

捷贝通石油技术集团股份有限公司
2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-127

审计报告

XYZH/2024JNAA2B0267

捷贝通石油技术集团股份有限公司

捷贝通石油技术集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了捷贝通石油技术集团股份有限公司（以下简称捷贝通公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷贝通公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷贝通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

捷贝通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。

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

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



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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督捷贝通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



（6）就捷贝通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

江

中国注册会计师：

江



中国 北京

二〇二四年十一月二十一日





合并资产负债表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五. 1	171,856,875.65	243,435,692.54	247,011,019.81
交易性金融资产	五. 2	25,000,000.00		
应收票据	五. 3	28,244,801.72	42,674,701.40	81,174,839.48
应收账款	五. 4	199,167,974.66	158,127,194.06	202,938,725.40
应收款项融资	五. 5	2,541,000.00	2,000,000.00	849,024.00
预付款项	五. 6	2,598,066.29	4,942,207.65	1,658,048.14
其他应收款	五. 7	15,420,768.75	16,100,824.65	14,549,846.25
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五. 8	87,088,094.08	97,301,669.82	65,559,225.55
合同资产	五. 9	1,327,570.53	6,793,808.66	4,923,458.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五. 10	19,997,440.15	13,998,887.97	12,871,169.24
流动资产合计		553,242,591.83	585,374,986.75	631,535,356.78
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				
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. 11	73,521,090.77	72,955,546.38	75,620,049.11
在建工程	五. 12	84,085,731.87	63,559,634.58	979,654.64
使用权资产	五. 13	1,427,722.35	2,359,976.13	4,226,291.08
无形资产	五. 14	47,742,258.37	48,381,451.87	49,659,838.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五. 15	743,110.09	1,210,503.74	1,664,326.25
递延所得税资产	五. 16	9,778,949.15	9,871,300.13	9,255,623.65
其他非流动资产	五. 17	7,578,163.37	7,349,025.76	1,996,831.35
非流动资产合计		224,877,025.97	205,687,438.59	143,402,614.95
资产总计		778,119,617.80	791,062,425.34	774,937,971.73

法定代表人：

曾斌

主管会计工作负责人：

游先林

会计机构负责人：

李桂英



合并资产负债表（续）

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五.19	63,947,633.09	74,355,890.59	76,847,153.42
预收款项				
合同负债	五.20	5,640,615.71	6,055,713.45	21,547,697.61
应付职工薪酬	五.21	10,602,313.16	13,153,984.75	11,927,894.61
应交税费	五.22	5,047,501.75	8,188,770.28	4,833,791.58
其他应付款	五.23	895,797.36	2,037,577.19	390,413.25
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	五.24	678,208.21	1,605,334.35	2,049,870.71
其他流动负债	五.25	4,238,035.75	10,632,781.71	2,194,921.78
流动负债合计		91,050,105.03	116,030,052.32	119,791,742.96
非流动负债：				
长期借款				
租赁负债	五.26		162,752.52	1,480,045.34
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五.27	6,933,166.53	7,125,322.22	1,370,703.70
递延所得税负债	五.16	740,086.13	911,069.83	1,249,036.77
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,673,252.66	8,199,144.57	4,099,785.81
负 债 合 计		98,723,357.69	124,229,196.89	123,891,528.77
股东权益：				
股本	五.28	74,146,181.00	74,146,181.00	74,146,181.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五.29	264,016,025.18	262,870,023.68	259,589,225.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五.30	6,651,884.06	6,081,184.62	4,250,703.81
盈余公积	五.31	8,395,354.90	8,395,354.90	7,805,252.40
一般风险准备				
未分配利润	五.32	325,114,687.53	314,308,295.49	304,166,869.69
归属于母公司股东权益合计		678,324,132.67	665,801,039.69	649,958,232.42
少数股东权益		1,072,127.44	1,032,188.76	1,088,210.54
股东权益合计		679,396,260.11	666,833,228.45	651,046,442.96
负债和股东权益总计		778,119,617.80	791,062,425.34	774,937,971.73

法定代表人：

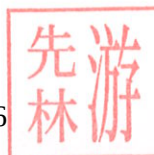
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2

