



格瑞迪斯

NEEQ : 873895

新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司

Grand Oilfield Technology Inc.



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、公司负责人贺志刚、主管会计工作负责人钱意清及会计机构负责人（会计主管人员）田霞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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	119
附件 II	融资情况	119

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券事务部

释义

释义项目		释义
格瑞迪斯、本公司、公司	指	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司
北京格瑞迪斯	指	北京格瑞迪斯石油技术有限公司
四川格瑞迪斯	指	四川格瑞迪斯石油技术有限公司
新格科技	指	新疆新格石油科技有限公司
GOF 公司	指	GOF TECHNOLOGY LTD.
华瑞天美	指	轮台县华瑞天美投资有限合伙企业（有限合伙）
林瑞新业	指	巴州林瑞新业商务咨询有限合伙企业
禾源北极光	指	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）
博承公司	指	博承有限公司
极创金源	指	苏州极创金源创业投资合伙企业（有限合伙）
北极光基金	指	禾源北极光、博承公司、极创金源
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
三桶油	指	中石油、中石化、中海油
股东大会	指	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司董事会
监事会	指	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Grand Oilfield Technology Inc.		
法定代表人	贺志刚	成立时间	2011 年 10 月 21 日
控股股东	控股股东为贺志刚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贺志刚，一致行动人为华瑞天美
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采辅助活动-B112 石油和天然气开采辅助活动-B1120 石油和天然气开采辅助活动		
主要产品与服务项目	控压钻井技术服务和设备销售、堵漏技术服务和材料销售、钻井监测技术服务以及特殊井下工具销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	格瑞迪斯	证券代码	873895
挂牌时间	2022 年 9 月 5 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）	54,740,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘长虹	联系地址	新疆巴州库尔勒经济技术开发区开发大道人才大厦 A 座 1609
电话	0996-2115655	电子邮箱	ir@grandoiltech.com
传真	0996-2115655		
公司办公地址	新疆巴州库尔勒经济技术开发区开发大道人才大厦 A 座 1609	邮政编码	841000
公司网址	www.grandoiltech.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	91650000584755369J		
注册地址	新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州库尔勒经济技术开发区开发大道人才大厦 A 座 1609		
注册资本（元）	54,740,000 元	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

公司目前采用的商业模式和经营模式系结合行业特征、上下游发展状况、公司业务特性等多方面因素，经过多年经营实践而形成。

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为B采矿业-B11开采辅助活动-B112石油和天然气开采辅助活动-B1120石油和天然气开采辅助活动。

公司是国家级专精特新“小巨人”企业。多年来公司以“不断的技术创新与工艺进步，专注于油气井工程技术服务”为宗旨，针对油气田钻井、完井、开发等领域的安全性和高效性提供专业技术服务。形成了控压钻井技术服务和设备销售、堵漏技术服务和材料销售、钻井监测技术服务以及特殊井下工具销售和服务的四大业务板块，业务遍及新疆、青海、陕西、内蒙、川渝、华北及渤海、东海、南海等区域。

公司的销售模式针对不同的客户类型，业务获取模式有所差别，主要通过招投标和商务谈判的模式获取工作量。就技术服务业务而言，合同签订完成后，首先由营销中心相关人员进行初步资料获取和实地初探，向相关事业部下发作业指令。各事业部根据招标文件和合同要求以及项目实际需要组建项目团队，项目团队进行详细调研后自行或委托设计项目实施方案。方案经公司内部评价通过且获得客户认可后，公司即会派出有经验的工程师至现场进行施工，工程师根据项目实施的具体情况，对使用的产品、设备、技术和方案等进行实时调整，以最大程度地满足现场作业的需求，保证施工的安全与环保。作业结束后，经客户验收合格，现场施工人员会将相关材料及设备进行回收后离开项目现场。就产品销售业务而言，合同签订完成或客户下达订单后，由公司技术人员和生产人员分析制定生产方案，完成质检后交由客户验收。

（二） 行业情况

1、能源安全战略背景下政策支持力度不断提升

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。特别是国家提出推动能源消费革命、供给革命、技术革命、能源体制革命和加强国际化合作以来，以国家能源局和中华人民共和国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，以三桶油为代表的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。在我国能源结构和油气供需情况较长期内不会发生根本性变化的

预期下，油服行业及其下游油气勘探开发行业预期较长期都将是政策重点支持行业。同时，政策支持下国内油企业资本支出受油价波动的影响程度相对减弱，有助于有效推动国内油服行业发展。

2、油气钻采向高难度井进军，油服行业市场空间广阔

随着油气勘探开发逐渐向深井、超深井和高温高压井等高难度井的不断推进，窄压力窗口问题更加普遍，井涌、井漏、卡钻和其他井下复杂问题出现的可能性和频率均大幅增加，传统控压、监测、防漏堵漏和井下处置技术和设备难以适应新的高难度作业环境，为具有先进技术设备、经验丰富团队和优质服务质量的油服企业提供业务拓展机会。加之如上述，国内油服行业市场处于国家能源安全政策保障下的持续复苏周期，油服行业市场空间广阔。

3、行业发展趋于成熟，规范度高

世界石油工业已有逾 150 年历史，新中国石油工业尽管起步较晚，业已经过逾 60 年的发展。整体来看，油气钻采的主要问题和难点基本明确，主流技术路线经过长期探索迭代已经在全行业基本达成共识，油服企业的竞争力是在主流技术路线下的技术创新和服务能力提升，以使油气钻采实现更安全、更高效、更环保的目的。因此，成功的技术创新从实验阶段到生产实践以及从取得客户认可到区域乃至全国市场的认可速度较快，推介成本较低。

同时，经过长期的发展，特别是在我国国有企业长期主导能源产业的背景下，油服行业建立起了一套以三桶油市场准入证为代表的较为完备、标准较高、透明度较高的市场准入机制，市场竞争较为有序，行业发展整体平稳。

（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	2023 年 12 月 7 日，格瑞迪斯取得了新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、税务局联合核发的编号为 GR202365000762 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。 2021 年 7 月 1 日，格瑞迪斯被工业和信息化部评定为专精特新,“小巨人”企业，有效期至 2024 年 6 月 30 日。

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	90,047,673.94	92,174,710.30	-2.31%
毛利率%	32.30%	40.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,636,663.88	6,522,987.19	17.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,606,682.87	6,183,443.79	6.84%
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）	2.96%	2.91%	-
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）	2.56%	2.76%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	472,356,590.77	505,945,260.32	-6.64%
负债总计	210,781,738.80	252,033,970.46	-16.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,574,851.97	253,911,289.86	3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	4.64	3.02%
资产负债率%（母公司）	44.09%	48.95%	-
资产负债率%（合并）	44.62%	49.81%	-
流动比率	1.94	1.72	-
利息保障倍数	4.62	10.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,348,834.19	1,731,290.24	93.43%
应收账款周转率	0.38	0.49	-
存货周转率	1.32	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.64%	-0.63%	-
营业收入增长率%	-2.31%	17.30%	-
净利润增长率%	17.07%	21.32%	-

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	54,676,695.66	11.58%	85,306,270.91	16.86%	-35.91%
应收票据	34,814,711.84	7.37%	21,220,786.27	4.19%	64.06%
应收账款	204,571,388.62	43.31%	235,059,181.81	46.46%	-12.97%
其他应收款	6,181,293.33	1.31%	5,988,211.55	1.18%	3.22%
存货	49,403,812.03	10.46%	43,107,007.21	8.52%	14.61%
其他流动资产	337.91	0.00%	674,416.34	0.13%	-99.95%
固定资产	98,018,286.18	20.75%	83,895,431.06	16.46%	16.83%
使用权资产	3,278,925.69	0.69%	1,032,520.44	0.20%	217.57%
在建工程	4,207,232.41	0.89%	1,857,207.81	0.37%	126.54%
长期待摊费用	855,570.06	0.18%	1,165,712.59	0.23%	-26.61%
无形资产	825,530.52	0.17%	859,276.50	0.17%	-3.93%
其他非流动资产			1,200,000.00	0.24%	-100.00%
短期借款	93,380,995.04	19.77%	83,920,072.09	16.59%	11.27%
合同负债	268,929.25	0.06%	62,301.15	0.01%	331.66%
应付职工薪酬	4,193,722.61	0.89%	9,999,280.96	1.98%	-58.06%
应交税费	1,863,500.83	0.39%	15,492,639.57	3.06%	-87.97%
其他应付款	5,808,479.01	1.23%	1,477,792.30	0.29%	293.05%
一年内到期的非流动负债			22,164,290.09	4.38%	-100.00%
长期借款	7,784,726.25	1.65%	6,064,265.56	1.20%	28.37%
应付账款	73,638,308.05	15.59%	102,198,274.47	20.20%	-27.95%

项目重大变动原因

- (1) 本期期末，公司货币资金较2023年末减少35.91%，主要由于设备投入和贷款偿还及其行业回款基本集中在下半年，导致本期期末货币资金较上年年末减少。
- (2) 本期期末，公司应收票据较2023年末增长64.06%，主要是由于客户上半年票据回款较多。
- (3) 本期期末，其他流动资产较上年年末减少99.95%，主要为上年年末存在较多待认证的进项税额。
- (4) 本期期末，使用权资产较上年同期增加217.57%，主要为新增部分房屋租赁所致。
- (5) 本期期末，公司在建工程较2023年末增长126.54%，主要是公司新增了四套平衡控压设备正在配置中。
- (6) 本期期末，其他非流动资产较上年期末减少100%，主要是上期期末预付重庆新泰货款所致。

(7) 本期期末，合同负债较上年期末增加331.66%，主要是本期新增合同保证金所致。

(8) 本期期末，其他应付款比上年期末增加293.05%，主要是本期新增了一些已背书未到期票据所致。

(9) 本期期末，一年内到期的非流动负债较上年期末减少100%，主要是上期期末一年内到期的长期借款本期末已到期

(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	90,047,673.94	-	92,174,710.30	-	-2.31%
营业成本	60,959,684.80	67.70%	54,533,823.22	59.16%	11.78%
毛利率	32.30%	-	40.84%	-	-
销售费用	8,452,018.90	9.39%	11,526,145.12	12.50%	-26.67%
管理费用	10,098,626.95	11.21%	8,966,883.07	9.73%	12.62%
研发费用	5,212,887.56	5.79%	6,584,093.74	7.14%	-20.83%
财务费用	2,268,020.73	2.52%	1,765,282.72	1.92%	28.48%
其他收益	861,445.85	0.96%	792,587.61	0.86%	8.69%
信用减值损失	4,662,863.13	5.18%	205,424.78	0.22%	2,169.86%
资产减值损失			-1,443,892.68	-1.57%	-100.00%
营业外收入	8,625.44	0.01%	1,326.35	0.00%	550.31%
营业外支出	444.44	0.00%	520,572.32	0.56%	-99.91%
净利润	7,636,663.88	8.48%	6,522,987.19	7.08%	17.07%

