,279,496.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十九）	347,306.69	666,646.93
销售费用	五（四十）	6,960,440.23	5,548,707.00
管理费用	五（四十一）	5,885,953.94	6,118,107.24
研发费用	五（四十二）	4,294,328.73	3,239,874.88
财务费用	五（四十三）	603,266.86	1,647.57
其中：利息费用		623,575.01	33,340.34
利息收入		30,564.58	63,562.38
加：其他收益	五（四十四）	2,496,131.20	101,886.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-636,643.00	-771,370.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-652,756.67	-928,434.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	319,908.69	5,881.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	1,408,236.11	1,224,214.49

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-200,516.55	-242,694.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）		-252.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,859,080.17	15,117,499.51
加：营业外收入	五（五十）	0.04	69,490.01
减：营业外支出	五（五十一）	100.00	702.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,858,980.21	15,186,286.82
减：所得税费用	五（五十二）	2,246,334.81	2,403,467.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,612,645.40	12,782,819.50
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）		9,612,645.40	12,782,819.50
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		9,612,645.40	12,782,819.50
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		9,612,645.40	12,782,819.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,612,645.40	12,782,819.50
（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）	五（五十三）	0.19	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	五（五十三）	0.19	0.26

法定代表人：吉泓光主管会计工作负责人：唐强会计机构负责人：王杨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七（四）	75,320,413.69	69,825,939.72
减：营业成本	十七（四）	48,589,260.56	39,439,146.83
税金及附加		323,676.49	636,969.42
销售费用		9,311,826.35	6,992,481.97
管理费用		4,909,303.29	4, 917,545.28
研发费用		4,294,328.73	3,626,312.77
财务费用		607,520.14	-21,650.91
其中：利息费用		618,777.48	31,653.67
利息收入		20,168.27	59,195.45
加：其他收益		2,484,557.88	98,081.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	6,015,215.61	77,999.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,304,930.75	940,217.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-200,516.55	-242,694.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-252.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,888,685.82	15,108,485.51
加：营业外收入		0.04	69,490.01
减：营业外支出			575.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,888,685.86	15,177,399.62
减：所得税费用		2,152,383.14	2,315,928.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,736,302.72	12,861,470.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,736,302.72	12,861,470.71
（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		14,736,302.72	12,861,470.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.26

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,404,374.79	59,770,048.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,108.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	4,874,474.83	1,471,982.38
经营活动现金流入小计		93,280,957.82	61,242,031.33
购买商品、接受劳务支付的现金		45,826,483.76	24,358,620.07

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		11,287,251.80	12,777,689.81
支付的各项税费		6,019,006.40	16,482,524.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	13,501,944.92	10,593,157.88
经营活动现金流出小计		76,634,686.88	64,211,992.46
经营活动产生的现金流量净额		16,646,270.94	-2,969,961.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,653,991.94	24,364,000.00
取得投资收益收到的现金		40,830.12	350,892.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,694,822.06	24,714,922.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,587,489.47	3,346,468.98
投资支付的现金		75,900,000.00	38,197,680.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,487,489.47	41,544,148.98
投资活动产生的现金流量净额		-54,792,667.41	-16,829,226.84
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		35,250,844.94	11,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,595.87
筹资活动现金流入小计		35,250,844.94	11,403,595.87
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,580,899.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,757.35	30,555.56
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			567.66
筹资活动现金流出小计		13,617,757.35	1,612,023.15
筹资活动产生的现金流量净额		21,633,087.59	9,791,572.72
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		-16,513,308.88	-10,007,615.25
加：期初现金及现金等价物余额		34,363,073.62	23,073,990.80
六、期末现金及现金等价物余额		17,849,764.74	13,066,375.55

法定代表人：吉泓光主管会计工作负责人：唐强会计机构负责人：王杨

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,330,132.75	58,222,477.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,364,725.39	6,438,854.89
经营活动现金流入小计		96,694,858.14	64,661,332.84
购买商品、接受劳务支付的现金		48,713,159.25	34,231,770.38
支付给职工以及为职工支付的现金		9,018,189.63	9,478,359.31
支付的各项税费		5,506,467.88	15,496,741.68
支付其他与经营活动有关的现金		15,207,951.82	10,996,577.56
经营活动现金流出小计		78,445,768.58	70,203,448.93
经营活动产生的现金流量净额		18,249,089.56	-5,542,116.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	347,355.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,000,000.00	19,347,385.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,354,209.47	3,308,939.98
投资支付的现金		51,000,000.00	29,797,680.00
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			
投资活动现金流出小计		59,354,209.47	33,106,619.98
投资活动产生的现金流量净额		-31,354,209.47	-13,759,234.23
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		35,250,844.94	11,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,595.87
筹资活动现金流入小计		35,250,844.94	11,403,595.87
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,580,899.93

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,757.35	30,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金			567.66
筹资活动现金流出小计		13,617,757.35	1,612,023.15
筹资活动产生的现金流量净额		21,633,087.59	9,791,572.72
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		8,527,967.68	-9,509,777.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,004,988.01	20,259,137.23
六、期末现金及现金等价物余额		16,532,955.69	10,749,359.63

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（三十七）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

