



奥瑞拓

NEEQ : 870264

奥瑞拓能源科技股份有限公司

Orient Energy & Technologies Co., Ltd.



半年度报告

—— 2024 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐晓明、主管会计工作负责人刘川及会计机构负责人（会计主管人员）刘川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	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	奥瑞拓能源科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥瑞拓	指	奥瑞拓能源科技股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
峰铭石油	指	廊坊峰铭石油机械设备有限公司
海纳公司	指	成都海纳能源科技有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《奥瑞拓能源科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
螺杆钻具	指	是一种以钻井液为动力,把液体压力能转为机械能的容积式井下动力钻具
报告期	指	2024 年半年度(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	奥瑞拓能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Orient Energy Technologies Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	徐晓明	成立时间	2002 年 5 月 17 日
控股股东	控股股东为（尹永清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹永清、赵立华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-矿、冶金、建筑专用设备制造（351）-石油钻采专用设备制造（3512）		
主要产品与服务项目	产品： 螺杆钻具、钻头、随钻测量仪器、近钻头地质导向系统、钻井提速工具、非开挖钻探工具； 服务： 钻井工程提速服务、开窗侧钻工程技术服务、地质导向钻井工程技术服务、清洁煤层气能源技术服务、非开挖工程技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥瑞拓	证券代码	870264
挂牌时间	2016 年 12 月 16 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）	52,090,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王建楠	联系地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道 118 号
电话	0316-5178000	电子邮箱	lfort@lforient.com
传真	0316-5178000		
公司办公地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道 118 号	邮政编码	065000
公司网址	www.lforient.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	911310007401767737		
注册地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道 118 号		
注册资本（元）	52,090,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司致力于石油钻井专用工具制造行业，专注石油、煤炭和非开挖工程钻探设备的研发、制造、销售和服务以及钻井提速。企业拥有各类先进的生产及检测设备，研发能力强。依托公司强大的技术研发优势，公司与国内多家知名企业建立了稳定的战略协作关系，业务范围遍布全国。公司利润来源主要来自于石油钻井工程用螺杆钻具、钻头、随钻仪器系列产品的销售和租赁以及提供石油钻井工程相关的技术服务，主要经营模式如下：

（一）采购模式

公司设立了专门的采购部门负责原材料的采购工作，采购的主要原材料为生产螺杆钻具用的各类型钢材。采购部门专门制定了供应商的甄选程序与标准，在综合考量其供货及时性、质量、服务、价格、付款方式等因素后，选择合适的供应商。

公司根据市场部门的销售订单和生产部门的生产计划，考量库存原材料量及安全备货量，生成采购计划，采购人员根据计划向相应供应商发出采购订单，对收到的原材料进行验收入库，完成采购活动。

（二）生产模式

公司采取“以销定产”的订单生产管理方式，以销售合同为基础带动生产流程。生产部门在收到由销售部门的销售订单，按照交货期、产品类型、产品规格等进行归并处理，提出原材料的计划需求量和批次生产计划，提交管理部门审定后，按照批次生产计划进行滚动生产，并与品管部一起对生产全过程进行控制，同时对生产计划根据订单情况及时进行调整，确保生产流程高效运转。

（三）销售模式

公司的产品主要采取直接销售的方式进行销售，以保证对市场需求变化的了解并提高客户满意度。公司的主要客户是中国石油天然气集团公司下属的油服、钻探公司，公司与大部分客户建立了长期合作关系，根据历年销售情况及客户的业务发展需要，直接供应客户相关产品。部分客户采用招投标的方式开展采购，公司销售部门根据该类客户产品的需要，依据市场情况和公司本身的生产状况确立订单需求，并依此与客户开展业务合作。

（四）研发模式

公司拥有一批从事多年钻具、钻头设计、力学及流体动力学研究的研发人员，并与西南石油大学研究所保持密切的研发合作。公司研发和生产的钻具产品能够满足通用性、个性化定制研发和设计。对于新产品的研发和设计，公司形成了一套正确的、科学的研究方法：针对地层，对获得的岩石样本，进行的力学性质的分析和研究，并采用数值仿真的方法，进行破岩分析，为科学的选型和设计提供理论依据；针对产品结构，对关键切削结构或钻进整体进行力学性能的试验和分析，保证钻具整体性能的可靠和稳定；针对钻具水力结构，使用先进的计算流体动力学分析方法，保证钻具具优良的水力结构和性能；针对 PDC 复合片材料进行性能试验和分析，保证钻头具有高的耐磨性能和抗冲击性能，延长钻头的使用寿命。此外，对产品的研发、试验和应用形成了一套完整的新产品数据库和钻具选型系统，为新产品的研发和推广提供可靠的科学依据。

商业模式本期无变化。

（二） 行业情况

1、行业概述

公司主要从事石油、天然气等钻井工程所使用的钻头、螺杆钻具、随钻测量仪器等专用设备的研发、生产和销售，以及提供石油、天然气钻井工程技术服务，公司所处行业为“石油钻采专用设备制造（C3512）”。

石油钻采专用设备行业主要服务于油气资源的勘探、开采，按照产品功能划分，可以分为钻井设备、抽油设备、钻井工具等。由于石油生产安全性的特殊要求，以及参与全球竞争的迫切需要，国内石油钻采专用设备生产企业逐年加大技术研发投入的力度，生产工艺更趋合理、产品结构日趋完善、产品品质进一步提高、自主开发关键生产技术的能力提升较快，我国的石油钻采专用设备制造业保持持续的高增长态势，最近几年国内制造商市场竞争力显著增强。全球范围内，随着能源消费需求的上升，油气资源勘探开采规模逐年上升，新油气资源的开发、已有油气田的二次开发、煤层气和页岩气等非常规油气资源以及存量设备的更新换代，带动了油气资源勘探、开采的资本性支出逐年上升。

随着世界范围内能源需求量的增加、常规油气资源勘探开采程度的提高及勘探开发、提炼技术的提高，非常规油气资源的勘探开采被提上日程，并作为常规油气资源的替代品来弥补未来可能出现的石油、天然气资源供给缺口。非常规油气资源的勘探、开采将为石油钻采专用设备行业产品带来巨大的市场需求。

2、政策环境

近几年国务院和各部委出台的多项政策，均明确指出要将“常规石油、天然气勘探与开采”作为鼓励类行业，同时将强旋转导向钻井系统、深井超深井连续管作业装备、井下智能控制工具，自动控制系统等重大装备研发。推动石油钻采专用设备在油气开采行业的应用，提升性能水平，钻井工具行业的发展得到了良好政策环境支持，获得了充足的发展空间。

公司依托在油气钻采工具行业技术和客户优势，借助良好的产业环境和政策环境，努力提高产品技术性能和新产品的研发，持续提升核心竞争力，促进可持续性发展。

（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	1、2021年8月4日，国家工业和信息化部下发《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2021】197号），认定公司为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期3年，从2021年7月1日至2024年6月30日。目前已经提交复核申请。 2、2023年10月27日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省制造业单项冠军企业”，有效期三年。 3、2023年11月6日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《河北省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，公司通过了高新技术企业复审，证书编号：GR202313000564，有效期：三年。

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	89,882,500.40	87,584,193.11	2.62%
毛利率%	34.46%	34.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,766,185.59	3,637,619.00	-23.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,027,916.12	2,744,742.54	-26.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.64%	2.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.20%	1.72%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	366,939,313.40	371,153,409.96	-1.14%
负债总计	201,077,213.72	197,641,675.27	1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,502,080.70	172,137,895.11	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.89	9.34%
资产负债率%（母公司）	54.50%	54.54%	-
资产负债率%（合并）	54.80%	56.43%	-
流动比率	1.51	1.56	-
利息保障倍数	2.30	2.53	-
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	13,355,388.54	-27,082,058.13	-149.31%
应收账款周转率	0.62	0.69	-
存货周转率	0.59	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.14%	8.59%	-
营业收入增长率%	2.62%	26.83%	-
净利润增长率%	-23.96%	-50.90%	-

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	13,860,707.87	3.78%	5,396,761.79	3.12%	156.83%
应收票据	6,439,011.43	1.75%	7,660,603.14	1.77%	-15.95%
应收账款	141,534,135.70	38.57%	161,222,498.47	35.32%	-12.21%
预付款项	11,943,078.03	3.25%	6,828,137.26	1.86%	74.91%
存货	120,601,879.34	32.87%	109,893,378.48	28.93%	9.74%
固定资产	50,091,221.69	13.65%	56,632,708.85	16.12%	-11.55%
无形资产	10,515,938.71	2.87%	10,772,997.13	2.99%	-2.39%
短期借款	86,950,000.00	23.70%	78,000,000.00	25.60%	11.47%
合同负债	9,123,793.78	2.49%	5,917,806.89	3.04%	54.18%
应交税费	1,128,631.37	0.31%	4,399,848.97	0.26%	-74.35%
盈余公积	15,416,859.66	4.20%	15,109,020.43	3.79%	2.04%
未分配利润	77,146,360.88	21.02%	85,106,014.52	19.60%	-9.35%