3-1-6



母公司资产负债表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		99,059,038.68	120,917,961.77	225,603,897.12
交易性金融资产		25,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据		15,200,000.00	25,542,425.09	38,184,570.02
应收账款	十五.1	271,047,430.85	235,895,031.71	182,067,909.48
应收款项融资		2,241,000.00		149,024.00
预付款项		2,090,976.54	4,431,043.19	1,968,955.92
其他应收款	十五.2	8,938,352.71	11,299,772.49	11,285,433.12
其中：应收利息				
应收股利				
存货		46,444,660.92	53,711,893.50	44,967,675.32
合同资产		887,887.30	6,286,266.40	4,438,361.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		14,326,060.11	12,414,767.56	10,801,671.56
流动资产合计		485,235,407.11	470,499,161.71	519,467,497.69
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	十五.3	56,950,000.00	51,830,000.00	51,830,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		14,469,368.48	14,548,842.23	12,117,958.71
在建工程		84,085,731.87	63,559,634.58	979,654.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,355,983.69	2,182,915.92	3,767,160.55
无形资产		44,492,586.32	45,096,062.60	46,303,015.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		575,592.44	938,503.71	1,664,326.25
递延所得税资产		5,308,599.93	5,596,412.09	4,568,325.47
其他非流动资产		3,222,780.00	6,191,363.84	1,143,534.63
非流动资产合计		210,460,642.73	189,943,734.97	122,373,975.41
资产总计		695,696,049.84	660,442,896.68	641,841,473.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游先林

会计机构负责人：

李桂英



母公司资产负债表（续）

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		280,297,928.02	237,095,942.05	203,591,547.60
预收款项				
合同负债		5,426,760.05	6,011,697.50	21,547,697.61
应付职工薪酬		7,326,732.91	9,270,324.54	9,075,901.85
应交税费		921,581.84	2,904,296.85	3,406,866.67
其他应付款		598,581.00	1,283,152.89	254,025.96
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		648,127.51	1,446,345.83	1,812,673.32
其他流动负债		1,110,234.51	3,180,752.28	1,194,921.78
流动负债合计		296,329,945.84	261,192,511.94	240,883,634.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债			133,366.98	1,314,700.85
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,950,000.00	3,950,000.00	
递延所得税负债		203,397.55	327,437.39	565,074.08
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,153,397.55	4,410,804.37	1,879,774.93
负 债 合 计		300,483,343.39	265,603,316.31	242,763,409.72
股东权益：				
股本		74,146,181.00	74,146,181.00	74,146,181.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		264,016,025.18	262,870,023.68	259,589,225.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,684,722.44	4,362,914.76	2,953,984.70
盈余公积		8,395,354.90	8,395,354.90	7,805,252.40
未分配利润		43,970,422.93	45,065,106.03	54,583,419.76
股东权益合计		395,212,706.45	394,839,580.37	399,078,063.38
负债和股东权益总计		695,696,049.84	660,442,896.68	641,841,473.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游先林

会计机构负责人：

李和英



4

3-1-8



合并利润表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		104,792,083.95	216,283,006.30	225,846,268.69
其中：营业收入	五.33	104,792,083.95	216,283,006.30	225,846,268.69
二、营业总成本		93,078,373.24	184,783,989.36	182,506,852.76
其中：营业成本	五.33	49,064,396.51	78,739,164.41	88,267,029.68
税金及附加	五.34	423,628.34	1,023,647.49	2,024,624.33
销售费用	五.35	14,798,979.17	37,286,385.20	30,416,523.95
管理费用	五.36	23,367,973.35	55,323,432.61	48,642,603.92
研发费用	五.37	6,116,710.38	14,109,337.58	15,799,926.37
财务费用	五.38	-693,314.51	-1,697,977.93	-2,643,855.49
其中：利息费用		29,902.15	119,443.79	197,094.16
利息收入		752,448.09	2,501,236.44	2,859,396.40
加：其他收益	五.39	1,884,547.17	4,600,166.39	847,765.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	245,095.89		1,270,035.44
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				
汇兑收益（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）	五.41	208,749.04	1,558,104.38	-2,183,572.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	-101,532.84	-4,112,261.76	-3,740,008.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.43		22,584.87	135,240.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,950,569.97	33,567,610.82	39,668,876.14
加：营业外收入	五.44	18,000.00	197,647.94	8,462.73
减：营业外支出	五.45	46,296.07	846,488.23	687,809.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,922,273.90	32,918,770.53	38,989,529.42
减：所得税费用	五.46	3,075,943.18	7,414,027.81	7,823,596.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,846,330.72	25,504,742.72	31,165,932.97
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,846,330.72	25,504,742.72	31,165,932.97
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,806,392.04	25,560,764.50	31,177,722.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,938.68	-56,021.78	-11,789.46
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
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		10,846,330.72	25,504,742.72	31,165,932.97
归属于母公司股东的综合收益总额		10,806,392.04	25,560,764.50	31,177,722.43
归属于少数股东的综合收益总额		39,938.68	-56,021.78	-11,789.46
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.34	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.34	0.42