上述第 6 项和第 8 项，财务报告使用者参考下面附注中的对应内容。

(二) 财务报表项目附注

四川省威沃敦石油科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

四川省威沃敦石油科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 4 月 12 日成立，于 2023 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91510681785449448F。所属行业为 C2661 化学试剂和助剂制造。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5000 万股，注册资本为 5000 万元，注册地：四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社。本公司实际从事的主要经营活动为：一般项目：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；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；地质勘查技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；地质勘探和地震专用仪器制造；地质勘探和地震专用仪器销售；气体压缩机械销售；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞销售；试验机制造；试验机销售；金属材料制造；金属材料销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；污水处理及其再生利用；五金产品零售；汽车零配件批发；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；进出口代理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术进出口。（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：危险化学品经营。（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）。本公司的实际控制人为何伟、段小丽。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 05 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售和终止经营

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

（十五）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供的经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、固定资产处置

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。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不

予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	48	年限平均法	0%	出让合同约定
专利技术	5-10	年限平均法	0%	专利权证约定

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
待摊费用	年限平均法	按预期使用年限摊销

（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要从事油气开采储层改造技术服务及配套助剂、工具产品研发、生产与销售。公司具体收入确认原则如下：

（1）商品销售收入

公司的产品销售收入确认时点根据与客户的合同约定分为两种：

A 约定不需要提供井上服务的产品，货到现场经客户签收或验收后，公司根据客户的签收单或验收单确认收入；

B 约定需要提供井上服务的产品，根据完井阶段性完工后，客户实施验收出具的确认单或签认单确认收入。

（2）技术服务收入

于项目结束客户提供确认单（或签认单）时确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

（二十七）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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:

- 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;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司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,但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,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川省威沃敦石油科技股份有限公司	15%
四川省永宏兴升机械有限公司	20%
四川兰冠能源科技有限公司	20%
四川五子信龙能源科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

2022 年 11 月 2 日,本公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为 GR202251000626 的高新技术企业证书,有效期三年。

本公司报告期适用 15%的所得税优惠税率。

根据 2023 年 3 月 26 日国家税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）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。（执行期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）

四川省永宏兴升机械有限公司、四川兰冠能源科技有限公司均为符合条件的小型微利企业，2024 年度享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	17,853,264.74	34,365,573.62
其他货币资金	1,304,546.39	254,546.39
合计	19,157,811.13	34,620,120.01

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,542,606.75	10,001,406.45
其中：理财产品	56,542,606.75	10,001,406.45
合计	56,542,606.75	10,001,406.45

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,522,038.38	2,450,000.00
商业承兑汇票	12,565,918.19	30,086,164.40
减：坏账准备	804,397.83	1,626,808.22
合计	15,283,558.74	30,909,356.18

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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的应收票据	16,087,956.57	100.00	804,397.83	5.00	15,283,558.74	32,536,164.40	100.00	1,626,808.22	5.00	30,909,356.18
其中：										
账龄组合	16,087,956.57	100.00	804,397.83	5.00	15,283,558.74	32,536,164.40	100.00	1,626,808.22	5.00	30,909,356.18
合计	16,087,956.57	100.00	804,397.83		15,283,558.74	32,536,164.40	100.00	1,626,808.22		30,909,356.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票小计	12,565,918.19	628,295.91	5.00
其中：账龄组合	12,565,918.19	628,295.91	5.00
其他组合			
银行承兑汇票小计	3,522,038.38	176,101.92	5.00
其中：账龄组合	3,522,038.38	176,101.92	5.00
其他组合			
合计	16,087,956.57	804,397.83	5.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	1,626,808.22		822,410.39			804,397.83
坏账准备						
合计	1,626,808.22		822,410.39			804,397.83

4、期末公司已质押的应收票据

无

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,295,409.25
商业承兑汇票		12,057,500.00
合计		13,352,909.25

6、本期实际核销的应收票据情况

无

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	123,114,544.72	124,306,482.51
1 至 2 年	4,216,036.93	6,384,593.17
2 至 3 年	36,000.00	905,068.00
小计	127,366,581.65	131,596,143.68
减：坏账准备	6,588,130.93	7,425,883.85
合计	120,778,450.72	124,170,259.83

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款						316,400.00	0.24	316,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	127,366,581.65	100	6,588,130.93	5.17	120,778,450.72	131,279,743.68	99.76	7,109,483.85	5.42	124,170,259.83
其中：										
账龄组合	127,366,581.65	100	6,588,130.93	5.17	120,778,450.72	131,279,743.68	99.76	7,109,483.85	5.42	124,170,259.83
合计	127,366,581.65	100	6,588,130.93	5.17	120,778,450.72	131,596,143.68	100.00	7,425,883.85		124,170,259.83

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司					316,400.00	316,400.00
合计					316,400.00	316,400.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,114,544.72	6,360,091.30	5.00
1 至 2 年	4,216,036.93	217,239.63	10.00
2 至 3 年	36,000.00	10,800.00	30.00
合计	127,366,581.65	6,588,130.93	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,425,883.85		444,277.71	393,475.21		6,588,130.93
坏账准备						
合计	7,425,883.85		444,277.71	393,475.21		6,588,130.93