项目重大变动原因

1、货币资金：

报告期期末货币资金金额13,860,707.87元，上年期末5,396,761.79元，增加了8,463,946.08元，增加幅度156.83%。

主要原因：报告期内严格把控资金的回收，采取有力的催收措施，导致报告期末货币资金较上年同期大幅增长。

2、应收票据：

报告期期末应收票据金额 6,439,011.43 元，上年期末 7,660,603.14 元，降低 1,221,591.71 元，降低幅度 15.95%。

主要原因：报告期末较多使用应收票据支付货款所致。

3、应收账款：

报告期末应收账款为：141,534,135.70 元，去年同期为：161,222,498.47 元，较去年同期下降19,688,362.77 元，下降幅度为 12.21%。

主要原因：报告期应收账款下降的原因是：加强应收账款的催收，资金回款较去年同期增长，应收账款同比例下降。

4、固定资产：

报告期期末固定资产金额50,091,221.69元，上年期末56,632,708.85元，降低了6,541,487.16元，降低幅度11.55%。

主要原因：报告期固定资产有报废处理的情形，同时新增固定资产较少。

5、短期借款：

报告期期末短期借款金额86,950,000.00元，上年期末78,000,000.00元，增加8,950,000.00元，增加幅度11.47%。

主要原因：报告期内归还了兴业银行的长期贷款，新增短期贷款，导致短期借款增加，主要用于生产经营购买原材料等。

6、合同负债：

报告期期末合同负债金额 9,123,793.78 元，上年期末 5,917,806.89 元，增加 3,205,986.89 元，增加幅度 54.18%。

主要原因：报告期主营业务有所增长，增加了预收款项，导致合同负债增加。

7、应交税费：

报告期期末应交税费金额 1,128,631.37 元，上年期末 4,399,848.97 元，减少 3,271,217.60 元，下降幅度 74.35%。

主要原因：报告期增值税进项税额有所增长，导致应交税费下降。

（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	89,882,500.40	-	87,584,193.11	-	2.62%
营业成本	58,908,760.06	65.54%	57,366,878.35	65.50%	2.69%
毛利率	34.46%	-	34.50%	-	-
销售费用	10,650,631.00	11.85%	7,850,464.50	8.96%	35.67%
管理费用	8,736,068.35	9.72%	10,215,731.48	11.66%	-14.48%
研发费用	5,695,015.57	6.34%	6,859,100.10	7.83%	-16.97%
财务费用	1,937,823.15	2.16%	2,238,461.29	2.56%	-13.43%
信用减值损失	-1,741,598.16	-1.94%	55,981.06	0.06%	-3,211.05%
营业利润	1,534,828.83	1.71%	2,364,889.22	2.70%	-35.10%
营业外收入	876,248.53	0.97%	1,058,871.22	1.21%	-17.25%
净利润	2,752,364.99	3.06%	3,411,749.55	3.90%	-19.33%

项目重大变动原因

1、营业收入：

报告期营业收入金额 89,882,500.40元，比上年同期增加2,298,307.29元，增加比例2.62%；主要是报告期内销售类业务量有所增加所致。

2、营业成本：

报告期营业成本金额58,908,760.06元，比上年同期增加1,541,881.71元，增加比例2.69%，主要是报告期内业务量有所增加，导致成本增加所致。

3、销售费用：

报告期销售费用为：10,650,631.00元，去年同期为7,850,464.50元，较去年同期上升了2,800,166.50元，上升幅度为：35.67%。

销售费用上升的主要原因是：业务量增加导致销售费用增加，主要为销售人员应付职工薪酬增加较快。

4、管理费用：

报告期管理费用为8,736,068.35元，去年同期为10,215,731.48元，报告期比去年同期下降了1,479,663.13元，下降幅度为14.48%。

管理费用下降的主要原因是：报告期内公司严格控制各方面管理费用的开支。

5、财务费用：

报告期财务费用为1,937,823.15元，去年同期为2,238,461.29元，报告期较上年同期下降了300,638.14元，下降幅度为13.43%。

财务费用下降的主要原因是：报告期银行利率下降，减少了贴现费用，以及现金折扣。

6、信用减值损失：

报告期信用减值损失为-1,741,598.16元，去年同期为55,981.06元，报告期较上年同期损失增加了1,797,579.22元，增加幅度为3,211.05%。

信用减值损失增加的主要原因是：主要为报告期内 1-2 年期的应收账款增多导致计提的坏账增加所致。

7、营业利润：

报告期营业利润为1,534,828.83元，去年同期为2,364,889.22元，报告期较上年同期下降了830,060.39元，下降幅度为35.10%。

营业利润下降的主要原因是：报告期业务量虽然有所增长，销售费用增加以及信用减值损失增加，造成营业利润下降。

8、净利润：

报告期净利润为2,752,364.99元，去年同期为3,411,749.55元，报告期较去年同期下降了659,384.56元，下降的幅度为19.33%。

净利润下降的主要原因是：报告期销售费用以及信用减值损失有所上升所致。

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	89,130,031.72	87,563,110.77	1.79%
其他业务收入	752,468.68	21,082.34	3469.19%
主营业务成本	58,908,760.06	57,366,878.35	2.69%
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
销售类	51,296,355.90	34,182,326.43	33.36%	9.22%	20.89%	-6.43%
租赁类	10,728,818.51	6,710,537.39	37.45%	-16.92%	-25.50%	7.21%
技术服务类	26,746,327.22	17,800,192.28	33.45%	-3.42%	-10.59%	5.34%
维修类	358,530.09	215,703.96	39.84%	-4538.90%	23.73%	-2,218.61%

按区域分类分析

√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
国内	89,021,967.86	58,846,488.26	33.90%	2.31%	2.90%	-0.37%
国外	108,063.86	62,271.80	42.37%	-80.44%	-65.03%	-25.40%

收入构成变动的原因

本年营业收入略有增长，其中销售类业务增长相对较多，租赁和技术服务类均有不同程度的下降，主要和公司采取直接销售为主的策略有关，本策略旨在加速回款，减少应收账款。

去年同期将一批因故无法交货的维修费红冲，金额 32 万，扣除此影响，本年和去年维修类收入毛利基本持平。

其他业务收入主要为清理部分废旧物资所得。

本年度国外业务开展较少，相比上年同期收入下降明显，成本亦同比例下降。

(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	13,355,388.54	-27,082,058.13	-149.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,105,513.97	-921,143.50	20.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,785,898.27	24,979,477.19	-115.16%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 149.31%。

原因分析：

(1) 本年度销售收入有所增加，应收账款减少，相应的应收的现金增加 19,017,775.23 元；

(2) 本年度采购支付的现金减少 6,361,377.91 元；

(3) 支付的各项税费的现金减少 3,430,466.65 元；

以上综合影响导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所增加。

经营活动产生的现金流量与净利润存在差异原因主要为本报告期加强应收账款的催收，减少了应收账款的余额，经营性应收项目减少了 12,970,447.82 元，此为导致两者产生差异的主要原因。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 20.02%。

原因分析：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加致使投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 20.02%。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 115.16%。

原因分析：本年度取得借款收到的现金较去年同期减少为筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 115.16%的主要原因。

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
北京中奥拓科技有限公司	控股子公司	技术推广、开发、咨询、服务；销售机械设备及	1,000,000	84,618.92	-257,885.12	278,604.65	-265,911.63

		仪器仪表					
成都海纳能源科技有限公司	控股子公司	机械设备研发；石油钻采专用设备制造和销售	5,000,000	10,735,177.32	4,057,184.67	9,029,396.29	-60,115.71

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

公司遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。公司依法纳税，并成为所在市区的纳税大户。为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

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
行业周期性风险	石油钻采专用设备制造及相关技术服务行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关,其市场需求受到下游石油天然气开采和生产投资规模的直接影响。石油天然气行业本身受宏观经济的影响较大,是一个周期性较强的行业,油气价格呈周期性波动,而石油价格的剧烈波动会直接影响到石油开采投资的活跃程度。当石油价格处于高位时,石油专用设备制造业景气度较高,钻采设备和钻井服务市场需求大;当石油价格持续处于低位时,石油钻采行业将大幅减少对钻采设备和钻井服务的需求,从而导致石油专用设备制造企业业绩出现波动。如果经济不景气或者石油价格长期处于低位,将可能降低公司产品的市场需求,并对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将持续研究行业周期性变化的趋势，当行业低迷时能够提前应对，当行业景气时把握住发展机遇；公司