法定代表人：

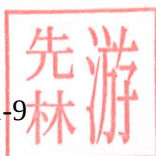
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5

3-1-9



母公司利润表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五.4	55,864,536.34	155,239,719.97	182,885,431.12
减：营业成本	十五.4	29,999,998.24	71,314,898.57	104,884,275.00
税金及附加		76,221.08	274,089.97	1,134,810.87
销售费用		10,189,135.43	24,421,806.66	24,307,809.89
管理费用		14,261,136.46	40,304,237.93	29,717,546.24
研发费用		4,036,445.76	10,291,411.80	11,094,738.27
财务费用		-678,200.62	-2,195,241.99	-2,440,333.88
其中：利息费用		27,735.51	107,813.13	177,134.33
利息收入		711,441.33	2,426,157.60	2,624,672.84
加：其他收益		259,071.72	513,296.04	389,720.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	245,095.89		-1,023,421.79
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				
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）		736,174.91	-994,256.97	688,176.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		441,263.16	-811,453.25	-195,446.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,884.44	163,894.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-338,594.33	9,552,987.29	14,209,508.49
加：营业外收入		18,000.00	195,422.86	2,162.73
减：营业外支出		118.27	518,965.66	567,256.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-320,712.60	9,229,444.49	13,644,412.97
减：所得税费用		773,970.50	3,328,419.52	5,281,165.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,094,683.10	5,901,024.97	8,363,247.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,094,683.10	5,901,024.97	8,363,247.26
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-1,094,683.10	5,901,024.97	8,363,247.26
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.08	0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游先林

会计机构负责人：

李和康



合并现金流量表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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		104,738,152.97	366,549,770.08	285,411,598.70
收到的税费返还		3,532.50	79,293.50	2,403,299.44
收到其他与经营活动有关的现金	五.47.（1）1	10,287,317.27	30,377,145.27	7,961,444.02
经营活动现金流入小计		115,029,002.74	397,006,208.85	295,776,342.16
购买商品、接受劳务支付的现金		61,774,876.44	167,410,865.35	137,451,309.23
支付给职工以及为职工支付的现金		30,481,572.31	59,487,255.96	55,120,592.01
支付的各项税费		13,448,412.66	9,735,729.68	37,696,756.86
支付其他与经营活动有关的现金	五.47.（1）2	29,065,242.50	124,113,352.22	61,507,327.84
经营活动现金流出小计		134,770,103.91	360,747,203.21	291,775,985.94
经营活动产生的现金流量净额		-19,741,101.17	36,259,005.64	4,000,356.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				7,200,000.00
取得投资收益收到的现金		245,095.89		1,164,612.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				505,348.81
收到其他与投资活动有关的现金	五.47.（2）1	110,000,000.00		275,000,000.00
投资活动现金流入小计		110,245,095.89		283,989,961.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,879,201.22	76,632,705.20	55,126,169.89
投资支付的现金				
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	五.47.（2）2	135,000,000.00		210,000,000.00
投资活动现金流出小计		160,879,201.22	76,632,705.20	265,126,169.89
投资活动产生的现金流量净额		-50,634,105.33	-76,632,705.20	18,863,791.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,100,000.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				1,100,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,829,236.20	14,829,236.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五.47.（3）1	1,192,119.67	2,297,464.29	2,543,827.65
筹资活动现金流出小计		1,192,119.67	17,126,700.49	17,373,063.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,192,119.67	-17,126,700.49	-16,273,063.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,490.72	20,638.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-71,578,816.89	-57,479,761.88	6,591,084.26
加：期初现金及现金等价物余额		189,531,257.93	247,011,019.81	240,419,935.55
六、期末现金及现金等价物余额		117,952,441.04	189,531,257.93	247,011,019.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游先林