项目重大变动原因

(1) 本期期末，毛利率较上年末变化较大，主要为行业内客户合同毛利率下调所致。

(2) 本期期末，公司信用减值损失同比增加 2,169.86%，主要是公司加大了收款力度，应收账款减少，同时公司解决了长期应收款。

(3) 本期期末，公司资产减值损失同比减少100%，主要是由于没有新增资产减值。

(4) 本期期末，公司营业外收入金额变动较大，但其绝对金额均很小，系个别营业外收入发生的影响所致。

(4) 本期期末, 公司营业外支出同比减少 99.91%, 主要是由于上期期末公司控压设备更新改造中部分部件损失较大所致。

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	90,047,673.94	92,174,710.30	-2.31%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	60,959,684.80	54,533,823.22	11.78%
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
控压钻井业务	49,695,560.89	32,363,422.21	34.88%	3.99%	15.06%	-6.26%
防漏堵漏业务	30,663,119.08	19,720,940.33	35.69%	1.04%	1.92%	-0.55%
监测业务	1,195,783.32	1,068,051.25	10.68%	-61.80%	-54.94%	-13.60%
特殊井下工具/服务业务	8,493,210.65	7,807,271.01	8.08%	-22.14%	66.62%	-48.97%
合计	90,047,673.94	60,959,684.80	32.30%	-2.31%	11.78%	-8.54%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2024 年 1-6 月, 公司监测业务和特殊井下工具/服务业务收入基数较小, 构成比例下降, 由于市场环境变化, 公司销售收入出现不同程度的下降。

(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	3,348,834.19	1,731,290.24	93.43%
投资活动产生的现金流量净额	-23,205,355.38	-18,227,069.10	27.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,772,678.83	25,789,680.86	-141.77%

现金流量分析

(1) 本期期末，公司经营活动产生的现金流量净额相比同期增幅较大，主要是由于当期收回前期应收账款较多，经营活动现金流量好转。

(2) 本期期末，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 141.77%，主要原因系上期定向增发募集资金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京格瑞迪斯	控股子公司	油服相关设备及产品购销	10,000,000.00	24,636,301.79	18,210,713.77	14,637,734.00	4,244,780.40
四川格瑞迪斯	控股子公司	油服相关设备及产品购销	20,000,000.00	31,514,178.73	14,082,412.39	12,235,644.00	3,254,563.56
新格科技	控股子公司	技术研发	10,000,000.00	8,934,299.89	9,231,640.91	409,163.70	-193,961.73
GOF 公司	控股子公司	技术交流平台	621,240.00	759,169.08	732,053.17		-8,486.94

注：GOF 公司注册资本为 10 万美元。

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(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

公司始终坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
宏观经济波动风险	石油天然气产业链包括上游的勘探开发、中游的储存运输和下游的炼化销售三大环节，产业链的供求关系受到全球经济增长、货币与金融政策和地缘政治等多方面因素影响。此外，虽然石油和天然气目前仍为全球主要能源，但各国正在积极探索清洁能源替代，如果未来全球能源结构调整，油气供求关系也会随之发生变化。公司的主营业务为油气田工程技术服务，主要面向油气产业链中的勘探开发环节，处于产业链上游。若整个石油天然气产业链因宏观经济波动影响出现供大于求的情况，公司所处的经营环境也将随之发生不利变化，进而影响公司的经营业绩。
客户相对集中风险	由于我国油气勘探开发行业仍然具有一定的垄断性特征，且公司新产品、新业务以及境外业务的拓展均需要一定的周期，因此公司客户相对集中的情况将在未来一段时间内持续存在。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，将对公司业务的发展造成不利影响。
人才缺乏和流失风险	技术研发人员和专业作业人员是油田服务的核心。一方面，由于公司服务和产品的专业性较强，科技研发人员既要拥有扎实的石油行业理论知识又需要具备丰富的行业经验以支持公司技术的不断创新和迭代；另一方面，油田服务也需要专业、熟练的技术人员上井作业，这对公司的一线作业人员也提出了很

	高的要求。公司目前规模相较于国有油服企业和上市油服企业还存在一定差距，且新疆地区相较于其他经济发达地区在对优秀人才的吸引力也存在一定的现实差距。虽然公司经过多年发展已经形成了实务经验丰富、科研能力较强的专业团队，但仍面临着专业人才不足乃至现有人才流失的风险。如果公司的人才储备无法与经营规模的扩大相匹配，或者出现核心人员外流的情况，将对公司的技术研发和生产经营产生一定负面影响。
技术创新风险	随着我国能源消费结构的战略性调整以及中西部油气资源和海洋能源开发力度的加大，对于钻完井工程技术的技术开发和自主创新提出了更高的要求，油服企业需持续提高创新能力以适应更为复杂的地质条件和勘探开发条件，并满足客户日益个性化、复杂化的需求。如果公司无法准确把握行业技术前沿和下游需求动向，将对公司服务和产品的升级迭代速度和方向选择产生不利影响，削弱公司的技术优势或错失先发优势。同时，新技术开发和推广均需要一定的时间周期并且存在一定固有风险，如果公司新技术开发失败或者新技术无法获得下游客户的广泛认可，将在一定程度上影响公司的经营业绩。
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“增储上产”战略背景下，我国陆续出台配套支持性政策，国内油服行业依然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。在油气田工程技术服务领域，公司主要面临国有油服公司、上市油服公司和国际油服公司的竞争，相比于此类竞争对手，公司在资金实力和人员储备方面尚存在一定差距。同时，行业内各供应商在三桶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、行业经验和优势持续保持市场知名度和影响力，可能出现由于市场竞争激烈导致公司业绩波动的风险。
应收账款和应收票据不能及时回收风险	公司主要客户为三桶油下属的各大油田或勘探开发公司，但大型石油企业结算手续较为复杂，回款周期也相对较长。虽然公司应收账款和应收票据的主要欠款方为资信状况良好的中石油、中海油等大型国有石油企业，但未来随着公司业务规模的不断扩张，应收账款和应收票据规模可能进一步增长，如果下游客户无法及时支付相关款项，将对公司的资金周转产生不利影响，进而影响公司的生产经营和业务持续增长。
经营活动现金流量净额低于净利润的风险	考虑到公司所处行业下游特点和公司实际经营情况，公司经营活动产生的现金流量净额可能会持续与净利润存在一定差异，如果未来公司业绩增长不及预期，可能存在经营活动产生的现金流量净额持续为负的情况，进而影响公司的固定资产购置和业务拓展，对公司经营产生一定不利影响。
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	
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	
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. (三)
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	
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) 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	2022年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易并保证关联交易公允性	正在履行中
董监高	2022年4月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易并保证关联交易公允性	正在履行中

其他股东	2022 年 4 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易并保证关联交易公允性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日	-	挂牌	补缴社保公积金承诺	承诺公司如因社保公积金缴纳瑕疵而被追缴、处罚承担赔偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

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	27,991,666	51.14%	-22,386,668	5,604,998	10.23%
	其中：控股股东、实际控制人	5,790,000	10.58%	-5,790,000	-	0.00%
	董事、监事、高管	15,000	0.03%	-15,000	-	0.00%
	核心员工	0	0.00%	480,000	480,000	0.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,748,334	48.86%	22,386,668	49,135,002	89.76%
	其中：控股股东、实际控制人	17,370,000	31.73%	5,790,000	23,160,000	42.31%
	董事、监事、高管	45,000	0.08%	15,000	60,000	0.11%
	核心员工	-	0.00%	-	-	-
总股本		54,740,000	-	0	54,740,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贺志刚	23,160,000	-	23,160,000	42.31%	23,160,000	0	-	-
2	华瑞天美	14,000,000	-	14,000,000	25.58%	14,000,000	0	-	-
3	禾源北极光	4,400,002	-	4,400,002	8.04%	4,400,002	0	-	-
4	博承公司	5,000,000	-	5,000,000	9.14%	5,000,000	0	-	-
5	刘晓春	3,000,000	-	3,000,000	5.48%	0	3,000,000	-	-
6	林瑞新业	1,515,000	-	1,515,000	2.77%	1,515,000	0	-	-
7	极创金源	1,000,000	-	1,000,000	1.83%	1,000,000	0	-	-

8	刘平礼	954,700	-	954,700	1.74%	0	954,700	-	-
9	高兴旺	500,000	-	500,000	0.91%	0	500,000	-	-
10	张婷婷	220,000	-	220,000	0.40%	0	220,000	-	-
合计		53,749,702	-	53,749,702	98.2%	49,075,002	4,674,700	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：
贺志刚系华瑞天美执行事务合伙人。

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				
贺志刚	董事长、总经理	男	1972年11月	2023年9月21日	2026年9月21日	23,160,000	-	23,160,000	42.31%
黄河	董事	男	1977年10月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
吴华强	董事、副总经理	男	1971年4月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
毛小娟	独立董事	女	1963年5月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
季增高	独立董事	男	1975年12月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
徐扬	监事会主席	男	1972年8月	2023年9月21日	2026年9月21日	40,000	-	40,000	0.07%
乔国发	监事	男	1975年6月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
王成	职工监事	男	1983年11月	2023年8月30日	2026年8月30日	20,000	-	20,000	0.04%
李雪刚	副总经理	男	1964年5月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-
黄承建	副总经理	男	1968年2月	2023年9月21日	2026年9月21日	-	-	-	-

刘长虹	副总经理、 董 事 会 秘 书	男	1972 年 5 月	2023 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 21 日	-	-	-	-
钱意清	副 总 经 理、 财 务 总 监	男	1971 年 10 月	2023 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 21 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至 2024 年 6 月 30 日，在公司任职的董事、监事和高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：（1）贺志刚直接持有公司 2,316.00 万股股份，通过华瑞天美间接持有公司 1,076.19 万股股份，通过林瑞新业间接持有公司 27.37 万股股份；同时，贺志刚担任华瑞天美执行事务合伙人。 （2）吴华强通过华瑞天美间接持有公司 47.88 万股股份。 （3）徐扬直接持有公司 4.00 万股股份，通过华瑞天美间接持有公司 12.74 万股股份。 （4）王成直接持有公司 2.00 万股股份。 （5）刘长虹通过华瑞天美间接持有公司 11.90 万股股份。 （6）钱意清通过林瑞新业间接持有公司 10.00 万股股份。 （7）李雪刚的配偶杨昆通过林瑞新业间接持有公司 5.00 万股股份。
--

（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
行政人员	61	0	10	51
销售人员	28	2	0	30