	也将不断探索新的业务领域，降低单一行业变化对公司生产经营的影响。
应收账款较高的风险	截至 2024 年 6 月 30 日公司应收账款余额为 141,534,354.70 元，公司应收账款余额占当期营业收入的比重为 157.47%，占公司净资产比重为 85.33%，维持在较高水平。公司主要合作客户为中石油下属各油服公司和钻探公司,经济实力较强,信誉良好,此类应收账款发生坏账的损失的风险较小,但若客户持续延长付款期,会增加公司的财务成本,对公司的资金周转造成一定压力,对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：完善应收账款内控管理制度，对所有客户制定合理的信用政策及信用额度，加大对应收账款的回收的考核力度，加快结算手续和付款手续办理进度，提高应收账款的周转率。
技术研发风险	石油专用设备制造行业中的石油钻采工具制造和提供相关的技术服务需要较高的技术含量,各项指标参数要求较高,生产工艺流程需要严格控制,因此对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争,不断进行新产品的研发和增加技术服务业务收入的规模,并且不断探索新的业务领域。随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用,公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。尽管公司不断提升技术研发能力,但新产品的研发仍需要大量的资源投入,因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性,将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。 应对措施：公司将不断加大研发投入和技术人员的培养，密切关注行业前沿科技的发展，在提高核心技术水平的基础上，加大创新力度，增强产品工艺优势和技术研发优势，引领行业技术的发展，满足未来油气行业的更高要求。
市场竞争的风险	随着石油行业国企改革的不断深入,将有更多的市场主体参与石油行业中,市场活力将不断提升。石油专用设备制造及服务领域原有的行政壁垒将逐步被打破,市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势,各类石油专用设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事石油专用设备制造业已有十余年的时间,积累了一定的生产、研发、技术经验,并占据了一定的市场份额,但若公司在石油行业改革的过程中,不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力,公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。 应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势为客户提供相关技术服务，为客户项目提供优质解决方案，并不断探索新的业务模式。
实际控制人控制不当风险	截止半年报出具之日,股东尹永清、赵立华合计持有公司 83.08%的股份,尹永清担任公司董事长,赵立华担任公司董事,二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定,公司共同实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公

	司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为,对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制,从而形成有利于共同实际控制人的决策行为,有可能损害公司及公司其他股东利益。 应对措施:公司制定了三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度,从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束;公司还将加强对实际控制人及管理层的培训,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。争取引进股东,使股权分散。
企业所得税税收优惠政策变化风险	公司于 2014 年 9 月 19 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,有效期为三年,公司按照 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。2023 年公司通过高新技术企业复审认定。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整,或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件,导致丧失高新技术企业资格,公司都将可能承担所得税率提高的风险。 应对措施:报告期内,公司继续重视研发投入,保证公司研发投入金额、研发人员数量等符合高新技术企业认定条件,为公司继续申请高新技术企业证书做好准备工作。
准入许可持续风险	公司从事石油专用设备制造行业中的石油钻采工具制造及技术服务行业,该行业对资质、认证要求较高。公司目前已取得中国石油天然气集团公司的物资供应商准入证、渤海钻探工程公司国内石油工程市场准入证、川庆钻探工程有限公司技术服务准入证、西部钻探工程有限公司承包商市场准入证、安全生产准入证、长城钻探工程有限公司工程技术服务商准入许可证、中海油能源发展有限公司和中国石油化工股份有限公司物资准入证等多家公司的准入资质。如果未来公司取得的相关资质和技术实力不符合已有客户的准入要求而丧失供货或提供技术服务的资格,将会对公司产品的市场销售产生不利影响。 应对措施:公司密切关注主要客户对于准入条件要求的变化,进行适时调整,维护业务和市场准入资质,持续提高产品质量,按时接受有关部门的质检和抽检并提供相关证明文件,定期按客户要求进行必要的资质认证,保证公司业务资质和市场准入的延续,公司也将不断扩大客户群体,降低单一客户的变化对公司经营业绩的影响。
客户集中度较高的风险	由于石油、天然气行业关系国家能源安全,我国油气资源的勘探开发主要由中石油、中石化、中海油三大石油公司进行,因此石油钻采设备制造业普遍存在客户集中度较高的情形,最大客户群体为中石油、中石化、中海油三大石油公司及下属经营单位,如果三大石油公司的采购政策发生变化,将对整个石油钻采设备制造业产生较大影响。 应对措施:公司在稳定现有市场情况下,不断开拓新市场,

	特别是国际市场，扩大目标客户群体，降低对大客户的依赖度，另一方面，公司持续进行研发投入，不断开发新产品，增加业务增长点。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,140,000.00	4.91%
作为被告/被申请人	0	-
作为第三人	0	-
合计	8,140,000.00	4.91%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	16,000,000.00	10,518,890.10
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	10,000,000.00	9,029,396.29
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	80,000,000.00	40,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年 1 月 3 日, 公司召开了第三届董事会第六次会议, 审议通过了《关于公司及子公司 2024 年度对外申请贷款融资的议案》, 公司及子公司 2024 年度拟向银行及其他金融机构申请总额不超过人民币 8000 万元的贷款融资。公司实际控制人尹永清、赵立华提供连带责任保证。截至 2024 年 6 月 30 日, 公司向中国银行廊坊分行、沧州银行霸州支行、北京银行雄安分行、中信银行廊坊分行、工商银行光明支行合计申请贷款融资 4000 万元。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年股权激励计划: 公司分别召开董事会、监事会、股东会, 审议通过了 2023 年股权激励计划, 本次激励计划采取的激励形式为限制性股票, 标的股票来源方式为向激励对象发行股票, 股票种类为人民币普通股。本次激励计划授予激励对象总人数为 21 人, 包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、核心员工。授出的权益数量为 1,670,000 股, 占公司股本总额的百分比为 3.31%, 本次计划不设置预留权益。本次激励计划限制性股票的授予价格为每股 3.00 元。

2024 年 1 月 3 日, 公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议, 审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》, 股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职, 公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日, 公司召开 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

截至 2024 年 6 月 30 日, 2023 年股权激励计划剩余激励对象 20 人, 授权权益数量 1,590,000 股。

(五) 股份回购情况

2024 年 1 月 3 日, 公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议, 审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》, 股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职, 公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日, 公司召开 2024 年第一次临时

股东大会，审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

（六） 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	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺关于减少及避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺关于减少及避免关联交易）	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺关于减少及避免关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（环境保护）	其他（出具了关于环境保护的相关承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权抵押	固定资产	抵押	19,632,661.22	5.35%	银行借款
不动产权抵押	无形资产	抵押	9,199,002.52	2.51%	银行借款
总计	-	-	28,831,663.74	7.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司向银行借款是日常经营业务和发展的正常所需，有利于公司的持续经营，对公司的生产经营将产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益，提供抵押担保是合理和必要的。

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	16,412,500	31.51%	0	16,412,500	31.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,731,250	20.60%	0	10,731,250	20.60%
	董事、监事、高管	631,250	1.21%	0	631,250	1.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,757,500	68.54%	-80,000	35,677,500	68.49%
	其中：控股股东、实际控制人	32,543,750	62.38%	0	32,543,750	62.48%
	董事、监事、高管	2,078,750	3.98%	0	2,078,750	3.99%
	核心员工	1,055,000	2.02%	-8,0000	975,000	1.87%
总股本		52,170,000	-	-80,000	52,090,000	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，股权激励对象石志明在获授股份没有解锁之前主动辞职，根据《回购细则》及《激励计划》的相关规定，公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 5 月 31 日已完成该股份注销，公司股本由 52,170,000 股变更为 52,090,000 股。
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	尹永清	40,752,000	0	40,752,000	78.2338%	30,650,000	10,102,000	0	0
2	尹永生	2,525,000	0	2,525,000	4.8474%	0	2,525,000	0	0
3	尹永奇	2,525,000	0	2,525,000	4.8474%	1,893,750	631,250	0	0
4	尹广强	2,525,000	0	2,525,000	4.8474%	0	2,525,000	0	0
5	赵立华	2,523,000	0	2,523,000	4.8435%	1,893,750	629,250	0	0
6	秦超	350,000	0	350,000	0.6719%	350,000	0	0	0
7	尹欢欢	140,000	0	140,000	0.2688%	140,000	0	0	0

8	姚颖慧	100,000	0	100,000	0.1920%	100,000	0	0	0
9	王建楠	100,000	0	100,000	0.1920%	100,000	0	0	0
10	贾柏成	80,000	0	80,000	0.1536%	80,000	0	0	0
合计		51,620,000	-	51,620,000	99.10%	35,207,500	16,412,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

公司股东尹永清、尹永生、尹永奇为兄弟关系，尹永清和赵立华为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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				
尹永清	董事长	男	1970年12月	2023年4月28日	2026年4月27日	40,752,000	0	40,752,000	78.2338%
赵立华	董事	女	1970年12月	2023年4月28日	2026年4月27日	2,523,000	0	2,523,000	4.8435%
尹永奇	董事	男	1968年7月	2023年4月28日	2026年4月27日	2,525,000	0	2,525,000	4.8474%
陈红	董事	女	1966年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	60,000	0	60,000	0.1152%
徐晓明	董事、总经理	男	1968年11月	2023年4月28日	2026年4月27日	5,000	0	5,000	0.0096%
周丽平	监事会主席	女	1983年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
葛志梅	公司监事	女	1983年3月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
李鹏程	职工监事	男	1989年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
刘川	财务负责人	男	1983年8月	2023年4月28日	2026年4月27日	20,000	0	20,000	0.0384%
王建楠	董事会秘书	男	1989年5月	2023年4月28日	2026年4月27日	100,000	0	100,000	0.1920%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长尹永清与董事赵立华为夫妻关系，与董事尹永奇为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
尹永清	董事长	限制性股票	0	350,000	0	0	3	3
王建楠	董事会秘书	限制性股票	0	100,000	0	0	3	3
贾柏成	原董事	限制性股票	0	80,000	0	0	3	3
陈红	董事	限制性股票	0	60,000	0	0	3	3
刘川	财务负责人	限制性股票	0	20,000	0	0	3	3
徐晓明	董事、总经理	限制性股票	0	5,000	0	0	3	3
合计	-	-	0	615,000	0	0	-	-