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	393,475.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川川庆井下科技有限公司	46,613,990.45	100,000.00	46,713,990.45	36.48	2,335,699.52
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	35,678,537.62		35,678,537.62	27.87	1,783,926.88
大庆油田物资公司	10,980,357.24	523,280.13	11,503,637.37	8.98	575,181.87
中国石油集团测井有限公司	9,062,764.92		9,062,764.92	7.08	453,138.25
北京豪柯能源技术服务有限公司	6,148,150.00		6,148,150.00	4.80	307,407.50
合计	108,682,939.63	623,280.13	109,107,080.38	85.21	5,455,354.02

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
建信融通数字凭证		272,136.54
合计		272,136.54

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
建信融通数字凭证	272,136.54		272,136.54			
合计	272,136.54		272,136.54			

3、期末公司已质押的应收款项融资

无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,230,609.36	88.01	2,263,004.08	79.09
1至2年			255,197.57	8.92
2至3年	96,740.00	2.64	300,000.00	10.48
3年以上	343,198.24	9.35	43,198.24	1.51
合计	3,670,547.60	100.00	2,861,399.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东德坤工贸有限公司	1,775,601.77	48.37
中创油联（北京）国际展览有限公司	300,000.00	8.17
四川上之登新材料科技有限公司	296,389.37	8.07
上海保越实业有限公司	190,000.00	5.18
宁波永利木业有限公司	148,792.00	4.05

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
合计	2,710,783.14	73.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,710,753.28	2,103,865.20
合计	2,710,753.28	2,103,865.20

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,749,213.97	1,846,173.90
1 至 2 年	110,000.00	
2 至 3 年		515,000.00
3 至 4 年	15,000.00	
小计	2,874,213.97	2,361,173.90
减：坏账准备	163,460.69	257,308.70
合计	2,710,753.28	2,103,865.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,000.00	0.52	15,000.00	100.00		15,000.00	0.64	15,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,859,213.97	99.48	148,460.69	5.19	2,710,753.28	2,346,173.90	99.36	242,308.70	10.33	2,103,865.20
其中：										
账龄组合	2,859,213.97	99.48	148,460.69	5.19	2,710,753.28	2,346,173.90	99.36	242,308.70	10.33	2,103,865.20
合计	2,874,213.97		163,460.69		2,710,753.28	2,361,173.90	100.00	257,308.70		2,103,865.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,749,213.97	137,460.69	5.00
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
合计	2,859,213.97	148,460.69	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	257,308.70			257,308.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	93,848.01			93,848.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,460.69			163,460.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,361,173.90			2,361,173.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	513,040.07			513,040.07
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,874,213.97			2,874,213.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	257,308.70		93,848.01			163,460.69
合计	257,308.70		93,848.01			163,460.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,806,450.00	2,292,572.11
其他	67,763.97	68,601.79
合计	2,874,213.97	2,361,173.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中国石油天然气股份 有限公司西南油气田 物资分公司	保证金	1,060,000.00	1 年以内	36.88	58,625.00
新疆天麒工程项目管 理咨询有限责任公司 乌鲁木齐第二分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	17.40	25,000.00
昆仑银行电子招投标 保证金	保证金	440,000.00	1 年以内	15.31	22,000.00
中国石油物资有限公 司西南分公司	保证金	361,498.78	1 年以内	12.58	18,074.94
中国石油天然气股份 有限公司西南油气田 分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.48	5,000.00
合计		2,461,498.78		85.64	128,699.94

(八) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,440,717.44	958,214.87	12,482,502.57	10,558,377.21	1,005,481.01	9,552,896.20
在产品	3,925,356.73	185,421.45	3,739,935.28	2,553,172.10	219,321.01	2,333,851.09
库存商品	12,513,039.94	1,054,871.53	11,458,168.41	10,888,802.55	771,548.52	10,117,254.03
周转材料	484,527.58		484,527.58	411,933.44		411,933.44
发出商品	347,596.55		347,596.55	3,241,545.91		3,241,545.91
委托加工物资	114,321.53		114,321.53	90,122.40		90,122.40
合同履约成本	14,566,653.37		14,566,653.37	3,250,621.64		3,250,621.64
合计	45,392,213.14	2,198,507.85	43,193,705.29	30,994,575.25	1,996,350.54	28,998,224.71

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,005,481.01			47,266.14		958,214.87
在产品	219,321.01			33,899.56		185,421.45
库存商品	771,548.52	283,323.01				1,054,871.53
合计	1,996,350.54	283,323.01		81,165.70		2,198,507.85

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	671,280.13	33,564.01	637,716.12	704,095.33	35,204.77	668,890.56
合计	671,280.13	33,564.01	637,716.12	704,095.33	35,204.77	668,890.56

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	92,525.91	102,156.73
合计	92,525.91	102,156.73

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		760.55
待认证进项税额	513,687.88	145,134.11
预缴增值税		28,524.19
预缴企业所得税	104,223.50	88,542.26
预缴其他税金		235.12
待摊费用		42,902.61
其他		156,124.22
合计	617,911.38	462,223.06

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				204,387.52		204,387.52
其中：未实现融资收益				14,337.29		14,337.29
小计				204,387.52		204,387.52
减：一年内到期部分				107,009.17		107,009.17
合计				97,378.35		97,378.35