会计机构负责人：

李桂英



母公司现金流量表

编制单位：捷贝通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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		112,350,151.64	286,798,440.37	250,405,081.13
收到的税费返还				2,273,330.97
收到其他与经营活动有关的现金		7,966,964.67	19,733,835.68	5,221,558.44
经营活动现金流入小计		120,317,116.31	306,532,276.05	257,899,970.54
购买商品、接受劳务支付的现金		47,775,433.00	227,851,981.01	107,370,292.87
支付给职工以及为职工支付的现金		19,682,762.72	42,912,598.57	38,449,514.46
支付的各项税费		3,845,956.61	5,837,589.40	13,880,792.11
支付其他与经营活动有关的现金		21,663,468.52	60,334,754.03	50,035,088.14
经营活动现金流出小计		92,967,620.85	336,936,923.01	209,735,687.58
经营活动产生的现金流量净额		27,349,495.46	-30,404,646.96	48,164,282.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				7,200,000.00
取得投资收益收到的现金		245,095.89		987,768.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00		255,000,000.00
投资活动现金流入小计		110,245,095.89		263,937,768.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,301,854.77	70,314,614.93	46,761,661.70
投资支付的现金		5,120,000.00		11,750,000.00
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		135,000,000.00		190,000,000.00
投资活动现金流出小计		158,421,854.77	70,314,614.93	248,511,661.70
投资活动产生的现金流量净额		-48,176,758.88	-70,314,614.93	15,426,106.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,829,236.20	14,829,236.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,031,659.67	1,996,289.00	2,266,891.64
筹资活动现金流出小计		1,031,659.67	16,825,525.20	17,096,127.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,031,659.67	-16,825,525.20	-17,096,127.84
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		-21,858,923.09	-117,544,787.09	46,494,261.95
加：期初现金及现金等价物余额		108,059,110.03	225,603,897.12	179,109,635.17
六、期末现金及现金等价物余额		86,200,186.94	108,059,110.03	225,603,897.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2024年1-6月										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	74,146,181.00			262,870,023.68			6,081,184.62	8,395,354.90		314,308,295.49		665,801,039.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	74,146,181.00			262,870,023.68			6,081,184.62	8,395,354.90		314,308,295.49		665,801,039.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,146,001.50			570,699.44			10,806,392.04		12,523,092.98
（一）综合收益总额										10,806,392.04		10,806,392.04
（二）股东投入和减少资本				1,146,001.50								1,146,001.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				1,146,001.50								1,146,001.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							570,699.44					570,699.44
1. 本年提取							570,699.44					570,699.44
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	74,146,181.00			264,016,025.18			6,651,884.06	8,395,354.90		325,114,687.53		679,396,260.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

游光林

李桂英

先游林

李桂英

曾斌



合并股东权益变动表

2023年度														
归属上市公司股东权益														
项	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	74,146,181.00			259,589,225.52			4,250,703.81	7,805,252.40		304,166,869.69		649,958,232.42	1,088,210.54	651,046,442.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	74,146,181.00			259,589,225.52			4,250,703.81	7,805,252.40		304,166,869.69		649,958,232.42	1,088,210.54	651,046,442.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,280,798.16			1,830,480.81	590,102.50		10,141,425.80		15,842,807.27	-56,021.78	15,786,785.49
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本				3,280,798.16						25,560,764.50		25,560,764.50	-56,021.78	25,504,742.72
1. 股东投入的普通股												3,280,798.16		3,280,798.16
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,280,798.16										
4. 其他												3,280,798.16		3,280,798.16
（三）利润分配								590,102.50		-15,419,338.70		-14,829,236.20		-14,829,236.20
1. 提取盈余公积								590,102.50		-590,102.50				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-14,829,236.20		-14,829,236.20		-14,829,236.20
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							1,830,480.81					1,830,480.81		1,830,480.81
2. 本年使用							2,169,413.53					2,169,413.53		2,169,413.53
（六）其他							-338,932.72					-338,932.72		-338,932.72
四、本年年末余额	74,146,181.00			262,870,023.68			6,081,184.62	8,395,354.90		314,308,295.49		665,801,039.69	1,032,188.76	666,833,228.45