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
管理人员	19		2	17
技术人员	48		3	45
财务人员	8		1	7
销售人员	47	1		48
行政人员	15		5	10
采购人员	5			5
生产人员	77		9	68
质检人员	6			6
工程服务人员	72		2	70
员工总计	297	1	22	276

（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	16	0	2	14

核心员工的变动情况

公司质量总监姚颖慧、人事经理左冬冬因个人原因离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,860,707.87	5,396,761.79
结算备付金			-
拆出资金			
交易性金融资产		100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,439,011.43	7,660,603.14
应收账款	五、3	141,534,135.70	161,222,498.47
应收款项融资			
预付款项	五、4	11,943,078.03	6,828,137.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,060,313.79	5,359,546.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	120,601,879.34	109,893,378.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,128,434.66	4,483,889.06
流动资产合计		303,667,560.82	300,844,815.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	50,091,221.69	56,632,708.85
在建工程	五、9	22,778.76	22,778.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	246,092.18	892,281.57
无形资产	五、11	10,515,938.71	10,772,997.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	43,540.42	42,728.96
递延所得税资产	五、13	2,352,180.82	1,945,099.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,271,752.58	70,308,594.79
资产总计		366,939,313.40	371,153,409.96
流动负债：			
短期借款	五、14	86,950,000.00	78,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	65,490,672.96	68,890,164.59
预收款项			
合同负债	五、16	9,123,793.78	5,917,806.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	9,708,194.20	11,113,246.35
应交税费	五、18	1,128,631.37	4,399,848.97
其他应付款	五、19	27,226,829.27	21,967,665.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	-	6,069,636.09
其他流动负债	五、21	1,180,841.19	587,053.02
流动负债合计		200,808,962.77	196,945,421.44
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	255,477.09	651,639.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	12,773.86	44,614.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		268,250.95	696,253.83
负债合计		201,077,213.72	197,641,675.27
所有者权益：			
股本	五、24	52,090,000.00	52,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	24,618,860.16	24,762,860.16
减：库存股	五、26	4,770,000.00	5,010,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	15,416,859.66	15,109,020.43
一般风险准备			
未分配利润	五、28	77,146,360.88	85,106,014.52
归属于母公司所有者权益合计		164,502,080.70	172,137,895.11
少数股东权益		1,360,018.98	1,373,839.58
所有者权益合计		165,862,099.68	173,511,734.69
负债和所有者权益合计		366,939,313.40	371,153,409.96

法定代表人：徐晓明

主管会计工作负责人：刘川

会计机构负责人：刘川

（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		13,774,932.36	5,316,893.12
交易性金融资产		100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		6,424,774.95	7,660,603.14
应收账款	十三、1	141,424,348.63	160,884,295.06
应收款项融资			

预付款项		11,628,944.20	6,663,828.79
其他应收款	十三、2	3,966,931.48	5,320,377.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,190,010.16	98,350,514.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,128,434.66	3,607,268.08
流动资产合计		295,638,376.44	287,803,780.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,650,300.00	4,450,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,516,739.61	56,008,025.76
在建工程		22,778.76	22,778.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,156,278.34	10,393,355.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,339,243.28	1,900,213.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,685,339.99	72,774,673.47
资产总计		362,323,716.43	360,578,454.03
流动负债：			
短期借款		86,950,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,362,018.94	61,107,977.56
预收款项			
合同负债		9,083,393.78	5,917,806.89

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,092,448.98	10,646,356.76
应交税费		1,572,727.55	4,322,529.88
其他应付款		27,226,829.27	21,967,665.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,850,000.00
其他流动负债		1,180,841.19	587,053.02
流动负债合计		197,468,259.71	188,399,389.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		197,468,259.71	188,399,389.64
所有者权益：			
股本		52,090,000.00	52,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,618,860.16	24,762,860.16
减：库存股		4,770,000.00	5,010,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,299,711.80	15,109,020.43
一般风险准备			
未分配利润		77,616,884.76	85,147,183.80
所有者权益合计		164,855,456.72	172,179,064.39
负债和所有者权益合计		362,323,716.43	360,578,454.03

（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	五、29	89,882,500.40	87,584,193.11
其中：营业收入		89,882,500.40	87,584,193.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,660,575.41	85,277,895.91
其中：营业成本	五、29	58,908,760.06	57,366,878.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	732,277.28	747,260.19
销售费用	五、31	10,650,631.00	7,850,464.50
管理费用	五、32	8,736,068.35	10,215,731.48
研发费用	五、33	5,695,015.57	6,859,100.10
财务费用	五、34	1,937,823.15	2,238,461.29
其中：利息费用		1,806,511.08	1,612,455.34
利息收入		6,751.25	5,633.08
加：其他收益	五、35	-	2,610.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、37	-1,741,598.16	55,981.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	54,502.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,534,828.83	2,364,889.22
加：营业外收入	五、39	876,248.53	1,058,871.22
减：营业外支出	五、40	62,198.21	8,428.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,348,879.15	3,415,332.11
减：所得税费用	五、41	-403,485.84	3,582.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,752,364.99	3,411,749.55
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)		2,752,364.99	3,411,749.55
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)		-13,820.60	-225,869.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,766,185.59	3,637,619.00
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,752,364.99	3,411,749.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,766,185.59	3,637,619.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,820.60	-225,869.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.07

法定代表人：徐晓明

主管会计工作负责人：刘川

会计机构负责人：刘川

(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	十三、4	89,603,895.75	87,584,193.11
减：营业成本	十三、4	60,191,066.50	59,620,874.29
税金及附加		731,938.73	746,139.76
销售费用		10,475,092.34	7,005,374.52

管理费用		7,027,818.30	8,203,044.08
研发费用		5,695,015.57	6,859,100.10
财务费用		1,915,721.77	2,201,632.89
其中：利息费用		-1,806,354.67	1,612,455.34
利息收入		-6,550.89	5,501.43
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,755,387.65	55,698.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,811,854.89	3,003,725.69
加：营业外收入		876,248.53	1,058,871.22
减：营业外支出		22,020.21	5,175.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,666,083.21	4,057,421.66
减：所得税费用		-412,309.12	3,596.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,392.33	4,053,824.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,392.33	4,053,824.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,078,392.33	4,053,824.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

（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		80,514,334.88	61,496,559.65
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			858,340.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	47,016,109.27	49,312,499.67
经营活动现金流入小计		127,530,444.15	111,667,399.99
购买商品、接受劳务支付的现金		64,845,704.41	71,207,082.32
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		24,748,541.46	23,024,982.65
支付的各项税费		8,403,258.09	11,833,724.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	16,177,551.65	32,683,668.41
经营活动现金流出小计		114,175,055.61	138,749,458.12
经营活动产生的现金流量净额		13,355,388.54	-27,082,058.13
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			15,000.00

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			15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,105,513.97	936,143.50
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		1,105,513.97	936,143.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,105,513.97	-921,143.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,110,000.00
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		40,000,000.00	61,300,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,800,000.00	66,410,000.00
偿还债务支付的现金		36,900,000.00	39,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,224,354.67	1,680,522.81
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		4,461,543.60	
筹资活动现金流出小计		53,585,898.27	41,430,522.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,785,898.27	24,979,477.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,463,976.30	-3,023,724.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,396,731.57	13,866,265.70
六、期末现金及现金等价物余额		13,860,707.87	10,842,541.26

法定代表人：徐晓明

主管会计工作负责人：刘川

会计机构负责人：刘川

（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		82,291,986.43	57,954,342.75
收到的税费返还			857,899.80
收到其他与经营活动有关的现金		46,753,045.54	48,179,981.00
经营活动现金流入小计		129,045,031.97	106,992,223.55
购买商品、接受劳务支付的现金		69,131,177.10	67,743,170.67
支付给职工以及为职工支付的现金		22,571,084.66	20,152,735.60

支付的各项税费		8,289,329.90	11,810,579.43
支付其他与经营活动有关的现金		15,573,678.42	31,214,790.97
经营活动现金流出小计		115,565,270.08	130,921,276.67
经营活动产生的现金流量净额		13,479,761.89	-23,929,053.12
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			15,000.00
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			15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,035,794.16	936,143.50
投资支付的现金		200,000.00	3,000,300.00
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		1,235,794.16	3,936,443.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,235,794.16	-3,921,443.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,010,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	61,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,800,000.00	66,310,000.00
偿还债务支付的现金		36,900,000.00	39,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,224,354.67	1,680,522.81
支付其他与筹资活动有关的现金		4,461,543.60	
筹资活动现金流出小计		53,585,898.27	41,430,522.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,785,898.27	24,879,477.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,458,069.46	-2,971,019.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,316,862.90	13,759,624.71
六、期末现金及现金等价物余额		13,774,932.36	10,788,605.28

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	五、24
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、19
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