生产人员	284	16	0	300
技术人员	40	0	2	38
员工总计	413	18	12	419

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况

无

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	六、1	54,676,695.66	85,306,270.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	34,814,711.84	21,220,786.27
应收账款	六、3	204,571,388.62	235,059,181.81
应收款项融资	六、4	3,272,037.15	8,211,231.88
预付款项	六、5	6,854,871.76	1,311,866.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,181,293.33	5,988,211.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	49,403,812.03	43,107,007.21
其中：数据资源			
合同资产	六、8	306,152.85	482,682.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		3,927,052.44
其他流动资产	六、10	337.91	674,416.34
流动资产合计		360,081,301.15	405,288,707.63
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	六、11		5,360,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、12	98,018,286.18	83,895,431.06
在建工程	六、13	4,207,232.41	1,857,207.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	3,278,925.69	1,032,520.44
无形资产	六、15	825,530.52	859,276.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、16	855,570.06	1,165,712.59
递延所得税资产	六、17	5,089,744.76	5,286,404.29
其他非流动资产	六、18		1,200,000.00
非流动资产合计		112,275,289.62	100,656,552.69
资产总计		472,356,590.77	505,945,260.32
流动负债：			
短期借款	六、19	93,380,995.04	83,920,072.09
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	六、20	2,120,637.01	
应付账款	六、21	73,638,308.05	102,198,274.47
预收款项			
合同负债	六、22	268,929.25	62,301.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	4,193,722.61	9,999,280.96
应交税费	六、24	1,863,500.83	15,492,639.57
其他应付款	六、25	5,808,479.01	1,477,792.30
其中：应付利息			
应付股利		800,000.00	800,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26		22,164,290.09
其他流动负债	六、27	4,639,674.65	308,053.10
流动负债合计		185,914,246.45	235,622,703.73
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、28	7,784,726.25	6,064,265.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	3,771,634.88	327,109.53
长期应付款	六、30	6,952,269.07	5,163,157.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	5,220,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	六、17	1,138,862.15	856,734.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,867,492.35	16,411,266.73
负债合计		210,781,738.80	252,033,970.46
所有者权益：			
股本	六、32	54,740,000.00	54,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	71,734,144.61	71,734,144.61
减：库存股			
其他综合收益	六、34	-60,996.08	-87,894.31
专项储备			
盈余公积	六、35	19,771,100.38	19,771,100.38
一般风险准备			
未分配利润	六、36	115,390,603.06	107,753,939.18
归属于母公司所有者权益合计		261,574,851.97	253,911,289.86
少数股东权益			
所有者权益合计		261,574,851.97	253,911,289.86
负债和所有者权益合计		472,356,590.77	505,945,260.32

法定代表人：贺志刚

主管会计工作负责人：钱意清

会计机构负责人：田霞

（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		50,262,871.53	74,579,925.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,614,711.84	18,820,786.27
应收账款	十五、1	183,105,950.34	227,483,895.37
应收款项融资		3,272,037.15	8,211,231.88

预付款项		3,934,242.54	1,115,754.94
其他应收款	十五、2	17,412,935.04	15,256,701.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,393,895.88	44,186,389.11
其中：数据资源			
合同资产		306,152.85	482,682.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			3,927,052.44
其他流动资产		337.91	1,580.52
流动资产合计		346,303,135.08	394,066,000.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			5,360,000.00
长期股权投资	十五、3	52,015,065.69	52,015,065.69
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		85,913,518.51	70,770,164.20
在建工程		4,207,232.41	1,857,207.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,014,972.42	3,657,494.39
无形资产			8,973.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		455,763.00	423,213.85
递延所得税资产		4,145,480.95	4,618,451.48
其他非流动资产			1,200,000.00
非流动资产合计		149,752,032.98	139,910,571.26
资产总计		496,055,168.06	533,976,571.93
流动负债：			
短期借款		93,380,995.04	83,920,072.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,120,637.01	
应付账款		80,074,870.02	103,980,509.48
预收款项			
合同负债		268,929.25	62,301.15

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,222,306.66	6,502,931.02
应交税费		1,595,621.68	14,467,231.63
其他应付款		8,803,823.19	10,468,627.41
其中：应付利息			
应付股利		800,000.00	800,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			22,259,658.77
其他流动负债		4,639,674.65	308,053.10
流动负债合计		194,106,857.50	241,969,384.65
非流动负债：			
长期借款		7,784,726.25	6,064,265.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,508,168.89	2,869,643.01
长期应付款		6,952,269.07	5,163,157.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,220,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		1,114,352.21	1,299,500.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,579,516.42	19,396,566.19
负债合计		218,686,373.92	261,365,950.84
所有者权益：			
股本		54,740,000.00	54,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,127,970.30	83,127,970.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,631,717.81	18,631,717.81
一般风险准备			
未分配利润		120,869,106.03	116,110,932.98
所有者权益合计		277,368,794.14	272,610,621.09
负债和所有者权益合计		496,055,168.06	533,976,571.93

（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		90,047,673.94	92,174,710.30
其中：营业收入	六、37	90,047,673.94	92,174,710.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,224,371.66	83,739,943.26
其中：营业成本	六、37	60,959,684.80	54,533,823.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	233,132.72	363,715.39
销售费用	六、39	8,452,018.90	11,526,145.12
管理费用	六、40	10,098,626.95	8,966,883.07
研发费用	六、41	5,212,887.56	6,584,093.74
财务费用	六、42	2,268,020.73	1,765,282.72
其中：利息费用		2,402,158.00	2,601,488.22
利息收入		-213,182.84	916,102.88
加：其他收益	六、43	861,445.85	792,587.61
投资收益（损失以“-”号填列）		352,348.12	
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）	六、44	4,662,863.13	205,424.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45		-1,443,892.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-12,228.21	105,326.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,687,731.17	8,094,212.99
加：营业外收入	六、47	8,625.44	1,326.35
减：营业外支出	六、48	444.44	520,572.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,695,912.17	7,574,967.02
减：所得税费用	六、49	1,059,248.29	1,051,979.83

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,636,663.88	6,522,987.19
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）		7,636,663.88	6,522,987.19
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		7,636,663.88	6,522,987.19
六、其他综合收益的税后净额		26,898.23	46,109.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,898.23	46,109.79
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		26,898.23	46,109.79
（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		26,898.23	46,109.79
（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		7,663,562.11	6,569,096.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,663,562.11	6,569,096.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

法定代表人：贺志刚

主管会计工作负责人：钱意清

会计机构负责人：田霞

（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	十五、4	80,760,221.44	88,237,736.52

减：营业成本	十五、4	60,764,083.98	57,412,222.74
税金及附加		89,231.56	311,001.62
销售费用		6,857,162.81	7,640,522.87
管理费用		6,368,630.27	5,758,937.20
研发费用		4,078,869.33	5,365,573.96
财务费用		2,168,151.04	1,604,276.79
其中：利息费用		2,387,637.10	2,504,511.46
利息收入		-204,303.14	910,985.40
加：其他收益		844,483.21	677,212.34
投资收益（损失以“-”号填列）		352,348.12	
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）		4,199,170.21	848,939.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,443,892.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,228.21	37,073.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,817,865.78	10,264,534.03
加：营业外收入			0.02
减：营业外支出		444.44	511,553.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,817,421.34	9,752,980.83
减：所得税费用		1,059,248.29	1,397,868.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,758,173.05	8,355,112.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,758,173.05	8,355,112.27
（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		4,758,173.05	8,355,112.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		123,183,607.21	118,989,489.56
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		131,181.69	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	5,323,500.68	6,500,840.58
经营活动现金流入小计		128,638,289.58	125,490,330.14
购买商品、接受劳务支付的现金		52,245,174.90	54,642,282.37
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		35,601,044.35	38,381,784.81
支付的各项税费		17,111,909.00	11,673,194.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、50(2)	20,331,327.14	19,061,778.15
经营活动现金流出小计		125,289,455.39	123,759,039.90
经营活动产生的现金流量净额		3,348,834.19	1,731,290.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	56,500.00
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		7,000.00	56,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,212,355.38	18,283,569.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,212,355.38	18,283,569.10
投资活动产生的现金流量净额		-23,205,355.38	-18,227,069.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,212,000.00
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		49,557,199.66	65,653,465.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50(4)		21,036,704.91
筹资活动现金流入小计		49,557,199.66	96,902,170.56
偿还债务支付的现金		58,097,914.37	64,084,948.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,231,964.12	2,260,746.16
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	六、50(5)		4,766,794.62
筹资活动现金流出小计		60,329,878.49	71,112,489.70
筹资活动产生的现金流量净额		-10,772,678.83	25,789,680.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-375.23	1,467.25
五、现金及现金等价物净增加额		-30,629,575.25	9,295,369.25
加：期初现金及现金等价物余额		85,306,270.91	34,649,733.61
六、期末现金及现金等价物余额		54,676,695.66	43,945,102.86

法定代表人：贺志刚

主管会计工作负责人：钱意清

会计机构负责人：田霞

（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		122,774,356.87	110,790,212.31
收到的税费返还		131,157.96	

收到其他与经营活动有关的现金		4,883,987.31	20,373,306.82
经营活动现金流入小计		127,789,502.14	131,163,519.13
购买商品、接受劳务支付的现金		53,948,347.37	58,656,688.79
支付给职工以及为职工支付的现金		24,833,393.89	27,268,736.36
支付的各项税费		14,868,834.95	11,110,238.92
支付其他与经营活动有关的现金		26,952,007.74	23,520,991.32
经营活动现金流出小计		120,602,583.95	120,556,655.39
经营活动产生的现金流量净额		7,186,918.19	10,606,863.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	56,500.00
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		12,115.37	
投资活动现金流入小计		19,115.37	56,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,750,408.97	16,310,027.52
投资支付的现金			17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,750,408.97	33,310,027.52
投资活动产生的现金流量净额		-20,731,293.60	-33,253,527.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,212,000.00
取得借款收到的现金		49,557,199.66	65,653,465.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,036,704.91
筹资活动现金流入小计		49,557,199.66	96,902,170.56
偿还债务支付的现金		58,097,914.37	59,334,948.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,208,044.12	2,254,555.87
支付其他与筹资活动有关的现金		23,920.00	4,485,013.80
筹资活动现金流出小计		60,329,878.49	66,074,518.59
筹资活动产生的现金流量净额		-10,772,678.83	30,827,651.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.32
五、现金及现金等价物净增加额		-24,317,054.24	8,180,989.51
加：期初现金及现金等价物余额		74,579,925.77	26,843,064.61
六、期末现金及现金等价物余额		50,262,871.53	35,024,054.12

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	
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	
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

无

(二) 财务报表项目附注

新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司（以下简称“本公司或公司或格瑞迪斯”）系由轮台格瑞迪斯石油技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。轮台格瑞迪斯石油技术有限公司（以下简称轮台格瑞迪斯）由北京格瑞迪斯石油技术有限公司（以下简称北京格瑞迪斯）投资设立，于 2011 年 10 月 21 日在新疆巴州轮台县工商行政管理局登记注册，取得注册号 652822050005099 的《企业法人营业执照》，注册资本 200.00 万元，由北京格瑞迪斯投入货