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
四川杰特油气工程 技术服务有限公司	28,320,054.49				-652,756.67						27,667,297.82	
合计	28,320,054.49				-652,756.67						27,667,297.82	

（十四）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,037,407.36	15,432,009.93
固定资产清理		
合计	20,037,407.36	15,432,009.93

2、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、期初余额	18,645,625.63	7,414,658.79	2,263,799.66	977,061.41	2,011,773.63	31,312,919.12
2、本期增加金额	1,585,638.8	3,333,407.07	719,398.23	18,903.54	7,738.23	5,665,085.87
（1）购置		593,380.53	719,398.23	18,903.54	7,738.23	1,339,420.53
（2）在建工程转入	1,585,638.8	2,740,026.54				4,325,665.34
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额	20,231,264.43	10,748,065.86	2,983,197.89	995,964.95	2,019,511.86	36,978,004.99
二、累计折旧						
1、期初余额	8,101,639.33	3,736,153.12	1,758,051.51	739,002.69	1,546,062.54	15,880,909.19
2、本期增加金额	516,520.28	278,761.84	98,369.86	69,064.35	96,972.11	1,059,688.44
（1）计提	516,520.28	278,761.84	98,369.86	69,064.35	96,972.11	1,059,688.44

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
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额	8,618,159.61	4,014,914.96	1,856,421.37	808,067.04	1643,034.65	16,940,597.63
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						

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
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	11,613,104.82	6,733,150.9	1,126,776.52	187,897.91	376,477.21	20,037,407.36
2、期初账面价值	10,543,986.30	3,678,505.67	505,748.15	238,058.72	465,711.09	15,432,009.93

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	938,976.01		938,976.01	3,593,294.52		3,593,294.52
工程物资						
合计	938,976.01		938,976.01	3,593,294.52		3,593,294.52

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压裂泵液力端总成设备（伺服电机）				2,740,026.54		2,740,026.54
实验室改造				662,549.39		662,549.39
粉剂一体化设备	278,343.28		278,343.28	190,718.59		190,718.59
威远新工厂建设前期支出	660,632.73		660,632.73			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	938,976.01		938,976.01	3,593,294.52		3,593,294.52

（十六）使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	431,795.66	431,795.66
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）新增租赁		
（2）企业合并增加		
（3）重估调整		
（4）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）处置子公司		
（3）其他转出		
4、期末余额	431,795.66	431,795.66
二、累计折旧		
1、期初余额	106,788.33	106,788.33
2、本期增加金额	71,965.98	71,965.98
（1）计提	71,965.98	71,965.98
（2）企业合并增加		
（3）重估调整		
（4）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）处置子公司		
（3）其他转出		
4、期末余额	178,754.31	178,754.31
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	253,041.35	253,041.35
2、期初账面价值	325,007.33	325,007.33

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,932,300.00	868,290.91		2,800,590.91
2、本期增加金额				
(1) 购置			1,849,056.60	1,849,056.60
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	1,932,300.00	868,290.91	1,849,056.60	4,649,647.51
二、累计摊销				
1、期初余额	620,617.51	222,659.83		843,277.34
2、本期增加金额	20,128.02	67,961.16	92,452.86	180,542.04
(1) 计提	20,128.02	67,961.16	92,452.86	180,542.04

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	640,745.53	290,620.99	92,452.86	1,023,819.38
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,291,554.47	577,669.92	1,756,603.74	3,625,828.13
2、期初账面价值	1,311,682.49	645,631.08		1,957,313.57

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,022,700.88		245,125.08		777,575.80
大修理支出		48,528.32	4,044.03		44,484.29
合计	1,022,700.88	48,528.32	249,169.11		822,060.09

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值准备	7,548,239.09	1,129,440.22	9,184,738.42	1,382,523.20
资产减值准备	2,198,507.85	329,776.18	1,996,350.53	299,452.58
内部交易未实现利润	723,372.80	108,505.92	465,830.59	69,874.59
应付职工薪酬				
股权激励	284,279.33	42,641.90	284,279.33	42,641.90
租赁负债	254,848.41	16,947.80	99,561.37	30,378.90
合计	11,009,247.48	1,627,312.02	12,030,760.24	1,824,871.17

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
交易性金融资产公允 价值变动	298,005.15	74,360.64	1,406.47	210.97
使用权资产	251,634.93	17,316.26	91,002.72	22,750.59
合计	549,640.08	91,676.90	92,409.19	22,961.56

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	64,426.02	64,426.02
合计	64,426.02	64,426.02

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	11,775.90	11,775.90	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	24,969.70	24,969.70	
2028 年	27,680.42	27,680.42	
合计	64,426.02	64,426.02	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	621,550.00		621,550.00	1,977,056.60		1,977,056.60
预付工程款	130,000.00		130,000.00			
预付房款	390,000.00		390,000.00			
预付土地出让金	4,170,000.00		4,170,000.00			
合计	5,311,550.00		5,311,550.00	1,977,056.60		1,977,056.60