2024 年 4 月 1 日公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《公司 2023 年利润分配议案》，2024 年 4 月 23 日公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案，本次权益分派于 2024 年 6 月 19 日实施完毕，具体内容详见公司 2024 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《奥瑞拓能源科技股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-039）。

2024 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职，公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

(二) 财务报表项目附注

奥瑞拓能源科技股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

奥瑞拓能源科技股份有限公司成立于2002年05月17日，经廊坊市工商局行政管理局批准，由尹永清、尹永奇、尹永生、尹广强共同出资设立；注册资本为：5209万元人民币；统一社

会信用代码911310007401767737；法定代表人：徐晓明；实际控制人为：尹永清；住所：廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道118号。

2、经营范围

螺杆钻具、钻头、无线随钻测量仪器、近钻头、近端测量仪器、开窗及侧钻工具、钻杆、钻铤、钻井设备、钻采配件、石油机电产品、井下工具的研发、生产、销售、租赁及维修；石油钻井、钻井提速、定向井、水平井、完井、近钻头、地质导向、石油勘探、开发、测井、录井、试油、钻井液、完井液的技术开发及服务；地热能源开采及利用、技术咨询及技术服务；钻井工程施工、修井工程施工、定向井作业、完井下套管、固井、射孔、修井、压裂、钻井设备安装、拆除服务；管道穿越工程施工；油气层改造的设计、施工、评价；货物及技术的进出口业务、房屋租赁、道路货物运输（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司主要经营活动

主要经营活动：石油钻井工程专用工具的研发、生产与销售，以及提供石油钻井工程技术服务。

4、财务报表批准报出日：

本公司董事会于2024年08月20日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司对报告期末超12个月的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 $\geq$ 50 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益金额占合并少数股东权益金额 10%以上
重要的合同负债	单项合同负债余额占合同负债总额的 10%以上且金额超过人民币 1000.00 万元
重要的在建工程变动	金额 $\geq$ 20 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为

调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司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股东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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1：商业承兑汇票；

应收票据组合 2：银行承兑汇票；

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合；

应收账款组合 2：关联方组合；

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金。

其他应收款组合 2：应收代垫款

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货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）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别、合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”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。

16. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 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；构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。

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。

19. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 4.00 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 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，本公司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。

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。

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。

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。

24. 职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

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

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26. 股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司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。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公

允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售收入：公司主要系螺杆钻具销售收入，内销产品收入确认的时点是公司将产品交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，

并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；外销产品主要以 CIF 和 CFR 价格成交，外销收入确认需满足以下条件，公司已根据合同约定发出产品，开具出库单，取得装箱提单，报关出口并得到海关核准放行，且产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，则按已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

技术服务收入主要核算的是公司向客户提供钻井服务。公司在与客户签订技术服务合同后，组织人员进行工程作业，在项目完成后经客户验收合格，依客户签章确认的完井验收表及合同中约定的价格计算服务收入，向客户开具发票并确认相关收入。

③租赁收入

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

租赁收入主要核算的是公司将设备出租给承租人，公司与客户签订设备租赁协议，根据协议内容，经双方确认后，将期间的租赁收款额确认为租金收入。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

30. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

- （1）会计政策变更：无
- （2）会计估计变更：无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、优惠税负及批文

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为GR202313000564，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至 15%的税率缴纳企业所得税。公司从 2023 年起开始实际享受该优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 第 6 号) 的规定，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 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。子公司-北京中奥拓科技有限公司、成都海纳能源科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1. 货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	172,617.92	68,995.06
银行存款	13,688,089.95	5,327,736.51
其他货币资金	30.22	30.22
合 计	13,860,738.09	5,396,761.79

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024.06.30	2023.12.31
银行承兑汇票保证金	30.22	30.22
合 计	30.22	30.22

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,632,878.98		2,632,878.98
商业承兑汇票	3,806,132.45		3,806,132.45

合 计	6,439,011.43		6,439,011.43
-----	--------------	--	--------------

(续)

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,444,903.86		4,444,903.86
商业承兑汇票	3,215,699.28		3,215,699.28
合 计	7,660,603.14		7,660,603.14

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票：无

② 商业承兑汇票：无

③ 坏账准备的变动：无

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(4) 报告期实际核销的应收票据情况：无

(5) 期末公司已质押的应收票据：无

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,152,277.72	
商业承兑汇票		24,733,777.48
合 计	14,152,277.72	24,733,777.48

(7) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(8) 其他说明：无

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	154,571,133.68	13,036,997.98	141,534,135.70	172,634,028.71	11,411,530.24	161,222,498.47
合计	154,571,133.68	13,036,997.98	141,534,135.70	172,634,028.71	11,411,530.24	161,222,498.47

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无

②2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	96,177,456.71	5.00	4,812,109.25
1至2年	50,042,073.97	10.00	5,004,207.40
2至3年	6,004,390.59	30.00	1,801,317.18
3至4年	1,855,696.51	50.00	927,848.26
4至5年	-	80.00	
5年以上	491,515.90	100.00	491,515.90
合计	154,571,133.68		13,036,997.98

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,411,530.24	1,625,467.74			13,036,997.98

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司工程技术研究院	11,150,295.88	0.00	11,150,295.88	7.21	557,514.79

中国石油集团测井有限公司	10,240,809.33	0.00	10,240,809.33	6.63	512,040.47
广东宏辉石油化工股份有限公司	10,181,239.76	0.00	10,181,239.76	6.59	509,061.99
中国石油集团长城钻探工程有限公司钻井技术服务公司	8,108,602.01	0.00	8,108,602.01	5.25	405,430.10
海南逸荣国际贸易有限公司	5,807,584.50	0.00	5,807,584.50	3.76	290,379.23
合 计	45,488,531.48	0.00	5,488,531.48	29.44	2,274,426.57

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,603,787.42	660,709.39	11,943,078.03	7,187,512.90	359,375.64	6,828,137.26
合计	12,603,787.42	660,709.39	11,943,078.03	7,187,512.90	359,375.64	6,828,137.26

说明：无账龄超过 1 年的重要预付账款。预付款项按账龄组合法计提坏账：1 年以内按 5%计提坏账准备。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津乾野科技有限公司	非关联方	1,015,000.00	8.06%	1 年以内	未到结算期
河北路川机械贸易有限公司	非关联方	900,000.00	7.14%	1 年以内	未到结算期
无锡维尔探创科技有限公司	非关联方	890,108.43	7.06%	1 年以内	未到结算期
北京天和元盛国际贸易有限公司	非关联方	867,045.05	6.88%	1 年以内	未到结算期
中国石油集团长城钻探工程有限公司苏里格气田分公司	非关联方	531,843.65	4.22%	1 年以内	未到结算期
合 计		4,203,997.13	33.36%		

5. 其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
-----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,060,313.79	5,359,546.97
—— 合 计	4,060,313.79	5,359,546.97

(1) 其他应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,798,741.48	738,427.69	4,060,313.79	6,283,177.99	923,631.02	5,359,546.97
合计	4,798,741.48	738,427.69	4,060,313.79	6,283,177.99	923,631.02	5,359,546.97

① 坏账准备

A. 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
无风险组合	416,279.35			
账龄组合				
1年以内	1,226,370.42	5.00	61,318.52	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	1,642,649.77		61,318.52	

B. 2024 年 06 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
无风险组合				
账龄组合				

1年以内				
1至2年	2,751,091.71	10.00	275,109.17	
2至3年	-	-	-	
3至4年	-	-	-	
4至5年	15,000.00	80.00	12,000.00	
5年以上	390,000.00	100.00	390,000.00	
合计	3,156,091.71		677,109.17	

C. 2024 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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	199,594.72	724,036.30		923,631.02
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	138276.2	46927.13		185203.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30余额	61,318.52	677,109.17		738,427.69

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
保证金	3,963,166.17	5,589,733.33
备用金	432,354.13	186,545.78
押金	43,154.58	24,110.80

社保费	360,066.60	482,788.08
合 计	4,798,741.48	6,283,177.99

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方	保证金	1,437,380.34	1 至 2 年	29.95%	143,738.03
中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	非关联方	保证金	390,000.00	5 年以上	8.13%	390,000.00
中国石油集团渤海钻探工程有限公司定向井技术服务分公司	非关联方	保证金	210,000.00	1 至 2 年	4.38%	21,000.00
中国石油集团长城钻探工程有限公司招标中心	非关联方	保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.17%	20,000.00
中国石油集团渤海钻探工程有限公司定向井技术服务分公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以下	4.17%	10,000.00
合计			2,437,380.34		50.80	584,738.03

6. 存货

存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,456,271.96		17,456,271.96
发出商品	6,609,500.52		6,609,500.52
在产品	12,523,013.54		12,523,013.54
库存商品	61,185,207.71		61,185,207.71
合同履约成本	22,827,885.61		22,827,885.61
合 计	120,601,879.34		120,601,879.34

(续)

项 目	2023.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,695,378.41		26,695,378.41
发出商品	267,286.00		267,286.00
在产品	5,198,457.60		5,198,457.60
库存商品	59,905,881.36		59,905,881.36
合同履约成本	17,826,375.11		17,826,375.11
合 计	109,893,378.48		109,893,378.48

7. 其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待认证进项税额	5,128,434.66	4,478,714.06
待摊费用		5,175.00
合 计	5,128,434.66	4,483,889.06