币资金 200.00 万元，占注册资本的 100.00%。上述出资业经巴州众合联合会计师事务所审验，并出具了巴众会事验字【2011】205 号验资报告。

2013 年 1 月 15 日，经轮台格瑞迪斯股东会决议，将注册资本由 200.00 万元增加至 400.00 万元，由股东贺志刚以货币资金出资 200.00 万元。上述注册资本变更业经巴州众和联合会计师事务所审验，并出具了巴众会事验字【2013】1-008 号验资报告。2013 年 1 月 21 日，轮台格瑞迪斯更换了《企业法人营业执照》，变更后的《企业法人营业执照》注册号为 652822050005099。

2013 年 1 月 16 日，经轮台格瑞迪斯股东会决议，同意股东北京格瑞迪斯将其持有公司 25.00%的股权，对应实缴 100.00 万元的货币出资转让给贺志刚，每 1.00 元出资额转让价格为 1.00 元。上述股权转让后，轮台格瑞迪斯注册资本为人民币 400.00 万元，其中：贺志刚出资额为人民币 300.00 万元，占注册资本的 75.00%；北京格瑞迪斯出资额为 100.00 万元，占注册资本的 25.00%。2013 年 1 月 21 日，轮台格瑞迪斯就本次股权转让在新疆巴州轮台县工商局办理了相应的工商变更登记，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2013 年 5 月 6 日，经轮台格瑞迪斯股东会决议，同意股东北京格瑞迪斯、贺志刚分别将其持有公司 25.00%、10.00%的股权，对应实缴 100.00 万元、40.00 万元的货币出资转让给轮台县华瑞天美投资有限合伙企业（有限合伙），每 1.00 元出资额转让价格为 1.00 元。上述股权转让后，轮台格瑞迪斯注册资本为人民币 400.00 万元，其中：贺志刚出资额为 260.00 万元，占注册资本的 65.00%；轮台县华瑞天美投资有限合伙企业（有限合伙）出资额 140.00 万元，占注册资本的 35.00%。2013 年 5 月 16 日，轮台格瑞迪斯就本次股权转让在新疆巴州轮台县工商局办理了相应的工商变更登记，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2013 年 6 月 24 日，经轮台格瑞迪斯股东会决议，同意股东贺志刚将其持有本公司 3.5%的股权，对应实缴 14 万货币出资转让给轮台县华瑞天美投资有限合伙企业（有限合伙），每 1 元出资额转让价格为 1 元。上述股权转让后，轮台格瑞迪斯注册资本（实收资本）为人民币 400.00 万元，其中：贺志刚出资额为 246.00 万元，占注册资本的 61.50%；轮台县华瑞天美投资有限合伙企业（有限合伙）出资额 154.00 万元，占注册资本的 38.50%。2013 年 7 月 22 日，轮台格瑞迪斯就本次股权转让在新疆巴州轮台县工商局办理了相应的工商变更登记。

2013 年 6 月 30 日，经轮台格瑞迪斯股东会决议，注册资本由 400.00 万元增至 495.00 万元，由苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称禾源北极光）认缴增资 2,750.00 万元，其中：55.00 万元计入注册资本，其余 2,695.00 万元计入资本公积；认可股东贺志刚对轮台格瑞迪斯享有的 13,401,922.22 元债权合法有效，同意贺志刚以上述债权向轮台格瑞迪斯增资，该债权作价为 13,401,922.22 元，其中：40.00 万元计入注册资本，13,001,922.22 元计入资本公积，并审议通过了新的公司章程。上述增资完成后，轮台格瑞迪斯注册资本为人民币 495.00 万元，其中：贺志刚出资额为 286.00 万元，占注册资本的 57.78%；

轮台县华瑞天美投资有限合伙企业(有限合伙)出资额 154.00 万元,占注册资本的 31.11%,禾源北极光出资额 55.00 万元,占注册资本的 11.11%。本次注册资本变更业经北京中崇信会计师事务所审验,并出具了中崇信验字【2013】第 021 号验资报告。2013 年 7 月 10 日,北京博睿凯德资产评估有限责任公司就本次债转股事宜进行了评估,并出具了博睿评报字【2013】第 PZG-001 号资产评估报告书。2013 年 7 月 26 日,轮台格瑞迪斯就本次增资在新疆巴州轮台县工商局办理了相应的工商变更登记。

2013 年 8 月 8 日,经轮台格瑞迪斯股东会决议,2013 年 9 月 23 日,经新疆维吾尔自治区商务厅出具的新商外资函【2013】104 号文件批准,轮台格瑞迪斯注册资本由 495.00 万元增至 550.00 万元;由境外投资者香港越超有限公司(英文名称:ALPHAACHIEVE LIMITED,以下简称为“越超公司”)认缴增资 4,495,778.45 美元现金(折合人民币 27,601,829.03 元),其中折合人民币 55.00 万元计入注册资本,27,051,829.03 元计入资本公积。上述增资完成后,轮台格瑞迪斯注册资本为人民币 550.00 万元,其中:贺志刚出资 286.00 万元,占注册资本的 52.00%;轮台县华瑞天美投资有限合伙企业(有限合伙)出资 154.00 万元,占注册资本的 28.00%;禾源北极光出资 55.00 万元,占注册资本的 10.00%;越超公司出资 55.00 万元,占注册资本的 10.00%。本次注册资本变更业经北京中崇信会计师事务所验证,并出具了中崇信验字【2013】第 031 号验资报告。2013 年 11 月 26 日,轮台格瑞迪斯就本次增资在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办理了相应的工商变更登记。

2014 年 7 月 18 日,经轮台格瑞迪斯股东会决议,以 2014 年 3 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后,公司股本总额为人民币 50,000,000.00 元,每股面值人民币 1 元,折合股份总数 50,000,000 股,其中:贺志刚 26,000,000 股,持股比例 52.00%;轮台县华瑞天美投资有限合伙企业(有限合伙)14,000,000 股,持股比例 28.00%;禾源北极光 5,000,000 股,持股比例 10.00%;越超公司 5,000,000 股,持股比例 10.00%。上述出资情况业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了【2014】京会兴验字第 05010004 号验资报告。2014 年 8 月 25 日,新疆商务厅出具《关于同意轮台格瑞迪斯石油技术有限公司改制为股份有限公司的批复》(新商外资函(2014)77 号),同意轮台格瑞迪斯改制为新疆格瑞迪斯股份有限公司。同日,公司领取了换发的《台港澳侨投资企业批准证书》。2014 年 8 月 27 日领取注册号为 652822050005099 的《营业执照》,公司名称变更为新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司。

2018 年 4 月 11 日,经公司股东会决议,香港越超有限公司出具《股东书面决议》,同意香港越超有限公司将其持有的公司全部股份转让给香港博承有限公司。同日,香港越超有限公司与香港博承有限公司签署《股份转让协议》,香港越超有限公司将其持有的公司全部股份,以 450 万美元的价格转让给香港博承有限公司。

2019 年 1 月 30 日,公司领取《外商投资企业变更备案回执》(编号:新外资备 201900013),

前述股份转让事宜已完成外商投资备案手续。

2019 年 12 月 23 日，根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议通过的《关于增加公司注册资本的议案》以及贵公司与苏州极创金源创业投资合伙（有限合伙）及自然人刘晓春签订的《关于新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司之增资协议》，苏州极创金源创业投资合伙（有限合伙）、自然人刘晓春对公司增资分别为：10,000,000.00 元、30,000,000.00 元，合计 40,000,000.00 元；其中计入股本的金额为 4,000,000.00 元，其余 36,000,000.00 元计入资本公积（股本溢价），出资方式为货币资金。2019 年 12 月 26 日，公司取得了经巴音郭楞蒙古自治州市场监督管理局核准出具的编号为（巴市监内）外资变准字【2019】年第 100004 号的《外商投资企业变更备登记通知书回执》。

2019 年 12 月 26 日，公司取得了经巴音郭楞蒙古自治州市场监督管理局核准出具的社会统一信用代码证为 91650000584755369J 的《营业执照》。

2020 年 3 月 22 日，根据公司临时股东大会决议，全体股东一致同意原股东贺志刚先生将其持有的公司 100 万股作价每股 10 元转让给北京清谊厚泽投资有限公司，将其持有的 184 万股作价每股 10 元转让给巴州林瑞新业商务咨询有限合伙企业。2020 年 3 月 27 日，公司取得了经巴音郭楞蒙古自治州市场监督管理局核准的（巴市监内）登记内备字【2020】第 2 号。

根据格瑞迪斯 2023 年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]551 号）同意，格瑞迪斯获准定向发行不超过 740,000.00 股。根据投资者认购情况，格瑞迪斯向高兴旺等 12 人发行股份 740,000.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 13.80 元，均为现金认购。本次注册资本变更业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众环验字(2023) 0600008 号验资报告。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本为 5,474.00 万元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：新疆巴州库尔勒经济技术开发区开发大道人才大厦 A 座 1609。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部地址：新疆巴州库尔勒经济技术开发区开发大道人才大厦 A 座 1609。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：围绕钻完井安全和高效开展研发、生产、技术服务和产品销售，主要面向油田企业和油气勘探开发企业提供专业技术服务和销售产品。主要产品与服务项目：控压钻井技术服务和设备销售、堵漏技术服务和材料销售、钻

井监测技术服务以及特殊井下工具销售和服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
账龄超过1年或逾期的的重要应付账款	金额大于等于200万元
账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款	金额大于等于100万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份

行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）

的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款及合同资产：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合并范围内组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。
合并范围内组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5-40	0-5	2.38-20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产及其他长期资产，其中：待安装设备于安装调试完成且验收通过后结转固定资产；厂房建设于工程竣工及满足办公、生产所需的基本条件时结转固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权、软件，土地使用权以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。本集团各类无形资产具体使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法分期平均
软件	2-5 年	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成

本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将

该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售收入包括销售商品收入、技术服务收入。

（1）销售商品收入

本集团在产品已经发出，并取得客户出具的签收单、验收单或使用确认单的时点确认收入。

（2）技术服务业务

本集团与客户的技术服务业务主要包括防漏堵漏、液面监测、控压钻井、特殊井下服务等。本集团在相关技术服务已经提供，工作量经过客户确认，并取得工作量签证单、工作量确认单或工作量结算单等单据的时点确认收入。

25、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公场所租赁、设备租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2） 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

（2） 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	312,212.41	143,274.44
递延所得税负债	334,898.52	155,396.60
所得税费用	10,603.61	-1,440.34
盈余公积	-1,212.21	-1,212.21
未分配利润	-21,473.90	-10,909.95

该变更对 2021 年 12 月 31 日及 2021 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	124,399.24	88,777.47
递延所得税负债	136,481.74	102,339.97
所得税费用	12,082.50	13,562.50
盈余公积	-1,356.25	-1,356.25
未分配利润	-10,726.25	-12,206.25

该变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	100,763.14	55,505.07
递延所得税负债	109,295.45	63,103.64
所得税费用	8,532.31	7,598.57