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,308,046.39	1,308,046.39	冻结、保证金	保函保证金、承兑保证金等	257,046.39	257,046.39	冻结、保证金	保函保证金、承兑保证金等
应收票据	13,352,909.25	12,685,263.79	未终止确认的应收票据	未终止确认的应收票据	14,536,164.40	13,809,356.18	未终止确认的应收票据	未终止确认的应收票据
固定资产	14,035,091.31	7,050,618.05	抵押	抵押贷款				
无形资产	1,932,300.00	1,291,554.47	抵押	抵押贷款				
合计	30,628,346.95	22,335,482.70			14,793,210.79	14,066,402.57		

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	43,953,000.00	33,702,155.06
抵押、保证借款	15,000,000.00	
合计	58,953,000.00	33,702,155.06

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	100,000.00
合计	1,200,000.00	100,000.00

(二十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,993,508.55	18,270,832.46
1—2 年	103,608.51	83,608.51
2—3 年	40,000.00	40,000.00
合计	20,137,117.06	18,394,440.97

(二十五) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	245,440.00	88,495.13
合计	245,440.00	88,495.13

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,281,706.73	10,081,925.90	10,723,491.28	1,640,141.35
离职后福利-设定提存计划	2,718.06	553,167.00	553,167.00	2,718.06
辞退福利		91,066.90	91,066.90	
合计	2,284,424.79	10,726,159.80	11,367,725.18	1,642,859.41

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,210,532.78	8,497,105.79	9,139,868.55	1,567,770.02
(2) 职工福利费		783,241.56	783,241.56	
(3) 社会保险费	14,891.40	275,665.90	275,665.90	14,891.40
其中：医疗保险费	6,773.04	255,298.18	255,298.18	6,773.04
工伤保险费	8,118.36	20,367.72	20,367.72	8,118.36
(4) 住房公积金		300,216.00	300,216.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	56,282.55	225,696.65	224,499.27	57,479.93
合计	2,281,706.73	10,081,925.90	10,723,491.28	1,640,141.35

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,605.44	533,151.44	533,151.44	2,605.44
失业保险费	112.62	20,015.56	20,015.56	112.62
合计	2,718.06	553,167.00	553,167.00	2,718.06

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,872,271.89	3,473,537.73

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,499,846.46	725,085.72
城市维护建设税	70,284.28	151,331.38
教育费附加	42,129.31	91,031.87
地方教育费附加	28,129.87	60,731.57
环境保护税	169.87	95.19
印花税	23,080.23	57,081.72
合计	3,535,911.91	4,558,895.18

（二十八）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	80,139.91	65,294.41
合计	80,139.91	65,294.41

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	18,788.63	4,291.23
代扣个人款项	49,377.95	34,029.85
其他	11,973.33	26,973.33
合计	80,139.91	65,294.41

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	134,433.17	136,292.27
合计	134,433.17	136,292.27

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		11,504.37
已背书未终止确认的应收票据	13,352,909.25	14,536,164.40
合计	13,352,909.25	14,547,668.77

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	276,480.00	524,160.00
减：未确认融资费用	21,631.59	27,449.25
一年内到期的租赁负债	134,433.17	136,292.27
租赁负债净额	120,415.24	360,418.48

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,026.55		9,026.55		政府拨款
合计	9,026.55		9,026.55		

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	134,038,918.45			134,038,918.45

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	284,279.42			284,279.42
合计	134,323,197.87			134,323,197.87

（三十五）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,882,151.46	1,575,388.25	162,529.63	11,295,010.08
合计	9,882,151.46	1,575,388.25	162,529.63	11,295,010.08

（三十六）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,157,724.82			4,157,724.82
合计	4,157,724.82			4,157,724.82

（三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	17,086,578.68	127,873,808.85
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		127,873,808.85
加: 本期归属于母公司股东的净利润	9,612,645.04	14,869,964.67
减: 提取法定盈余公积		1,620,163.68
应付普通股股利	3,000,000.00	5,000,000.00
净资产折股		119,037,031.16
期末未分配利润	223,475,156.85	17,086,578.68

2024年5月17日召开的股东大会审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利0.60元（含税），派发现金红利3,000,000.00元。

（三十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,758,940.92	49,195,680.75	69,654,315.27	39,279,496.63
合计	75,758,940.92	49,195,680.75	69,654,315.27	39,279,496.63

（三十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	43,095.27	64,642.91
土地使用税	24,331.29	36,496.94
城市维护建设税	123,910.27	265,389.21
教育费附加	73,263.22	158,057.24
地方教育费附加	48,842.14	105,512.58
环境保护税	262.99	127.90
印花税	33,601.51	36,420.15
合计	347,306.69	666,646.93

（四十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,599,971.44	1,285,381.12
折旧费	41,510.62	47,127.67
业务招待费	4,424,522.08	3,437,214.11
差旅费	371,471.97	167,967.89
业务宣传费	208,187.02	3,325.00
销售服务费	27,942.43	400,879.64
其他	286,834.67	374,779.46
合计	6,960,440.23	5,548,707.00