8. 固定资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	50,091,221.69	56,632,708.85
固定资产清理		
合 计	50,091,221.69	56,632,708.85

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	41,829,406.16	57,981,990.15	5,339,167.08	46,615,691.94	151,766,255.33
2、本年增加金额		486,007.43	533,150.45	24,189.90	1,043,347.78
(1) 购置		486,007.43	533,150.45	24,189.90	1,043,347.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		552,900.00	286,751.76	6,820.51	846,472.27

(1) 处置或报废		552,900.00	286,751.76	6,820.51	846,472.27
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	41,829,406.16	57,915,097.58	5,585,565.77	46,633,061.33	151,963,130.84
二、累计折旧					
1、年初余额	21,283,370.81	45,032,116.97	3,023,519.72	25,794,538.98	95,133,546.48
2、本年增加金额	1,003,250.58	1,000,705.98	411,509.54	5,127,045.22	7,542,511.32
(1) 计提	1,003,250.58	1,000,705.98	411,509.54	5,127,045.22	7,542,511.32
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		525,255.00	272,414.17	6,479.48	804,148.65
(1) 处置或报废		525,255.00	272,414.17	6,479.48	804,148.65
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	22,286,621.39	45,507,567.95	3,162,615.09	30,915,104.72	101,871,909.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,542,784.77	12,407,529.63	2,422,950.68	15,717,956.61	50,091,221.69
2、年初账面价值	20,546,035.35	12,949,873.18	2,315,647.36	20,821,152.96	56,632,708.85

B.经营租赁租出的固定资产：无

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

9. 在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	22,778.76	22,778.76
工程物资		
合 计	22,778.76	22,778.76

(1) 在建工程情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液压中心架	22,778.76		22,778.76	22,778.76		22,778.76
合 计	22,778.76		22,778.76	22,778.76		22,778.76

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,189,708.77	1,189,708.77
2、本年增加金额	292,449.48	
3、本年减少金额	1,229,034.86	936,585.38
4、年末余额	253,123.39	253,123.39
二、累计折旧		
1、年初余额	297,427.20	297,427.20
2、本年增加金额	140,624.20	
3、本年减少金额	431,020.19	290,395.99
4、年末余额	7,031.21	7,031.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	246,092.18	246,092.18
2、年初账面价值	892,281.57	892,281.57

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	12,515,650.00	1,919,769.88	399,622.65	14,835,042.53
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	12,515,650.00	1,919,769.88	399,622.65	14,835,042.53
二、累计摊销				
1、年初余额	3,191,490.96	850,573.30	19,981.14	4,062,045.40
2、本年增加金额	125,156.52	111,920.76	19,981.14	257,058.42
(1) 摊销	125,156.52	111,920.76	19,981.14	257,058.42
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,316,647.48	962,494.06	39,962.28	4,319,103.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,199,002.52	957,275.82	359,660.37	10,515,938.71
2、年初账面价值	9,324,159.04	1,069,196.58	379,641.51	10,772,997.13

12. 长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少 的原因
物业费	27,618.96		15,746.83		11,872.13	
装修费	15,110.00		15,110.00			
租赁费		34,547.23	2,878.94		31,668.29	
合 计	42,728.96	34,547.23	33,735.77		43,540.42	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异
信用减值准备	2,339,243.28	13,637,815.43	1,901,535.73	12,694,536.90
租赁负债	12,937.54	215,625.67	43,563.79	871,275.84
合 计	2,352,180.82	13,853,441.10	1,945,099.52	13,565,812.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
使用权资产摊销	12,773.86	255,477.20	44,614.08	892,281.57
合 计	12,773.86	255,477.20	44,614.08	892,281.57

14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
信用借款	10,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	43,950,000.00	39,000,000.00

抵押、保证借款	33,000,000.00	28,000,000.00
质押借款		
合计	86,950,000.00	78,000,000.00

——注：①根据编号“廊中银司函（中小）[2024]063号（共借）”借款合同，2024年3月27日公司向中国银行股份有限公司廊坊分行借款1,000.00万元，利率3.65%。

②根据编号“【2024信银石人民币流动资金借款合同（2.0版，2023年）字第138460号】流动资金借款合同”，2024年6月25日向中信银行股份有限公司石家庄分行借款500.00万元，利率3.6%。合同编号：【2024信银石最高额保证合同（线下版）（3.0版，2023年）字第133108号】最高额保证合同，保证人赵立华。合同编号：【2024信银石最高额保证合同（线下版）（3.0版，2023年）字第133361号】最高额保证合同，保证人尹永清。

③根据编号为“光廊借字2023036”号借款合同，2023年7月21日公司向中国光大银行股份有限公司廊坊分行借款995.00万元，利率3.80%。签订了“光廊最高保字2023028”号《保证合同》，保证人尹永清。

④根据编号“Z230TLN15608729”号借款合同，2023年8月3日公司向交通银行股份有限公司廊坊分行借款900.00万元，利率3.80%。签订了“C203925GR1350292”、“C203925GR1350296”号《保证合同》，保证人尹永清、赵立华。

⑤根据编号为“【A063416】”号借款合同，2024年4月15日公司向北京银行股份有限公司雄安分行借款1000.00万元，利率3.450%。签订了【A062390】综合授信合同，签订了“【RTL000065870】”最高额保证合同，保证人赵立华，签订了“【RTL000065864】”最高额保证合同，保证人尹永清。

⑥根据编号“2023年借字第08240002号”借款合同，2023年8月24日公司向沧州银行股份有限公司霸州支行借款1,600.00万元，利率4.50%。签订了“2021年抵字第09020241号”“2023年保字第08240241号”“2023年保字第08240242号”“2023年保字第08240243号”的《抵押合同》和《保证合同》提供担保。抵押品：不动产，不动产权证号冀（2017）廊坊市不动产权第0016820；保证人尹永清、赵立华、尹永奇

⑦根据编号“2023年借字第08290002号”借款合同，2023年8月29日公司向沧州银行股份有限公司霸州支行借款1,200.00万元，利率4.50%。签订了“2021年抵字第09020241号”“2023年保字第08290319号”“2023年保字第08290320号”“2023年保字第08290321号”的《抵押合同》和《保证合同》提供担保。抵押品：不动产，不动产权证号冀（2017）廊坊市不动产权第0016820；保证人尹永清、赵立华、尹永奇

⑧根据编号“2024年借字第03210004号”借款合同，2024年3月25日公司向沧州银行股份有限公司霸州支行借款500.00万元，利率4.50%。签订了“2021年抵字第09020241号”“2024年保字第03210423号”“2024年保字第03210421号”“2024年保字第03210422号”的《抵押合同》和《保证合同》提供担保。抵押品：不动产，不动产权证号冀（2017）廊坊市不动产权第0016820；保证人尹永清、赵立华、尹永奇

15. 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2024.06.30	2023.12.31
材料采购款	52,762,916.25	55,997,604.86
技术服务款	12,727,756.71	12,892,559.73

合 计	65,490,672.96	68,890,164.59
-----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

16. 合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	9,123,793.78	5,917,806.89
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	9,123,793.78	5,917,806.89

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,097,466.85	21,784,533.93	23,184,586.08	9,697,414.70
二、离职后福利-设定提存计划	15,779.50	1,625,288.90	1,630,288.90	10,779.50
三、辞退福利	-	139,912.00	139,912.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	11,113,246.35	23,549,734.83	24,954,786.98	9,708,194.20

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,036,146.30	19,624,453.56	21,029,584.05	9,631,015.81
2、职工福利费	-	642,698.40	642,698.40	-
3、社会保险费	7,583.16	1,004,185.25	1,006,588.25	5,180.16
其中：医疗保险费	7,456.92	931,318.24	933,681.24	5,093.92
工伤保险费	126.24	72,867.01	72,907.01	86.24
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	168,264.00	168,264.00	-
5、工会经费和职工教育经费	53,737.39	344,932.72	337,451.38	61,218.73
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	11,097,466.85	21,784,533.93	23,184,586.08	9,697,414.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,148.32	1,560,272.70	1,565,072.70	10,348.32
2、失业保险费	631.18	65,016.20	65,216.20	431.18
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	15,779.50	1,625,288.90	1,630,288.90	10,779.50

18. 应交税费

税 项	2024.06.30	2023.12.31
企业所得税	987,295.41	3,978,023.36
城市维护建设税	67,019.80	205,398.98
教育费附加	28,722.77	88,028.14
地方教育费附加	19,148.51	58,685.42
个人所得税	-	-
印花税	26,341.32	69,627.80
环保税	103.56	85.27
合 计	1,128,631.37	4,399,848.97

19. 其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利	-	-
其他应付款	27,226,829.27	21,967,665.53
合 计	27,226,829.27	21,967,665.53

报告期内权益分派金额为 10,418,000.00 元，于 2024 年 6 月实施完毕。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
往来借款	22,356,829.27	16,700,000.00
押金	100,000.00	100,000.00
代垫款项	-	144,722.80
工会会费	-	12,942.73

限制性股票回购	4,770,000.00	5,010,000.00
合 计	27,226,829.27	21,967,665.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、23）	-	219,636.09
一年内到期的长期借款（附注五、22）	-	5,850,000.00
合 计	-	6,069,636.09