（3） 会计估计变更

无。

31、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履

约义务；估计合同中存在的可变对价以及和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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%/6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%/20%/14% 计缴/详见下表。
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
新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司	15%
四川格瑞迪斯石油技术有限公司	20%
北京格瑞迪斯石油技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
新疆新格石油科技有限公司	20%
GOF Technology LTD	14%

2、 税收优惠及批文

（1）所得税

2023 年 12 月 7 日，本公司取得了新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、税务局联合核发的编号为 GR202365000762 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。2023 年 10 月 16 日，本公司子公司四川格瑞迪斯石油技术有限公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、税务局联合核发的编号为 GR202351001653 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司及本公司子公司四川格瑞迪斯石油技术有限公司 2023 年至 2025 年适用企业所得税税率为 15%。

国家税务总局 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司四川格瑞迪斯石油技术有限公司、北京格瑞迪斯石油技术有限公司、新疆新格石油科技有限公司 2023 年符合小型微利企业的认定标准，适用小微企业优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司子公司四川格瑞迪斯石油技术有限公司符合文件规定，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号），二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司符合文件规定，按照上述规定抵减应纳税额。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	52,556,058.65	85,306,270.91
其他货币资金	2,120,637.01	
合计	54,676,695.66	85,306,270.91
其中：存放在境外的款项总额	30,991.59	40,940.85

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	36,926,579.59	23,336,433.06
小计	36,926,579.59	23,336,433.06
减：坏账准备	2,111,867.75	2,115,646.79
合计	34,814,711.84	21,220,786.27

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		139,674.65
商业承兑汇票		4,500,000.00
合计		4,639,674.65

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	36,926,579.59		2,111,867.75	5.72%	34,814,711.84
其中：账龄组合	36,926,579.59		2,111,867.75	5.72%	34,814,711.84
合 计	36,926,579.59		2,111,867.75	——	34,814,711.84

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,336,433.06	100	2,115,646.79	9.07	21,220,786.27
其中：账龄组合	23,336,433.06	100	2,115,646.79	9.07	21,220,786.27
合 计	23,336,433.06	——	2,115,646.79	——	21,220,786.27

(6) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,615,804.06	1,730,790.20	5.00
1 至 2 年	810,775.53	81,077.55	10.00
2 至 3 年	1,500,000.00	300,000.00	20.00
3 至 4 年			50.00
合 计	36,926,579.59	2,111,867.75	5.72

(7) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	2,115,646.79		3,779.04			2,111,867.75
合计	2,115,646.79		3,779.04			2,111,867.75

(8) 本报告期无实际核销的应收票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	172,639,929.51
1 至 2 年	31,219,430.85
2 至 3 年	13,981,910.20
3 至 4 年	1,166,383.87
4 至 5 年	166,815.36
5 年以上	1,502,769.10
小计	220,677,238.89
减：坏账准备	16,105,850.27
合计	204,571,388.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	220,677,238.89	100	16,105,850.27	7.30	204,571,388.62
其中：账龄组合	220,677,238.89	100	16,105,850.27	7.30	204,571,388.62
合 计	220,677,238.89	100	16,105,850.27	7.30	204,571,388.62

(续)					
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	253,797,839.52	100.00	18,738,657.71	7.38	235,059,181.81
其中：账龄组合	253,797,839.52	100.00	18,738,657.71	7.38	235,059,181.81
合计	253,797,839.52	—	18,738,657.71	—	235,059,181.81

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,338,050.55	9,016,904.23	5.00
1 至 2 年	26,311,112.80	2,631,111.28	10.00
2 至 3 年	11,192,107.20	2,238,421.44	20.00
3 至 4 年	1,166,383.88	583,191.94	50.00
4 至 5 年	166,815.36	133,452.29	80.00
5 年以上	1,502,769.10	1,502,769.10	100.00
合计	220,677,238.89	16,105,850.27	7.30

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	18,738,657.71		2,632,807.44			16,105,850.27
合计	18,738,657.71		2,632,807.44			16,105,850.27

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 66,915,413.72 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 30.32%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 576,250.00 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,272,037.15	8,211,231.88
合计	3,272,037.15	8,211,231.88

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	8,211,231.88		-4,939,194.73		3,272,037.15	
合计	8,211,231.88		-4,939,194.73		3,272,037.15	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,854,871.76	100	1,296,727.29	98.85
1 至 2 年			15,139.20	1.15
合计	6,854,871.76	100	1,311,866.49	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,854,871.76 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 100%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,181,293.33	5,988,211.55
合计	6,181,293.33	5,988,211.55

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,911,968.43
1 至 2 年	2,519,528.53
2 至 3 年	195,335.89
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	247,000.00
5 年以上	
小计	7,073,832.85
减：坏账准备	892,539.52
合计	6,181,293.33

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金/押金	4,618,210.06	6,056,395.96
备用金	2,455,622.79	445,233.17
其他		2,119.35
小计	7,073,832.85	6,503,748.48
减：坏账准备	892,539.52	515,536.93
合计	6,181,293.33	5,988,211.55

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）	
2024年 1 月 1 日余额	515,536.93			515,536.93
本年计提	377,002.59			377,002.59
2024年 6 月 30 日余额	892,539.52			892,539.52

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	515,536.93	377,002.59				892,539.52
合计	515,536.93	377,002.59				892,539.52

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
远东国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	14.14	100,000.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司钻采工程技术研究院	保证金	750,000.00	2年以内	10.60	42,500.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	保证金	500,000.00	2 年以内	7.07	45,000.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司	保证金	487,500.00	5年以内	6.89	368,750.00

中国石油集团川庆钻探工程有限公司试修公司	保证金	300,000.00	2年以内	4.24	20,000.00
合计	——	3,037,500.00	——	42.94	576,250.00

⑦ 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	18,229,863.49	2,625,369.54	15,604,493.95
库存商品	7,966,566.31		7,966,566.31
合同履约成本	26,174,423.62	341,671.85	25,832,751.77
合计	52,370,853.42	2,967,041.39	49,403,812.03

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,450,086.66	2,625,369.54	19,824,717.12
库存商品	6,049,847.23		6,049,847.23
合同履约成本	17,574,114.71	341,671.85	17,232,442.86
合计	46,074,048.60	2,967,041.39	43,107,007.21

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,625,369.54					2,625,369.54

合同履约成本	341,671.85					341,671.85
合 计	2,967,041.39					2,967,041.39

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	322,266.16	16,113.31	306,152.85	508,087.08	25,404.35	482,682.73
合 计	322,266.16	16,113.31	306,152.85	508,087.08	25,404.35	482,682.73

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产		9,291.04		按照既定政策计提坏账准备
合 计		9,291.04		

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款		3,927,052.44	详见附注六、11
合 计		3,927,052.44	

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	337.91	674,416.34
合 计	337.91	674,416.34

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售设备				5.80%
减：一年内到期的部分				
合计				—

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售设备	11,681,040.64	2,393,988.20	9,287,052.44	5.80%
减：一年内到期的部分	4,981,040.64	1,053,988.20	3,927,052.44	
合计	6,700,000.00	1,340,000.00	5,360,000.00	—

(2) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额		2,393,988.20		2,393,988.20
本年计提		- 2,393,988.20		- 2,393,988.20
2024年 6 月 30 日余额				

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	98,018,286.18	83,895,431.06
合计	98,018,286.18	83,895,431.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	7,098,066.99	175,254,286.81	6,230,611.35	2,575,080.36	737,203.70	191,895,249.21
2、本年增加金额		27,215,610.26	-	63,693.08		
(1) 购置		26,412,596.71		63,693.08		
(2) 在建工程转入		803,013.55				
3、本年减少金额		8,888.89	721,370.14			
(1) 处置或报废		8,888.89	721,370.14			
(2) 固定资产更新改造						
4、年末余额	7,098,066.99	202,461,008.18	5,509,241.21	2,638,773.44	737,203.70	218,444,293.52
二、累计折旧						
1、年初余额	210,869.73	98,202,919.53	4,146,525.09	1,935,224.14	488,624.93	104,984,163.42
2、本年增加金额	194,348.28	11,881,238.66	379,239.07	178,472.58	28,288.14	12,661,586.73
(1) 计提	194,348.28	11,881,238.66	379,239.07	178,472.58	28,288.14	12,661,586.73
3、本年减少金额		8,444.45	226,953.09			235,397.54
(1) 处置或报废		8,444.45	226,953.09			235,397.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 固定资产更新改造						
4、年末余额	405,218.01	110,782,115.18	3,592,409.63	2,113,696.72	516,913.07	117,410,352.61
三、减值准备						
1、年初余额		3,015,654.73				3,015,654.73
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		3,015,654.73				3,015,654.73
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,692,848.98	88,663,238.27	1,916,831.58	525,076.72	220,290.63	98,018,286.18
2、年初账面价值	6,887,197.26	74,035,712.55	2,084,086.26	639,856.22	248,578.77	83,895,431.06

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,026,091.23	2,010,436.50	3,015,654.73		
合计	5,026,091.23	2,010,436.50	3,015,654.73		

③ 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,207,232.41	1,857,207.81
合计	4,207,232.41	1,857,207.81

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设						
待安装设备	4,207,232.41		4,207,232.41	1,857,207.81		1,857,207.81
合计	4,207,232.41		4,207,232.41	1,857,207.81		1,857,207.81

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
待安装设备	1,857,207.81	3,153,038.16	803,013.55		4,207,232.41
厂房建设					
合计	1,857,207.81	3,153,038.16	803,013.55		4,207,232.41

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,656,709.22		2,656,709.22
2、本年增加金额	3,176,368.68		3,176,368.68
3、本年减少金额	9,804.77		9,804.77
4、年末余额	5,823,273.13		5,823,273.13
二、累计折旧			
1、年初余额	1,624,188.78		1,624,188.78
2、本年增加金额	1,586,113.65		1,586,113.65
（1）计提	1,586,113.65		1,586,113.65
3、本年减少金额	665,954.99		665,954.99
4、年末余额	2,544,347.44		2,544,347.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,278,925.69		3,278,925.69
2、年初账面价值	1,032,520.44		1,032,520.44

15、无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	797,512.52	459,438.99	1,256,951.51
2、本年增加金额		32,948.72	32,948.72
3、本年减少金额			
4、年末余额	797,512.52	492,387.71	1,289,900.23
二、累计摊销			
1、年初余额	45,192.46	352,482.55	397,675.01

2、本年增加金额	7,975.14	419,880.37	427,855.51
（1）计提	7,975.14	419,880.37	427,855.51
3、本年减少金额			
4、年末余额	53,167.60	772,362.92	825,530.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	752,320.06	73,210.46	825,530.52
2、年初账面价值	752,320.06	106,956.44	859,276.50

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2024年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