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林

游先林

曾斌

先游林

李桂英



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：捷成集团石油技术集团股份有限公司

2022年度													
归属于母公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	74,146,181.00		255,040,336.30			2,053,830.08	6,968,927.67		288,654,708.19		626,863,983.24		626,863,983.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	74,146,181.00		255,040,336.30			2,053,830.08	6,968,927.67		288,654,708.19		626,863,983.24		626,863,983.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,548,889.22			2,196,873.73	836,324.73		15,512,161.50		23,094,249.18	1,088,210.54	24,182,459.72
（一）综合收益总额									31,177,722.43		31,177,722.43	-11,789.46	31,165,932.97
（二）股东投入和减少资本			4,548,889.22								4,548,889.22	1,100,000.00	5,648,889.22
1. 股东投入的普通股												1,100,000.00	1,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			4,548,889.22								4,548,889.22		4,548,889.22
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							836,324.73		-15,665,560.93		-14,829,236.20		-14,829,236.20
2. 提取一般风险准备							836,324.73		-836,324.73				
3. 对股东的分配													
4. 其他									-14,829,236.20		-14,829,236.20		-14,829,236.20
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						2,196,873.73					2,196,873.73		2,196,873.73
1. 本年提取						2,196,873.73					2,196,873.73		2,196,873.73
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	74,146,181.00		259,589,225.52			4,250,703.81	7,805,252.40		304,166,869.69		649,958,232.42	1,088,210.54	651,046,442.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

游光林





母公司股东权益变动表

编制单位：捷凯通石油技术集团股份有限公司 单位：人民币元

	2024年1-6月									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	74,146,181.00		262,870,023.68			4,362,914.76	8,395,354.90	45,065,106.03		394,839,580.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	74,146,181.00		262,870,023.68			4,362,914.76	8,395,354.90	45,065,106.03		394,839,580.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,146,001.50			321,807.68		-1,094,683.10		373,126.08
（一）综合收益总额								-1,094,683.10		-1,094,683.10
（二）股东投入和减少资本			1,146,001.50							1,146,001.50
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,146,001.50							1,146,001.50
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						321,807.68				321,807.68
1. 本年提取						405,794.66				405,794.66
2. 本年使用						-83,986.98				-83,986.98
（六）其他										
四、本年年末余额	74,146,181.00		264,016,025.18			4,684,722.44	8,395,354.90	43,970,422.93		395,212,706.45

法定代表人：曾斌 主管会计工作负责人：游先林 会计机构负责人：李永爱





母公司股东权益变动表

项 目		2023年度										单位：人民币元	
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		股东权益合计
			优先股	永续债									
一、上年年末余额		74,146,181.00			259,589,225.52			2,953,984.70	7,805,252.40	54,583,419.76		399,078,063.38	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		74,146,181.00			259,589,225.52			2,953,984.70	7,805,252.40	54,583,419.76		399,078,063.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,280,798.16			1,408,930.06	590,102.50	-9,518,313.73		-4,238,483.01	
（一）综合收益总额										5,901,024.97		5,901,024.97	
（二）股东投入和减少资本					3,280,798.16							3,280,798.16	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,280,798.16							3,280,798.16	
4. 其他													
（三）利润分配									590,102.50	-15,419,338.70		-14,829,236.20	
1. 提取盈余公积									590,102.50	-590,102.50			
2. 对股东的分配										-14,829,236.20		-14,829,236.20	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,408,930.06				1,408,930.06	
1. 本年提取								1,408,930.06				1,408,930.06	
2. 本年使用													
（六）其他								-140,513.19				-140,513.19	
四、本年年末余额		74,146,181.00			262,870,023.68			4,362,914.76	8,395,354.90	45,065,106.03		394,839,580.37	

编制单位：捷更通石油技术集团股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林

游先林

曾斌



先游林

李英桂



母公司股东权益变动表（续）

项 目	2022年度									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	74,146,181.00		255,040,336.30			1,400,247.70	6,968,927.67	61,885,733.43		399,441,426.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	74,146,181.00		255,040,336.30			1,400,247.70	6,968,927.67	61,885,733.43		399,441,426.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,548,889.22			1,553,737.00	836,324.73	-7,302,313.67		-363,362.72
（一）综合收益总额								8,363,247.26		8,363,247.26
（二）股东投入和减少资本			4,548,889.22							4,548,889.22
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,548,889.22							4,548,889.22
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							836,324.73	-15,665,560.93		-14,829,236.20
2. 对股东的分配							836,324.73	-836,324.73		
3. 其他								-14,829,236.20		-14,829,236.20
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取						1,553,737.00				1,553,737.00
2. 本年使用						1,553,737.00				1,553,737.00
（六）其他										
四、本年年末余额	74,146,181.00		259,589,225.52			2,953,984.70	7,805,252.40	54,583,419.76		399,078,063.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游光林