（四十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,818,183.75	3,235,066.26
折旧及摊销	620,917.39	475,375.60
股份支付		15,014.64
业务招待费	393,527.20	295,231.43
办公费	717,161.21	517,765.28
差旅费	130,930.73	296,790.19
车辆费	126,991.35	131,886.02
聘请中介机构费	427,954.47	507,369.07
专利费	227,924.31	81,544.06
绿化费		261,559.63
其他	422,363.53	300,505.06
合计	5,885,953.94	6,118,107.24

（四十二）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,168,448.14	2,042,104.16
折旧费	168,387.49	20,976.99
材料费	516,803.24	890,335.92
检测费	55,618.68	20,754.72
咨询费	27,000.00	69,902.91
办公费	26,328.84	25,506.84
差旅费	295,893.18	85819.16
其他	35,849.16	84,474.18
合计	4,294,328.73	3,239,874.88

（四十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	623,575.01	33,340.34
其中：银行贷款	617,757.35	31,653.67
租赁负债利息费用	5,817.66	1,686.67

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	30,564.58	63,562.38
其中：金融机构存款	30,564.58	63,562.38
手续费	10,256.43	32,057.79
合计	603,266.86	1,647.57

（四十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,114,248.91	53,530.97
进项税加计抵减	349,326.17	
代扣个人所得税手续费	32,556.12	48,355.46
合计	2,496,131.20	101,886.43

（四十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-652,756.67	-928,434.85
债权投资持有期间取得的利息收入		110,155.00
银行理财产品的利息收入	16,113.67	46,908.87
合计	-636,643.00	-771,370.98

（四十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	319,908.69	5,881.10
合计	319,908.69	5,881.10

（四十七）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	491,977.71	655,848.79
其他应收款坏账损失	93,848.01	423,816.15

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	822,410.39	144,549.55
合计	1,408,236.11	1,224,214.49

（四十八）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-202,157.31	-298,884.81
合同资产减值损失	1,640.76	56,190.31
合计	-200,516.55	-242,694.50

（四十九）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-252.05	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-252.05	
合计		-252.05	

（五十）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		60,000.00	
其他	0.04	9,490.01	0.04
合计	0.04	69,490.01	0.04

（五十一）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		488.00	
滞纳金		214.70	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00		
合计	100.00	702.70	

（五十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,980,060.32	2,291,220.89
递延所得税费用	266,274.49	112,246.43
合计	2,246,334.81	2,403,467.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,858,980.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,660,669.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	444,096.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-480,555.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	266,274.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-644,149.32
非同一控制下企业合并的影响	
其他	
所得税费用	2,246,334.81

（五十三）每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,612,645.40	12,782,819.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.19	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.26
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,612,645.40	12,782,819.50
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.19	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	0.26
终止经营稀释每股收益		

（五十四）现金流量表主要项目注释

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,092,926.00	113,000.00
存款利息收入	20,147.18	51,258.41
收到经营性往来款	55,724.79	40,706.71
收到退回保证金	2,656,247.57	1,230,170.77
年初受限货币资金本期收回		
个人税收返回		
其他	49,429.29	36,846.49

项目	本期金额	上期金额
合计	4,874,474.83	1,471,982.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	9,535,844.92	6,780,302.80
保证金	2,915,000.00	1,688,591.00
罚款支出	100.00	87.90
期末受限货币资金	1,051,000.00	2,124,176.18
合计	13,501,944.92	10,593,157.88

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,612,645.40	12,782,819.50
加：信用减值损失	-1,408,236.11	-1,224,214.49
资产减值准备	200,516.55	242,694.50
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	1,059,688.44	1,043,192.46
使用权资产折旧	71,965.98	51,455.06
无形资产摊销	180,542.04	38,995.45
长期待摊费用摊销	292,071.72	26,599.02
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)		252.05
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-319,908.69	
财务费用(收益以“—”号填列)	623,575.01	31,653.67
投资损失(收益以“—”号填列)	636,643.00	771,370.98

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	236,308.26	137,742.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	68,715.34	23,749.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,655,185.06	1,426,442.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,213,502.47	-8,304,182.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,309,038.34	-10,911,034.71
其他	524,388.25	892,503.28
经营活动产生的现金流量净额	16,646,270.94	-2,969,961.13
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,849,764.74	13,066,375.55
减：现金的期初余额	34,363,073.62	23,073,990.80
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	-16,513,308.88	-10,007,615.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,849,764.74	34,363,073.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,849,764.74	34,363,073.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,849,764.74	34,363,073.62

（五十六）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,817.66	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

六、研发支出

（一）研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	3,168,448.14	2,042,104.16
直接投入	572,421.92	911,090.64
折旧费	168,387.49	209,76.99
其他费用	385,071.18	265,703.09
合计	4,294,328.73	3,239,874.88