（3） 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2024年 6 月 30 日，本集团无形资产所有权或使用权不存在受限制情形。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,165,712.59		310,142.53		855,570.06
合计	1,165,712.59		310,142.53		855,570.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,583,351.47	2,970,004.65	25,782,521.68	3,599,880.18
内部交易未实现利润	605,963.30	90,894.49	1,973,158.07	288,280.30
可抵扣亏损	5,220,000.00	783,000.00	4,000,000.00	600,000.00
租赁负债	4,028,245.50	552,229.16	1,044,233.37	104,627.35
递延收益	13,872,329.11	693,616.46	13,872,329.11	693,616.46

合计	45,309,889.38	5,089,744.76	46,672,242.23	5,286,404.29
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产原值一次性扣除	4,904,241.19	686,616.29	5,005,843.02	750,876.45
使用权资产	3,014,972.42	452,245.86	1,032,520.44	105,858.18
合计	7,919,213.61	1,138,862.15	6,038,363.46	856,734.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,051,022.75	7,051,022.75
资产减值准备	973,753.69	973,753.69
合计	755,567.42	755,567.42

(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	年末余额	年初余额	备注
2023 年度			
2024 年度	2,844,670.99	2,844,670.99	
2025 年度			
2026 年度	1,589,530.98	1,589,530.98	
2027 年度	2,616,820.78	2,616,820.78	
2028 年度			
合计	7,051,022.75	7,051,022.75	

18、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程款				1,200,000.00		1,200,000.00
合计				1,200,000.00		1,200,000.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		
质押借款		10,000,000.00
保证借款	88,380,995.04	68,823,795.38
保证及质押借款		
保证及抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用卡未付款		
应付利息		96,276.71
合计	93,380,995.04	83,920,072.09

注 1：2023 年 8 月 4 日，公司与中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行签订的编号为 17224RL202308001 的《流动资金借款合同》，该合同项下借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 15 日。贺志刚、罗琳共同签订编号为 17224RB202212001 的《最高额保证合同》，提供连带责任担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 8380995.04 元，该笔借款余额为 8,380,995.04 元。

注 2：2024 年 3 月 19 日，公司与兴业银行股份有限公司昌吉分行签订编号为兴银新借字（昌吉）第 202403200007 号）的《流动资金借款合同》，该合同项下借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 19 日。贺志刚、罗琳分别签订编号为兴银新个保字（昌吉）第 202303060008-1 号、兴银新个保字（昌）第 202303060008-2 号的保证合同，提供连带责任担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 10,000,000.00 元，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

注 3：2024 年 3 月 18 日，公司与中国农业银行股份有限公司巴音郭楞分行签订编号为 65010120240000309 的《流动资金借款合同》，该合同项下借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 17 日。贺志刚于 2024 年 3 月 18 日与中国农业银行股份有限公司巴音郭楞分行签订编号为 65100120240006506 保证合同。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 10,000,000.00 元，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

注 4：2023 年 6 月 21 日，公司与新疆库尔勒农村商业银行开发区支行签订编号为库农商借字【普金

公司 202306】第 015 号的《企业流动资金借款合同》，该合同项下借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 3 日。贺志刚签订了编号为库农商借保字【普金公司 202306】第 015 号的担保合同，提供连带责任担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 10,000,000.00 元，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

注 5：2023 年 9 月 19 日，公司与中国农业银行股份有限公司库尔勒市支行签订编号为 65010120230000961 的《流动资金借款合同》，该合同项下借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 18 日。贺志刚签订了编号为 65100120230037464 第 015 号的《保证合同》，提供连带责任担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 20,000,000.00 元，该笔借款余额为元 20,000,000.00。

注 6：2023 年 9 月 27 日，公司与交通银行股份有限公司巴音郭楞分行签订编号为 A2237000937 的《流动资金借款合同》，该合同项下借款余额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 8 月 26 日。贺志刚、罗琳签订了编号为 2237000937 的抵押合同，以房产抵押，贺志刚，罗琳为抵押物共有人。截止 2024 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5,000,000.00 元。

注 7：2023 年 10 月 7 日，公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0853806】的《借款合同》，该合同项下借款金额为 2,600,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 6 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》，提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 2,600,000.00 元，该笔借款余额为 2,600,000.00 元。

注 8：2023 年 11 月 6 日，公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0861406】的《借款合同》，该合同项下借款金额为 2,600,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 5 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》，提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 2,600,000.00 元，该笔借款余额为 2,600,000.00 元。

注 9：2023 年 12 月 4 日，公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0870111】的《借款合同》，该合同项下借款金额为 2,400,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 4 日至 2024 年 12 月 3 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》，提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 2,400,000.00 元，该笔借款余额为 2,400,000.00 元。

注 10：2024 年 1 月 4 日，公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0880051】的《借款合同》，该合同项下借款金额为 2,400,000.00 元，借款期限为 2024 年 1 月 4 日至 2025 年 1 月 3 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》，提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 2,400,000.00 元，该笔借款余额为 2,400,000.00 元。

注 11：2024 年 2 月 2 日，公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0888443】的《借款合同》，该合同项下借款金额为 6,200,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 2 日至 2025 年 2 月 1 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》，提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已借款 6,200,000.00 元，该笔借款余额为 6,200,000.00 元。

注 12: 2024 年 3 月 4 日, 公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0895494】的《借款合同》, 该合同项下借款金额为 7,600,000.00 元, 借款期限为 2024 年 2 月 4 日至 2025 年 3 月 3 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》, 提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日, 公司已借款 7,600,000.00 元, 该笔借款余额为 7,600,000.00 元。

注 13: 2024 年 5 月 6 日, 公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0911793】的《借款合同》, 该合同项下借款金额为 2,700,000.00 元, 借款期限为 2024 年 2 月 4 日至 2025 年 3 月 3 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》, 提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日, 公司已借款 2,700,000.00 元, 该笔借款余额为 2,700,000.00 元。

注 14: 2024 年 6 月 4 日, 公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0919850】的《借款合同》, 该合同项下借款金额为 3,500,000.00 元, 借款期限为 2024 年 2 月 4 日至 2025 年 3 月 3 日。贺志刚签订了编号为【0850460_001】的《最高额保证合同》, 提供全程担保。截止 2024 年 6 月 30 日, 公司已借款 3,500,000.00 元, 该笔借款余额为 3,500,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,120,637.01	
合计	2,120,637.01	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	68,597,477.98	97,273,410.40
1-2 年	4,824,916.47	4,824,916.47
2-3 年	186,313.60	84,447.60
3 年以上	29,600.00	15,500.00
合计	73,638,308.05	102,198,274.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2024 年 6 月 30 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	268,929.25	62,301.15
合计	268,929.25	62,301.15

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,988,302.20	24,426,251.07	30,231,809.42	4,182,743.85
二、离职后福利-设定提存计划	10,978.76	2,041,282.19	2,041,282.19	10,978.76
合计	9,999,280.96	26,467,533.26	32,273,091.61	4,193,722.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,732,208.09	23,028,987.34	28,651,289.12	4,109,906.31
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,835.90	1,030,129.51	1,030,110.41	7,855.00
其中：医疗保险费	7,069.50	871,522.54	871,522.54	7,069.50
工伤保险费	138.00	154,836.57	154,817.47	157.10
生育保险费	628.40	3,770.40	3,770.40	628.40
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	248,258.21	367,134.22	550,409.89	64,982.54
合计	9,988,302.20	24,426,251.07	30,231,809.42	4,182,743.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	10,657.60	1,981,696.90	1,981,696.90	10,657.60
2、失业保险费	321.16	59,585.29	59,585.29	321.16

合计	10,978.76	2,041,282.19	2,041,282.19	10,978.76
----	-----------	--------------	--------------	-----------

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,252,826.43	6,938,747.36
城市维护建设税	23,323.54	445,203.63
教育附加费	9,995.80	190,801.55
地方教育费附加	6,663.87	127,201.04
印花税	2,147.49	45,235.58
房产税		3,923.24
个人所得税	73,389.13	494,250.03
企业所得税	495,154.57	7,247,277.14
合计	1,863,500.83	15,492,639.57

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	800,000.00	800,000.00
其他应付款	5,008,479.01	677,792.30
合计	5,808,479.01	1,477,792.30

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股利-博承有限公司	800,000.00	800,000.00
普通股股利		
合计	800,000.00	800,000.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

未付费用及报销款	4,999,168.05	621,712.54
代收代付款项	9,310.96	56,079.76
合计	5,008,479.01	677,792.30

② 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、28）		18,515,006.13
1年内到期的长期应付款（附注六、30）		2,932,160.12
1年内到期的租赁负债（附注六、29）		717,123.84
合计		22,164,290.09

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		8,053.10
已背书未终止确认的应收票据	4,639,674.65	300,000.00
合计	4,639,674.65	308,053.10

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证+质押借款	7,784,726.25	15,168,008.63
保证借款		9,370,077.63
应付利息		41,185.43
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）		18,515,006.13
合计	7,784,726.25	6,064,265.56

注1：2023年8月21日，公司与新疆库尔勒农村商业银行开发区支行签订编号为库农商借字【普金公司202308】第014号的《企业固定资产借款合同》，该合同项下借款金额为10,000,000元，借款期限为2023年9月15日至2026年9月14日。截止至2024年6月30日，公司已借款10,000,000.00元，已归还借款2215362.16

元，借款余额7,784,726.25元，贺志刚签订了编号为库农商借保字【普金公司202308】第014号的担保合同，提供连带责任担保。

29、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,044,233.37	3,525,120.87	62,266.71		859,986.07	3,771,634.88
机器设备						
减：一年内到期的租赁负债	717,123.84					
合计	327,109.53					3,771,634.88

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,952,269.07	5,163,157.01
合计	6,952,269.07	5,163,157.01

注：2023 年 3 月 24 日，公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为 IFELC23DG2NPV2Z-P-01 的《所有权转让合同》和IFELC23DG2NPV2Z-L-01 的《售后回租合同》，合同条款约定：①租赁物件的所有权在甲方（远东国际融资租赁有限公司）支付租赁物件协议价款的同时转移给甲方(如分次支付租赁物件协议价款，则租赁物件所有权在甲方支付第一笔租赁物件协议价款的同时转移给甲方)。并且，该租赁物件所有权的转移视为乙方（本公司）在租赁物件现有状态下向甲方交货。②甲方同意在租赁期间届满， 并且乙方全部履行完毕本合同约定的义务，包括全部租金(包括甲方已支付的任何增值税等税费和出现本合同约定情况(如有时)增加的增值税等税款、利息和违约金等付清及向甲方支付租赁物件留购价款后， 租赁物件所有权转移给乙方。届时，甲方向乙方出具租赁物件所有权转移证明。按照合同条款分析，租赁物的所有权并未涉及到实物资产的转移，不满足收入准则的收入确认条件， 按照售后租回交易中不属于销售的情况进行会计处理。将收到的金额确认为长期应付款。

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	54,740,000.00						54,740,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