21. 其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	1,180,841.19	587,053.02
合 计	1,180,841.19	587,053.02

22. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
信用借款		
保证借款		5,850,000.00
抵押借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		5,850,000.00
合 计	0	0

23. 租赁负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	294,803.18	1,076,956.83
减：未确认融资费用	39,326.09	205,680.99
小计	255,477.09	871,275.84
减：一年内到期的租赁负债	0	219,636.09

合 计	255,477.09	651,639.75
-----	------------	------------

24. 股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,170,000.00				-80,000.00	-80,000.0	52,090,000.00

2024 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职，公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

25. 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	22,510,447.66		144,000.00	22,366,447.66
其他资本公积	2,252,412.50			2,252,412.50
合 计	24,762,860.16		144,000.00	24,618,860.16

26. 库存股

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
库存股	5,010,000.00		240,000.00	4,770,000.00
合 计	5,010,000.00		240,000.00	4,770,000.00

27. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	15,109,020.43	307,839.23		15,416,859.66
任意盈余公积				
合 计	15,109,020.43	307,839.23		15,416,859.66

28. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,106,014.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	85,106,014.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,766,185.59	
减：提取法定盈余公积	307,839.23	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	10,418,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,146,360.88	

29.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,130,031.72	58,908,760.06	87,563,110.77	57,366,878.35
其他业务	752,468.68		21,082.34	
合 计	89,882,500.40	58,908,760.06	87,584,193.11	57,366,878.35

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售类	51,296,355.90	34,182,326.43	46,964,105.67	28,276,097.25
租赁类	10,728,818.51	6,710,537.39	12,913,990.38	9,008,036.04
技术服务类	26,746,327.22	17,800,192.28	27,693,091.72	19,908,407.13
维修类	358,530.09	215,703.96	-8,077.00	174,337.93
合 计	89,130,031.72	58,908,760.06	87,563,110.77	57,366,878.35

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	89,021,967.86	58,846,488.26	87,010,600.47	57,188,792.89
国外	108,063.86	62,271.80	552,510.30	178,085.46

合 计	89,130,031.72	58,908,760.06	87,563,110.77	57,366,878.35
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 2024 年 1-6 月主营营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	技术服务收入	租赁收入	销售产品	维修收入	合计
在某一时段内确认收入	26,746,327.22	10,728,818.51			37,475,145.73
在某一时点确认收入			51,296,355.90	358,530.09	51,654,885.99
合 计	26,746,327.22	10,728,818.51	51,296,355.90	358,530.09	89,130,031.72

30. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	158,476.00	155,612.12
教育费附加	67,918.28	66,721.37
地方教育费附加	45,278.86	44,480.92
房产税	234,827.82	234,827.82
土地使用税	165,334.36	165,334.36
印花税	60,248.98	80,112.23
环保税	192.98	171.37
合 计	732,277.28	747,260.19

31. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公费	239,442.62	275,363.67
差旅费	494,255.36	541,327.72
职工薪酬	5,643,757.69	3,685,492.59
广告费	124,422.49	221,659.16
交通费	2,031.13	8,078.85
汽车费用	547,140.47	570,717.15
邮寄费	49,781.88	26,187.22
运费	-	335,141.62
折旧费	701,542.08	-
招待费	1,011,809.95	1,490,497.64

电话费	663.69	2,276.59
维修费	415,110.36	14,451.39
租赁费	15,106.00	7,432.00
咨询费	51,867.92	288,603.77
培训费	-	1,573.12
劳保费	20,582.78	8,381.00
物料消耗	104,468.33	59,790.67
运输费	456,733.65	-
随车吊费用	358,484.02	-
租车费	5,151.25	-
房租	21,759.00	31,000.00
代理费	386,520.33	-
其他	-	282,490.34
合 计	10,650,631.00	7,850,464.50

32. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公费	162,640.08	265,558.99
差旅费	221,077.10	188,016.35
职工薪酬	4,303,346.87	4,659,772.93
话费	4,119.34	9,939.09
汽车费用、市内交通费	241,848.35	272,957.93
物业水电费	52,760.50	40,688.36
无形资产摊销	234,602.64	155,834.40
邮费	23,750.37	8,139.40
招待费	651,725.85	598,099.43
折旧	864,813.41	921,573.20
咨询费	793,462.18	1,354,738.64
培训费	122,887.67	84,422.83
法律咨询费	213,490.56	22,059.00
租车费	4,603.00	19,734.16

劳保费	117,380.99	65,133.74
维修费	100,466.86	482,007.96
运输费	3,181.41	-
工会经费	344,932.72	379,154.92
房屋修缮费	46,390.18	77,592.74
广告宣传	23,277.00	166,150.41
专利费	43,991.09	62,045.53
股份支付费用	-	-
租赁费	28,969.22	-
其他	26,347.37	382,111.47
生产安全费	23,553.03	-
工伤支出	3,558.53	-
诉讼费	75,006.38	-
保险费	3,885.65	-
合 计	8,736,068.35	10,215,731.48

33. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人工成本	3563409.18	3,887,026.05
直接投入	1520873.12	2,817,633.98
折旧	33531.42	27,746.15
无形资产摊销	5309.76	5,309.76
其他	-	121,384.16
装备调试费	-	-
委托外部研究开发投入额	571892.09	-
合 计	5,695,015.57	6,859,100.10

34. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	1,806,511.08	1,612,455.34
减：利息收入	6,751.25	5,633.08

承兑汇票贴息	103,160.18	334,108.70
汇兑损失	-	429.26
减：汇兑收益	-	-
手续费	13,341.98	16,026.30
现金折扣	-	244,902.62
租赁负债利息	21,561.16	36,172.15
合 计	1,937,823.15	2,238,461.29

35. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
返还个人所得税手续费	-	2,610.96
债务重组收益	-	-
合 计	-	2,610.96

36. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
合 计	-	-

37. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	- 1,625,467.74	803,940.31
预付账款信用减值损失	- 301,333.75	-690,747.43
其他应收款信用减值损失	185,203.33	-57,211.82
合 计	-1,741,598.16	55,981.06

38. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,502.00	-	54,502.00

其中：固定资产处置利得	54,502.00	-	54,502.00
-------------	-----------	---	-----------

39. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	482,701.00	658,013.00	482,701.00
税收优惠	358,730.02	340,717.61	358,730.02
其他	34,817.51	60,140.61	34,817.51
合 计	876,248.53	1,058,871.22	876,248.53

计入当期损益的政府补助：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与资产相关：		
与收益相关：		
廊坊收市安次区科学技术局，科技成果转化	250,000.00	
收廊坊市安次区发展和改革委，2023 年中小企业开拓国际市场项目资金	30,000.00	
收廊坊市安次区市场监督管理局，专利权质押融资促进项目	49,000.00	
收廊坊市安次区科学技术局，2024 年专精特新小巨人企业科技特派团工作补助经费	80,000.00	
收廊坊市工业和信息化局，纾困资金	53,701.00	
收专利转化专项计划项目资金	20,000.00	
廊坊市安次区科学技术局，PT省级科技特派团		80,000.00
廊坊市安次区科学技术局，PT省级研发后补助资金		438,013.00
廊坊市安次区市场监督管理局，专利转化专项资金		40,000.00
河北廊坊龙河高新开发区管理委员会，创新发展奖		100,000.00
合 计	482,701.00	658,013.00

40. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	17,302.38	8,379.74	17,302.38
违约金	40,178.00		40,178.00

税收滞纳金	4,717.83	48.59	4,717.83
合 计	62,198.21	8428.33	62,198.21

41.所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
所得税费用	-403,485.84	3582.56
合 计	-403,485.84	3582.56

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,348,879.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,331.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-976,893.24
研发费用加计扣除的影响	221,075.53
所得税费用	-403,485.84

42.现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	482,701.00	658,013.00
收到其他往来	46,526,657.02	48,648,985.24
利息收入	6,751.25	5,501.43
合 计	47,016,109.27	49,312,499.67

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	10,336,099.77	7,222,044.97
付现其他往来	5,828,850.48	25,451,160.48
手续费	12,601.40	10,462.96
合 计	16,177,551.65	32,683,668.41

43.现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,752,364.99	3,411,749.55
加：信用减值损失	1,741,598.16	55,056.80
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,542,511.32	7,458,323.74
使用权资产折旧	126,002.09	
无形资产摊销	257,058.42	174,447.98
长期待摊费用摊销	66,529.73	192,008.30
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-54,502.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,203.83	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,827,915.77	2,238,461.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-229,103.92	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,840.23	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,708,500.86	-20,403,563.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,970,447.82	-5,921,464.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,922,296.58	14,176,963.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,355,388.54	-27,082,058.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,860,707.87	10,842,541.26
减：现金的期初余额	5,396,731.57	13,866,265.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,463,976.30	-3,023,724.44

44.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30.22	用于银行承兑汇票的保证金
无形资产-土地使用权	9,199,002.52	用于贷款抵押
合 计	9,219,892.18	

45.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,683.07	7.239	374,133.74

46.租赁

本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	11,613,774.26
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