七、合并范围的变更

2024 年 4 月 3 日公司新设控股子公司成都亿凌数科科技有限公司，统一社会信用代码 91510114MADENYD04Q，注册地址四川省成都市新都区新都鑫盛路 366 号 2 栋 16 层 1611 号，法定代表人吴沁霖，营业期限 2024 年 4 月 3 日至无固定期限，经营范围：信息系统集成服务；软件开发；数字技术服务；科技中介服务；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；工业互联网数据服务；物联网技术服务；集成电路设计；大数据服务；在线能源监测技术研发；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备研发；新材料技术研发；储能技术服务；工业工程设计服务。（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：辐射监测；放射性污染监测。（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）。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川省永宏 兴升机械有 限公司	1,000.00	德阳市	德阳市	专业设备 制造	100.00		投资设立
四川兰冠能 源科技有限 公司	3,500.00	德阳市	德阳市	科技推广 和应用服 务业	100.00		投资设立
四川五子信 龙能源科技 有限公司	5,000.00	内江市	内江市	新能源技 术推广服 务	100.00		投资设立
成都亿凌数 科科技有限 公司	100.00	成都市	成都市	软件与信 息技术服 务	51.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
四川杰特油气工程技术服务有限公司	成都市	成都市	油气工程技术服务	21.00		权益法	无

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
	四川杰特油气工程技术服务有限公司
流动资产	108,067,954.62
非流动资产	158,242,315.39
资产合计	266,310,270.01
流动负债	124,790,489.82
非流动负债	37,523,331.20
负债合计	162,313,821.02
净资产	103,996,448.99
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	103,996,448.99
按持股比例计算的净资产份额	21,839,254.29
调整事项	5,828,043.53
—商誉	5,828,043.53
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	27,667,297.82
营业收入	42,551,085.58
净利润	-3,108,365.10
综合收益总额	-3,108,365.10

九、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
德阳市科学技术协会 院专家工作站建设经 费(设备款)	9,026.55	9,026.55	530.97	其他收益
合计	9,026.55	9,026.55	530.97	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
入库上市资源库政府奖励	280,000.00	280,000.00	
2023 年度经济工作先进单 位奖励	620,000.00	620,000.00	
2023 年第四批省中小企业 发展专项资金	1,141,400.00	1,141,400.00	
岗位激励政府奖励	18,000.00	18,000.00	
科技创新券补助奖励	83,526.00	33,526.00	50,000.00
稳岗补贴	12,296.36	12,296.36	
市级科技专项资金	3,000.00		3,000.00
合计	2,158,222.36	2,105,222.36	53,000.00

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,026.55			9,026.55				与资产相关

（二）政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付票据		1,200,000.00				1,200,000.00	
应付账款		20,137,117.06				20,137,117.06	
其他应付款		80,139.91				80,139.91	
合计		21,417,256.97				21,417,256.97	

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付票据		100,000.00				100,000.00	
应付账款		18,394,440.97				18,394,440.97	
其他应付款		65,294.41				65,294.41	
合计		18,559,735.38				18,559,735.38	

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融资产		56,542,606.75		56,542,606.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		56,542,606.75		56,542,606.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		56,542,606.75		56,542,606.75
持续以公允价值计量的资产总额		56,542,606.75		56,542,606.75

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为何伟先生、段小丽女士。截止 2024 年 6 月 30 日，何伟先生、段小丽女士直接持有本公司股权比例 51.54%，通过四川伟冠企业管理合伙企业（有限合伙）、沃敦久荣企业管理合伙企业（有限合伙）、四川伟丽易洋商务咨询有限公司间接控制本公司股权比例 18.5%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川杰特油气工程技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川伟丽易洋商务咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
谭玉仙	公司的持股股东
沈杏凤	公司的持股股东
雷爽	公司的持股股东
吉泓光	董事、总经理
张其平	董事、副总经理
王彬	副总经理
易建国	副总经理
蔡茂	董事
唐强	董事会秘书、财务总监
周玉军	监事会主席
袁雪	监事
曾利	监事

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何伟、段小丽	5,702,155.06	2023-11-29	2024-11-28	否
何伟、段小丽	1,500,000.00	2024-3-28	2025-3-27	否
何伟、段小丽	2,797,844.94	2024-4-11	2025-4-10	否
何伟、段小丽	8,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	2,000,000.00	2024-2-1	2025-1-31	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	2,000,000.00	2024-2-1	2025-1-31	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	1,000,000.00	2024-2-1	2025-1-31	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	1,000,000.00	2024-2-5	2025-2-4	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	2,000,000.00	2024-6-26	2025-6-25	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	2,000,000.00	2024-6-26	2025-6-25	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能 源科技有限公司	1,000,000.00	2024-6-26	2025-6-25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何伟、段小丽、 四川五子信龙能源科技有限公司	2,000,000.00	2024-6-27	2025-6-26	否
何伟、段小丽、 四川五子信龙能源科技有限公司	2,000,000.00	2024-6-27	2025-6-26	否
何伟、段小丽	2,823,000.00	2024-4-28	2025-4-27	否
何伟、段小丽	100,000.00	2024-3-29	2025-3-28	否
何伟、段小丽	1,230,000.00	2024-6-13	2025-6-12	否
何伟、段小丽	1,800,000.00	2024-6-18	2025-6-17	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2024-5-8	2025-5-7	否

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,566,962.76	1,136,975.11

（六）关联方应收应付等未结算项目

本报告期末无关联方应收应付等未结算项目。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本期失效的各项权益工具		30,231.00

报告期内失效的权益工具主要系授予的权益工具部分激励对象离职所致。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	284,279.42	284,279.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		68,317.04