32、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00	1,220,000.00		5,220,000.00	政府拨款
合计	4,000,000.00	1,220,000.00		5,220,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
其他	-	1,220,000.00				1,220,000.00	与收益相关
“揭榜挂帅”项目补助	4,000,000.00	-				4,000,000.00	与收益相关
合计	4,000,000.00	1,220,000.00				5,220,000.00	——

33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	71,734,144.61			71,734,144.61
合计	71,734,144.61			71,734,144.61

34、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								

外币财务报表折算差额	-87,894.31	26,898.23				26,898.23		-60,996.08
其他综合收益合计	-87,894.31	26,898.23				26,898.23		-60,996.08

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,771,100.38			19,771,100.38
合计	19,771,100.38			19,771,100.38

36、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	107,753,939.18	86,228,927.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	107,753,939.18	86,207,453.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,636,663.88	41,966,078.19
减：提取法定盈余公积		3,997,592.95
应付普通股股利		16,422,000.00
年末未分配利润	115,390,603.06	107,753,939.18

37、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,047,673.94	60,959,684.80	92,174,710.30	54,533,823.22
合计	90,047,673.94	60,959,684.80	92,174,710.30	54,533,823.22

（1）主营业务收入分类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
防漏堵漏业务	30,663,119.08	19,720,940.33	30,347,817.60	19,350,156.91

控压钻井业务	49,695,560.89	32,363,422.21	47,787,979.78	28,127,837.52
监测业务	1,195,783.32	1,068,051.25	3,129,991.50	2,370,136.85
特殊井下工具/服务业务	8,493,210.65	7,807,271.01	10,908,921.42	4,685,691.94
合计	90,047,673.94	60,959,684.80	92,174,710.30	54,533,823.22

38、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	81,298.06	162,532.66
教育费附加	40,590.31	69,736.06
地方教育费附加	25,615.49	46,490.68
土地使用税	12,904.74	12,904.74
车船使用税	5,414.78	7,394.93
印花税	43,769.90	54,007.70
房产税	23,539.44	10,648.62
合计	233,132.72	363,715.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,755,717.00	2,402,243.69
业务招待费	3,210,012.02	4,063,215.83
服务费	1,703,930.56	4,120,441.36
差旅费	353,813.88	322,657.65
办公费	321,306.73	535,428.46
折旧及摊销	104,321.34	69,073.69
其他	2,917.37	13,084.44
合计	8,452,018.90	11,526,145.12

40、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,570,420.40	4,879,166.17
办公费	986,022.58	664,665.99
业务招待费	1,059,629.16	658,494.57
差旅费	655,951.40	621,473.54
折旧摊销费	529,467.63	525,125.44
中介机构费用	779,531.06	1,167,586.56
其他	1,517,604.72	450,370.80
合计	10,098,626.95	8,966,883.07

41、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,469,509.24	4,151,521.16
材料费	575,250.78	1,592,472.25
差旅费	326,508.18	160,287.94
折旧摊销	446,210.40	333,942.78
服务费	180.00	202,587.34
其他	395,228.96	143,282.27
合计	5,212,887.56	6,584,093.74

42、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,402,158.00	2,601,488.22
减：利息收入	213,182.84	916,102.88
汇兑损益	80,652.24	60,431.13
手续费	-1,606.67	19,466.25
合计	2,268,020.73	1,765,282.72

43、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
失业金补助		3,000.00	
2023 重大人才项目经费		150,000.00	
专精特新中小企业培育项目奖励资金	600,000.00	500,000.00	600,000.00
党费拨付返还	2,000.00	3,130.00	2,000.00
个税手续费返还	101,445.85	36,757.61	101,445.85
2022 年中央外经贸发展资金		49,700.00	
2022 年外贸企业进出口补贴		50,000.00	
新疆维吾尔自治区财政厅国库处 专利实施项目资金	150,000.00		150,000.00
2024年创业创新大赛新疆巴州选拔赛二等奖奖金	8,000.00		8,000.00
合计	861,445.85	792,587.61	861,445.85

44、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	352,348.12	
合计	352,348.12	

45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-345,250.90	990,051.92
应收账款减值损失	2,681,856.50	456,359.21
其他应收款坏账损失	-67,730.67	-213,992.25
长期应收款坏账损失	2,393,988.20	-1,026,994.10
合计	4,662,863.13	205,424.78

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失		1,545.00
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,445,437.68

合计		-1,443,892.68
----	--	---------------

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

47、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产	-2,805.12	30,661.52	-2,805.12
使用权资产	-9,423.09	74,664.72	-9,423.09
合计	-12,228.21	105,326.24	-12,228.21

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8,625.44	1,326.35	8,625.44
合计	8,625.44	1,326.35	8,625.44

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	444.44	502,558.38	444.44
其中：固定资产	444.44	502,558.38	444.44
罚款及滞纳金		18,013.94	
其他			
合计	444.44	520,572.32	444.44

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	771,426.16	1,858,091.67
递延所得税费用	287,822.13	-806,111.84

合计	1,059,248.29	1,051,979.83
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项目	本年发生额	
利润总额	8,695,912.17	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,304,386.83	
子公司适用不同税率的影响	-453,836.93	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-374,967.20	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	287,822.13	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除和固定资产原值加计扣除	-611,830.40	
所得税费用	1,059,248.29	

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及个税返还	2,081,445.85	3,194,232.94
往来款	3,131,983.54	3,243,827.45
营业外收入	101,445.85	1,326.35
利息收入	8,625.44	61,453.84
合计	5,323,500.68	6,500,840.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	17,972,175.49	9,857,927.73
往来款	2,338,452.00	9,142,187.55
其他	20,699.65	61,662.87
合计	20,331,327.14	19,061,778.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现		
定期存款质押利息		36,704.91
定期存款质押收回		10,000,000.00
融资租赁款		11,000,000.00
融资租赁质保金及其他保证金收回		
合计		21,036,704.91

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款		3,766,794.62
融资费用		
租赁保证金		1,000,000.00
合计		4,766,794.62

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,636,663.88	6,522,987.19
加：资产减值准备		1,443,892.68
信用减值损失	-4,662,863.13	-205,424.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,426,189.19	8,713,430.53
使用权资产折旧	1,586,113.65	1,692,225.11
无形资产摊销	427,855.51	29,965.90
长期待摊费用摊销	310,142.53	269,731.37
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）	-12,228.21	-105,326.24

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		502,558.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,268,020.73	1,747,390.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-352,348.12	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	196,659.53	-581,701.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	282,127.52	-224,409.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,396,994.94	-13,720,046.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,893,867.62	25,457,506.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,254,371.57	-29,811,488.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,348,834.19	1,731,290.24
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	54,676,695.66	43,945,102.86
减：现金的年初余额	85,306,270.91	34,649,733.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,629,575.25	9,295,369.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	54,676,695.66	85,306,270.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	54,676,695.66	85,306,270.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	54,676,695.66	85,306,270.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.1268	7.2258	
加元	5.3220	5.4721	
应付账款			
其中：美元	7.1268	7.2258	
加元	5.3220	5.4721	

(2) 境外经营实体说明

GOF Technology LTD 境外主要经营地为加拿大，记账本位币为加拿大币。

54、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新中小企业培育项目奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
党费拨付返还	2,000.00	其他收益	2,000.00
个税手续费返还	101,445.85	其他收益	101,445.85
新疆维吾尔自治区财政厅国库处 专利实施项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2024年创业创新大赛新疆巴州选拔赛二等奖奖金	8,000.00	其他收益	8,000.00
（库尔勒经济技术开发区财政局）新疆人才发展基金2024年度第一轮支持资金	800,000.00	递延收益	
收到新疆维吾尔自治区财政厅国库打款 DP2024061300929优秀工程师 政府补助	270,000.00	递延收益	
2022年度人才政策奖励金兑现	150,000.00	递延收益	
合计	2,081,445.85		861,445.85

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,469,509.24	4,151,521.16
材料费	575,250.78	1,592,472.25
差旅费	326,508.18	160,287.94
折旧摊销	446,210.40	333,942.78

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	180	202,587.34
其他	395,228.96	143,282.27
合计	5,212,887.56	6,584,093.74
其中：费用化研发支出	5,212,887.56	6,584,093.74
资本化研发支出		

2、重要的外购在研项目

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

报告期无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

报告期无反向购买事项。

4、处置子公司

报告期无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

报告期无其他合并范围的变更事项。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京格瑞迪斯石油技术有限公司	北京	北京	油服相关设备及产品购销	100.00		同一控制企业合并

四川格瑞迪斯石油技术有限公司	成都	成都	油服相关设备及产品购销	100.00		设立
GOF Technology LTD	加拿大	加拿大	技术交流平台	100.00		设立
新疆新格石油科技有限公司	库尔勒市	库尔勒市	技术研发	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期，本公司无重要非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期，本公司无合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

报告期，本公司无共同经营企业。

十、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受

外汇风险主要与美元有关，除本集团的部分采购以美元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。除本附注六、53“外币货币性项目”所述资产或负债为美元、加拿大币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。本集团借款主要为固定利率借款，利率风险较小。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团由相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团应收票据（银行承兑汇票）的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小。

本集团应收票据（商业承兑汇票）应收账款的交易对手主要为信用级别较高的企业集团，信用风险较小。

3、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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款（含利息）	93,380,995.04			93,380,995.04

应付账款	73,638,308.05			73,638,308.05
其他应付款	5,808,479.01			5,808,479.01
一年内到期的非流动负债（含利息）				
长期借款（含利息）		7,784,726.25		7,784,726.25
租赁负债（含利息）		3,771,634.88		3,771,634.88
长期应付款（含利息）			6,952,269.07	6,952,269.07
合计	172,827,782.10	11,556,361.13	6,952,269.07	191,336,412.30

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，如该承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让收到的款项或权利确认为短期借款或其他流动负债。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，已背书转让或贴现未到期的承兑汇票及相关负债余额参见附注六、2 与附注六、27。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级较高的银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已背书转让或贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议或票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书转让或贴现的银行承兑汇票，

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	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
一、持续的公允价值计量				

(一)应收款项融资			3,272,037.15	3,272,037.15
1、应收票据			3,272,037.15	3,272,037.15
持续以公允价值计量的资产 总额			3,272,037.15	3,272,037.15

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

对于持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票，采用应收票据票面金额确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。截至 2024年6 月30 日，贺志刚直接持有公司 42.31%股权，并通过华瑞天美控制公司 25.58%表决权，合计控制公司 67.89%表决权。贺志刚为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
贺志刚	董事长、总经理
黄河	董事
吴华强	董事、副总经理
毛小娟	独立董事
季增高	独立董事
乔国发	监事
王成	监事
徐扬	监事

刘长虹	副总经理、董事会秘书
李雪刚	副总经理、首席技术专家
黄承建	副总经理、首席工程师
钱意清	副总经理、财务总监
刘晓春	持股5%以上股东
禾源北极光	持股5%以上法人
博承有限公司	持股 5%以上法人