六、研发支出

1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工成本	3,563,409.18		3,887,026.05	
直接投入	1,520,873.12		2,817,633.98	
折旧	33,531.42		27,746.15	
无形资产摊销	5,309.76		5,309.76	
其他	-		121,384.16	
装备调试费	-		-	
委托外部研究开发投入额	571,892.09		-	
合 计	5,695,015.57		6,859,100.10	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京中奥拓科技有限公司	100 万人民币	北京	北京通州区	技术推广、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售机械设备、仪器仪表；租赁机械设备；维修机械设备；软件开发；货物进出口；专业承包；劳务分包；施工总承包；工程勘察；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		出资设立
成都海纳能源科技有限公司	500 万人民币	四川	成都市	一般项目：石油钻采专用设备销售；石油钻采专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术	77.01		出资设立

				转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；专业设计服务；地质勘探和地震专用仪器制造；地质勘探和地震专用仪器销售；有色金属合金销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	---	--	--	--

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
廊坊收市安次区科学技术局，科技成果转化	250,000.00		营业外收入	与收益相关
收廊坊市安次区发展和改革委员会，2023 年中小企业开拓国际市场项目资金	30,000.00		营业外收入	与收益相关
收廊坊市安次区市场监督管理局，专利权质押融资促进项目	49,000.00		营业外收入	与收益相关
收廊坊市安次区科学技术局，2024 年专精特新小巨人企业科技特派团工作补助经费	80,000.00		营业外收入	与收益相关
收廊坊市工业和信息化局，纾困资金	53,701.00		营业外收入	与收益相关
收专利转化专项计划项目资金	20,000.00		营业外收入	与收益相关
合 计	482,701.00			

九、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

4. 其他关联方情况

(1) 控股股东、实际控制人及其它持有 4% 股份以上的股东情况

其他关联方名称	与本公司的关系
尹永清	本公司的控股股东、实际控制人
赵立华	公司股东、董事、实际控制人
尹永生	持有 4.84%股份的股东
尹广强	持有 4.84%股份的股东
尹永奇	持有 4.84%股份的股东

(2) 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本公司关系
尹永清	董事长
赵立华	董事
尹永奇	董事
陈红	董事
徐晓明	董事、总经理
周丽平	监事会主席
李鹏程	监事
葛志梅	监事
刘川	财务负责人
王建楠	董事会秘书
尹春北	尹永生之子
尹萱	尹永生之女
杨耀霞	尹永生之妻
邵宝乐	实际控制人亲属
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	实际控制人亲属关联公司

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年1-6月	2023年1-6月
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	外协加工	10,518,890.10	9,260,735.00

成都海纳能源科技有限公司	购买钻头及技术服务	9,029,396.29	3,282,190.63
--------------	-----------	--------------	--------------

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	固定资产	884,955.75	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
尹永清、赵立华、尹永奇	16,000,000.00	2023/8/24	2024/8/23	否
尹永清、赵立华、尹永奇	12,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29	否
尹永清、赵立华、尹永奇	5,000,000.00	2024/3/25	2025/3/25	否
尹永清、赵立华	5,000,000.00	2024/6/25	2025/6/25	否
尹永清、赵立华	9,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2024/4/15	2025/4/15	否
尹永清	9,950,000.00	2023/7/21	2024/7/20	否
尹永清	10,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
尹永清	4,000,000.00	2023/7/14	2024/7/14	
尹永清	2,400,000.00	2023/7/16	2024/7/16	
赵立华	8,500,000.00	2024/6/14	2025/6/14	
赵立华	4,000,000.00	2023/10/8	2024/10/8	
赵立华	500,000.00	2023/7/14	2024/7/14	
尹永奇	350,000.00	2023/7/14	2024/7/14	
尹永奇	500,000.00	2024/6/14	2025/6/14	
尹广强	500,000.00	2023/7/14	2024/7/14	

尹广强	300,000.00	2024/6/14	2025/6/14
尹永生	500,000.00	2024/6/14	2025/6/14
尹永生	500,000.00	2023/7/14	2024/7/14

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	1,793,378.90	1,691,890.00

7. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2024.06.30	2023.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	廊坊峰铭石油机械 设备有限公司	51,853.29	215,447.13

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至出具报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	154,452,161.59	13,027,812.96	141,424,348.63	172,278,025.12	11,393,730.06	160,884,295.06
合计	154,452,161.59	13,027,812.96	141,424,348.63	172,278,025.12	11,393,730.06	160,884,295.06

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①—2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	96,058,484.62	5.00	4,802,924.22
1 至 2 年	50,042,073.97	10.00	5,004,207.40
2 至 3 年	6,004,390.59	30.00	1,801,317.18
3 至 4 年	1,855,696.51	50.00	927,848.26
4 至 5 年	-	80.00	-
5 年以上	491,515.90	100.00	491,515.90
合计	154,452,161.59		13,027,812.96

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,393,730.06	1,634,082.90			13,027,812.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司工程技术研究院	11,150,295.88		11,150,295.88	7.22	557,514.79
中国石油集团测井有限公司	10,240,809.33		10,240,809.33	6.63	512,040.47

广东宏辉石油化工股份有限公司	10,181,239.76		10,181,239.76	6.59	509,061.99
中国石油集团长城钻探工程有限公司钻井技术服务公司	8,108,602.01		8,108,602.01	5.25	405,430.10
海南逸荣国际贸易有限公司	5,807,584.50		5,807,584.50	3.76	290,379.23
合 计	45,488,531.48		45,488,531.48	29.45	2,274,426.57

2. 其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,966,931.48	5,320,377.41
合 计	3,966,931.48	5,320,377.41

(1) 其他应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,705,359.17	738,427.69	3,966,931.48	6,244,008.43	923,631.02	5,320,377.41

① 坏账准备

A. 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	322,897.04			
账龄组合				
1年以内	1,226,370.42	5.00	61,318.52	
1至2年				
3至4年				
5年以上				
合计	1,549,267.46		61,318.52	

B. 2024 年 06 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
无风险组合				
账龄组合				
1年以内				
1至2年	2,751,091.71	10.00	275,109.17	
2至3年	-	-	-	
3至4年	-	-	-	
4至5年	15,000.00	80.00	12,000.00	
5年以上	390,000.00	100.00	390,000.00	
合计	3,156,091.71		677,109.17	

C. 2024 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	199,594.72	724,036.30		923,631.02
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	138276.2	46927.13		185203.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	61,318.52	677,109.17		738,427.69

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
保证金	3,963,166.17	5,589,733.33

备用金	395,641.38	186,545.78
押金	23,654.58	24,110.80
社保费	322,897.04	443,618.52
合 计	4,705,359.17	6,244,008.43

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方	保证金	1,437,380.34	1 至 2 年	30.55	143,738.03
中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	非关联方	保证金	390,000.00	5 年以上	8.29	390,000.00
中国石油集团渤海钻探工程有限公司定向井技术服务分公司	非关联方	保证金	210,000.00	1 至 2 年	4.46	21,000.00
中国石油集团长城钻探工程有限公司招标中心	非关联方	保证金	200,000.00	1 至 2 年	4.25	20,000.00
中国石油集团渤海钻探工程有限公司定向井技术服务分公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以下	4.25	,000.00
合计			2,437,380.34		51.80	584,738.03

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	4,650,300.00		4,650,300.00	4,450,300.00		4,450,300.00
合 计	4,650,300.00		4,650,300.00	4,450,300.00		4,450,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中奥拓科技有限公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00
成都海纳能源科技有限公司	3,850,300.00			3,850,300.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,450,300.00	200,000.00		4,650,300.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,851,427.07	60,191,066.50	87,563,110.77	59,620,874.29
其他业务	752,468.68		21,082.34	
合 计	89,603,895.75	60,191,066.50	87,584,193.11	59,620,874.29

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售类	51,017,751.25	35,464,632.87	46,964,105.67	30,530,093.19
租赁类	10,728,818.51	6,710,537.39	12,913,990.38	9,008,036.04
技术服务类	26,746,327.22	17,800,192.28	27,693,091.72	19,908,407.13
维修类	358,530.09	215,703.96	-8,077.00	174,337.93
合 计	88,851,427.07	60,191,066.50	87,563,110.77	59,620,874.29

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	88,743,363.21	60,128,794.70	87,010,600.47	59,442,788.83
国外	108,063.86	62,271.80	552,510.30	178,085.46
合 计	88,851,427.07	60,191,066.50	87,563,110.77	59,620,874.29

(4) 主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	技术服务收入	租赁收入	销售产品	维修收入	合计
在某一时段内确认收入	26,746,327.22	10,728,818.51			37,475,145.73

在某一时点确认收入			51,017,751.25	358,530.09	51,376,281.34
合 计	26,746,327.22	10,728,818.51	51,017,751.25	358,530.09	88,851,427.07

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,502.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	482,701.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,349.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	868,552.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	130,282.85	
非经常性损益净额	738,269.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	738,269.47	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.20	0.04	0.04

奥瑞拓能源科技股份有限公司

2024 年 08 月 20 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,502.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	482,701.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,349.32
非经常性损益合计	868,552.32
减：所得税影响数	130,282.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	738,269.47

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用