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	122,955,092.18	124,253,316.80
1 至 2 年	4,085,036.93	6,618,543.17
2 至 3 年		905,068.00
小计	127,040,129.11	131,776,927.97
减：坏账准备	6,554,856.33	7,339,043.85
合计	120,485,272.78	124,437,884.12

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备						316,400.00	0.24	316,400.00	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	127,040,129.11	100.00	6,554,856.33	5.16	120,485,272.78	131,460,527.97	99.76	7,022,643.85	5.34	124,437,884.12
其中：										
账龄 组合	127,012,089.65	99.98	6,554,856.33	5.16	120,457,233.32	129,972,143.68	98.63	7,022,643.85	5.40	122,949,499.83
关联方 组合	28,039.46	0.02			28,039.46	1,488,384.29	1.13			1,488,384.29
合计	127,040,129.11	100	6,554,856.33	5.16	120,485,272.78	131,776,927.97	100.00	7,339,043.85		124,437,884.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	122,955,092.18	6,146,352.64	5
1 至 2 年	4,085,036.93	408,503.69	10
合计	127,040,129.11	6,554,856.33	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	7,339,043.85		390,712.31	393,475.21		6,554,856.33
合计	7,339,043.85		390,712.31	393,475.21		6,554,856.33

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	393,475.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川川	46,543,138.55	100,000.00	46,643,138.55	36.52	2,332,156.93

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
庆井下科技有限公司					
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	35,678,537.62		35,678,537.62	27.94	1,783,926.88
大庆油田物资公司	10,980,357.24	523,280.13	11,503,637.37	9.01	575,181.87
中国石油集团测井有限公司	9,062,764.92		9,062,764.92	7.10	453,138.25
北京豪柯能源技术有限公司	6,148,150.00		6,148,150.00	4.81	307,407.50
合计	108,412,948.33	623,280.13	109,036,228.46	85.38	5,451,811.42

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款项	2,664,540.13	2,062,592.89
合计	5,664,540.13	2,062,592.89

1、应收利息

无

2、应收股利

关联方名称	期末余额	上年年末余额
四川省永宏兴升机械有限公司	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,700,568.55	1,802,729.36
1 至 2 年	99,000.00	
2 至 3 年		515,000.00
3 至 4 年	15,000.00	
小计	5,825,568.55	2,317,729.36
减：坏账准备	161,028.42	255,136.47
合计	5,664,540.13	2,062,592.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,000.00	0.26	15,000.00	100.00		15,000.00	0.65	15,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,810,568.55	99.74	146,028.42	2.51	5,664,540.13	2,302,729.36	99.35	240,136.47	10.43	2,062,592.89
其中：										
账龄组合	5,810,568.55	99.74	146,028.42	2.51	5,664,540.13	2,302,729.36	99.35	240,136.47	10.43	2,062,592.89
合计	5,825,568.55	100.00	161,028.42		5,664,540.13	2,317,729.36	100.00	255,136.47		2,062,592.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,700,568.55	135,028.42	2.37
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10
2 至 3 年			
合计	5,810,568.55	146,028.42	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	255,136.47			255,136.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-94,108.05			-94,108.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	161,028.42			161,028.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,317,729.36			2,317,729.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,507,839.19			3,507,839.19
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,825,568.55			5,825,568.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	255,136.47		94,108.05			161,028.42
合计	255,136.47		94,108.05			161,028.42

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,776,450.00	2,262,572.11
代扣代缴款项	49,118.55	55,157.25
应收股利	3,000,000.00	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小计	5,825,568.55	2,317,729.36
减：坏账准备	161,028.42	255,136.47
合计	5,664,540.13	2,062,592.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省永宏兴升机械有限公司	应收股利	3,000,000.00	1 年以内	51.50	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	1,060,000.00	1 年以内	18.20	53,000.00
新疆天麒工程项目管理咨询有限责任公司乌鲁木齐第二分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.58	25,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	440,000.00	1 年以内	7.55	22,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	361,450.00	1 年以内	6.20	18,072.50
合计		5,361,450.00		92.03	118,072.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,874,928.88		95,874,928.88	70,874,928.88		70,874,928.88
对联营、合营企业投资						
合计	95,874,928.88		95,874,928.88	70,874,928.88		70,874,928.88

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
四川省永宏兴升机 械有限公司	10,874,928.88						10,874,928.88	
四川兰冠能源科技 有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
四川五子信龙能源 科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00				50,000,000.00	
合计	70,874,928.88		25,000,000.00				95,874,928.88	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,320,413.69	48,589,260.56	69,825,939.72	39,439,146.83
合计	75,320,413.69	48,589,260.56	69,825,939.72	39,439,146.83

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
取得子公司分红股利的投资收益	6,000,000.00	
债权投资持有期间取得的利息收入		31,465.49
银行理财产品的利息收入	15,215.61	46,533.83
合计	6,015,215.61	77,999.32

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,110,668.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	336,022.36	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-47,700.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	金额	说明
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,398,991.19	
所得税影响额	391,057.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,007,933.46	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	4.38	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.15	0.15

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

二〇二四年八月五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,110,668.79
委托他人投资或管理资产的损益	336,022.36
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-47,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.04
非经常性损益合计	2,398,991.19
减：所得税影响数	391,057.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,007,933.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用