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

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
贺志刚、罗琳（注1）	20,000,000.00	2023-1-29	2024-1-29	否
贺志刚、罗琳（注2）	10,000,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
贺志刚、罗琳（注3）	8,380,995.04	2023-8-15	2024-8-15	否
贺志刚、罗琳（注4）	5,000,000.00	2023-9-27	2024-8-26	否
贺志刚（注5）	12,842,800.34	2023-9-21	2024-9-18	否
贺志刚（注6）	10,000,000.00	2023-7-4	2024-7-3	否
贺志刚（注7）	2,600,000.00	2023-10-7	2024-10-6	否
贺志刚（注8）	2,600,000.00	2023-11-6	2024-11-5	否
贺志刚（注9）	2,400,000.00	2023-12-4	2024-12-3	否
贺志刚、罗琳（注10）	25,000,000.00	2022-12-26	2024-6-25	是
贺志刚（注11）	10,000,000.00	2023-9-15	2026-9-14	否
贺志刚（注12）	5,829,748.26	2023-7-7	2024-7-3	否
贺志刚（注13）	2,400,000.00	2024-1-5	2025-1-4	否
贺志刚（注14）	6,200,000.00	2024-2-4	2025-2-3	否
贺志刚（注15）	7,600,000.00	2024-3-4	2025-3-3	否

贺志刚（注16）	2,700,000.00	2024-5-6	2025-5-5	否
贺志刚（注17）	3,500,000.00	2024-6-4	2025-6-3	否
贺志刚、罗琳（注18）	10,000,000.00	2024-3-28	2025-3-19	否
贺志刚、罗琳（注19）	10,000,000.00	2024-3-19	2025-3-17	否

注1：公司与中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行签订编号为17224RL202212001的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为20,000,000元，借款期限为2023年1月29日至2024年1月29日。公司实际控制人贺志刚及其配偶罗琳提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，公司已借款20,000,000元，借款余额20,000,000.00元。

注2：公司与兴业银行股份有限公司昌吉分行签订编号为兴银新借字（昌吉）第202303060008号的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为10,000,000元，借款期限为2023年3月29日至2024年3月28日。公司实际控制人贺志刚及其配偶罗琳提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，公司已借款10,000,000元，借款余额10,000,000.00元。

注3：公司与中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行签订编号为17224RL202308001的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为8,380,995.04元，借款期限为2023年8月15日至2024年8月15日。公司实际控制人贺志刚及其配偶罗琳提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，公司已借款8,380,995.04元，借款余额8,380,995.04元。

注4：公司与交通银行股份有限公司巴音郭楞分行签订编号为A2237000937的流动资金借款合同，该合同项下第二笔借款金额为5,000,000元，借款期限为2023年9月27日至2024年8月26日。抵押物共有人贺志刚及其配偶罗琳提供抵押担保。截至2024年6月30日，公司已借款5,000,000元，借款余额5,000,000.00元。

注5：公司与中国农业银行股份有限公司库尔勒市支行签订编号为65010120230000961的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为12,842,800.34元，借款期限为2023年9月21日至2024年9月18日。公司实际控制人贺志刚提供连带责任担保，截至2024年6月30日，公司已借款12,842,800.34元，借款余额12,842,800.34元。

注6：公司与新疆库尔勒农村商业银行开发区支行签订编号为库农商借字【普金公司202306】第015号的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2023年7月4日至2024年7月3日。公司实际控制人贺志刚提供连带责任担保。截至2024年6月30日，公司已借款10,000,000.00元，借款余额10,000,000.00元。

注7：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0853806】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为2,600,000.00元，借款期限为2023年10月7日至2024年10月6日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款2,600,000.00元，借款余额2,600,000.00元。

注8：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0861406】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为2,600,000.00元，借款期限为2023年11月6日至2024年11月5日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月310日，公司已借款2,600,000.00元，借款余额2,600,000.00元。

注9：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0870111】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为2,500,000.00元，借款期限为2023年12月4日至2024年12月3日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款2,400,000.00元，借款余额2,400,000.00元。

注10：公司与昆仑银行股份有限公司库尔勒分行签订编号为C8881011221223GNW的油企通业务融资合同，借款金额为25,000,000.00元，借款期限为2022年12月26日至2024年6月25日。公司实际控制人贺志刚及其配偶罗琳提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，已归还借款9,831,991.37元，借款余额15,168,008.63元。

注11：公司与新疆库尔勒农村商业银行开发区支行签订编号为库农商借字【普金公司202308】第014号的《企业固定资产借款合同》，借款金额为10,000,000元，借款期限为2023年9月15日至2026年9月14日。公司实际控制人贺志刚提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，公司已借款10,000,000.00元，已归还借款629,922.37元，借款余额9,370,077.63元。

注12：2023年3月24日，公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为IFELC23DG2NPV2Z-P-01的《所有权转让合同》和IFELC23DG2NPV2Z-L-01的《售后回租合同》，该合同实质为抵押借款合同，合同期限为2023年3月31日至2026年3月30日。公司实际控制人贺志刚提供连带责任保证担保。

注13：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0880051】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为2,400,000.00元，借款期限为2024年1月5日至2025年1月4日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款2,400,000.00元，借款余额2,400,000.00元。

注14：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0888443】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为6,200,000.00元，借款期限为2024年2月4日至2025年2月3日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款6,200,000.00元，借款余额6,200,000.00元。

注15：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0895494】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为7,600,000.00元，借款期限为2024年3月4日至2025年3月3日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款7,600,000.00元，借款余额7,600,000.00元。

注16：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0911793】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为2,700,000.00元，借款期限为2024年5月6日至2025年5月5日。公司实际控制人贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款2,700,000.00元，借款余额2,700,000.00元。

注17：公司与北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部签订编号为【0919850】的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为3,500,000.00元，借款期限为2024年6月4日至2025年6月3日。公司实际控制人

贺志刚提供全程担保。截至2024年6月30日，公司已借款3,500,000.00元，借款余额3,500,000.00元。

注18：公司与兴业银行股份有限公司昌吉分行签订编号为兴银新借字（昌吉）第202403200007号的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为10,000,000元，借款期限为2024年3月28日至2025年3月19日。公司实际控制人贺志刚及其配偶罗琳提供连带责任保证担保。截至2024年6月30日，公司已借款10,000,000元，借款余额10,000,000.00元。

注19：公司与中国农业银行股份有限公司库尔勒市支行签订编号为65010120240000309的流动资金借款合同，该合同项下借款金额为10,000,000元，借款期限为2024年3月19日至2025年3月17日。公司实际控制人贺志刚提供连带责任担保，截至2024年6月30日，公司已借款10,000,000元，借款余额10,000,000元。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,530,166.60	1,455,400.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
博承有限公司	800,000.00	800,000.00
黄承建		1,312.69
乔国发		522
贺志刚		2,000.00
李雪刚		2,192.22
吴华强	-14,400.00	
合计	785,600.00	806,026.91

十二、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在重大需披露的承诺事项及重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	159,469,199.71
1 至 2 年	25,580,320.11
2 至 3 年	8,866,310.20
3 至 4 年	1,166,383.87
4 至 5 年	166,815.36
5 年以上	1,095,955.09
小计	196,344,984.34
减：坏账准备	13,239,034.00
合计	183,105,950.34

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	196,344,984.34	100	13,239,034.00	6.74	183,105,950.34

其中：					
账龄组合	190,049,993.06	96.79	13,239,034.00	6.97	176,810,959.06
并表关联方组合	6,294,991.28	3.21			6,294,991.28
合计	196,344,984.34	100	13,239,034.00	6.74	183,105,950.34

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	243,226,856.67	100.00	15,742,961.30		227,483,895.37
其中：					
账龄组合	229,118,529.88	94.20	15,742,961.30	6.87	213,375,568.58
并表关联方组合	14,108,326.79	5.80			14,108,326.79
合计	243,226,856.67	——	15,742,961.30	——	227,483,895.37

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	158,865,998.13	7,943,299.91	5.00
1-2 年 (含 2 年)	22,678,333.40	2,267,833.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,076,507.20	1,215,301.44	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,166,383.88	583,191.94	50.00
4-5 年 (含 5 年)	166,815.36	133,452.29	80.00
5 年以上	1,095,955.09	1,095,955.09	100.00
合计	190,049,993.06	13,239,034.00	6.97

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	15,742,961.30		2,503,927.30			13,239,034.00
合计	15,742,961.30		2,503,927.30			13,239,034.00

(6) 本年无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 66,915,413.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,763,452.06 元。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	17,412,935.04	15,256,701.64
合计	17,412,935.04	15,256,701.64

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	15,240,720.85
1 至 2 年	2,459,528.53
2 至 3 年	140,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	247,000.00
小计	18,287,249.38
减：坏账准备	874,314.34

合计	17,412,935.04
----	---------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金/押金	4,538,210.06	5,555,800.46
备用金	1,364,614.56	445,211.88
并表关联方应收款	12,384,424.76	9,718,188.27
小计	18,287,249.38	15,719,200.61
减：坏账准备	874,314.34	462,498.97
合计	17,412,935.04	15,256,701.64

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）	
2024年 1 月 1 日余额	462,498.97			462,498.97
本年计提	411,815.37			411,815.37
2024年 6 月 30 日余额	874,314.34			874,314.34

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	462,498.97	411,815.37				874,314.34
合计	462,498.97	411,815.37				874,314.34

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
------	------	------	----	------------------	----------

				(%)	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	5.47	100,000.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司 钻采工程技术研究院	保证金	750,000.00	2年以内	4.1	42,500.00
中国石油天然气股份有限公司西南油 气田分公司	保证金	500,000.00	2 年以内	2.73	45,000.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司	保证金	487,500.00	5年以内	2.67	368,750.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司 试修公司	保证金	300,000.00	2年以内	1.64	20,000.00
合计		3,037,500.00		16.61	576,250.00

⑥ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,015,065.69		52,015,065.69	52,015,065.69		52,015,065.69
合计	52,015,065.69		52,015,065.69	52,015,065.69		52,015,065.69

(2) 对子公司投资

投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京格瑞迪斯石油技术有限公司	21,393,825.69			21,393,825.69		
四川格瑞迪斯石油技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆新格石油科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

GOF Technology LTD	621,240.00			621,240.00		
合计	52,015,065.69			52,015,065.69		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,760,221.44	60,764,083.98	88,237,736.52	57,412,222.74
合计	80,760,221.44	60,764,083.98	88,237,736.52	57,412,222.74

十六、 补充资料

1、 本年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	-12,228.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	861,445.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	352,348.12	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,181.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,209,746.76	
减：所得税影响额	179,765.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,029,981.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。其他符合非经常性损益定义的损益项目，包括代扣个人所得税手续费返还。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.56	0.12	0.12

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
非流动性资产处置损益	-12,228.21
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	861,445.85
债务重组损益	352,348.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,181.00
非经常性损益合计	1,209,746.76
减：所得税影响数	179,765.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,029,981.01

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