会计机构负责人：

李永英

先游林

桂英李



一、公司的基本情况

捷贝通石油技术集团股份有限公司(以下简称本集团,在包含子公司时统称本集团)成立于 2013 年 4 月 27 日,注册地址为四川省成都市新都区新都大道 8 号西南石油大学科技园大厦 8 楼 807A 室,总部办公地址为四川省成都市锦江区一环路东五段 46 号天紫界商业大厦 1 号楼 1303 室。

公司属于油气开采辅助服务行业,主要从事油气工程技术服务及相关配套产品的研发、生产与销售业务。经营范围为:勘探开发、钻井提速、定向井、钻井液、完井工程、井下作业、压裂酸化工程、提高石油天然气采收率、微地震监测、排水采气、堵水调剖、注气吞吐、示踪剂监测、生产测井、含气量检测、剩余油饱和度监测、产能剖面测试、找漏与堵漏工程、老井封堵、重晶石解堵、油田化工产品与助剂和油田工具、环保、井下工具、无人机、储层研究与储层预测、油气藏地质建模与数值模拟的技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让;生产井下工具(限分支机构经营);工程和技术研究与试验发展;废气治理;技术检测;施工总承包;专业承包;数据处理;租赁仪器仪表;企业管理;货物进出口、代理进出口、技术进出口;软件开发;销售化工产品(不含危险化学品)、机械设备、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备;产品设计;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。)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。



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、准确、完整地反映了本集团于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	无	单项金额超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	无	单项金额超过 100 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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。



本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率折算为记账本位币金额，于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本



位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。



在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：1) 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；2)



货币时间价值；3) 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的



法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本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。

11. 应收票据

本集团应收票据主要包括应收银行承兑汇票和商业承兑票据，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	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

对于划分为组合的银行承兑汇票，本集团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。对于划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

12. 应收账款

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款按照账龄组合考虑评估信用风险是否显著增加，本集团根据应收账款确认时确定账龄。

本集团将单项金额超过 100 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款（与合同资产）。本集团对单项金额重大的应收账款（与合同资产）单独进行减值测试。

单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款），应当包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。



本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

本集团管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故分类到按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

14. 其他应收款

本集团采用一般方法（三阶段法）计提他应收款预期信用损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款按照账龄组合评估信用风险是否显著增加。

本集团将单项金额超过 100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。本集团对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。

单独测试未发生减值的其他应收款（包括单项金额重大和不重大的应收款），应当包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。



16. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述附注三、10、（4）金融工具减值相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

17. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值



本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投



资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。对于有开模需求的研发项目，公司将模具投放做为研发支出资本化的节点；对于没有开模需求的研发项目，公司将样机试制备料做为研发支出资本化节点。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。



本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25. 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。

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。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。



26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团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，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要从事油气田增产技术服务、监测技术服务、固井工程服务、地质工程一体化服务、排水采气服务及少量的不需要提供作业服务的商品销售业务，本集团具体收入确认原则如下：

(1) 油气田增产技术服务、监测技术服务、固井工程服务、排水采气服务

对于油气田增产技术服务、监测技术服务、固井工程服务、排水采气服务等需要提供现场施工作业服务类业务，于施工作业完成，并取得客户出具的验收结算单时确认收入。

(2) 地质工程一体化服务



根据合同约定的各服务阶段,于各阶段施工作业结束,并取得客户出具的验收结算单时分别确认收入。

(3) 商品销售

货到现场经客户签收或验收后,根据客户出具的签收单或验收单确认收入。

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

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。



本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。



合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更（存在重大租赁变更的披露）

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。



2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释 15 号”）规定，“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出”，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行准则解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，无需提交公司董事会、股东大会审议
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。执行准则解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，无需提交公司董事会、股东大会审议
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“准则解释 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”内容自公布之日起执行。执行准则解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的相应变更，无需提交公司董事会、股东大会审议

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
捷贝通石油技术集团股份有限公司	15%
四川捷贝通能源科技有限公司	15%
四川高精检测服务有限公司	20%
捷贝通能源投资有限公司	25%
捷贝通能源技术(海南)有限公司	25%
麦普佳轶能源技术(北京)有限公司	20%
捷贝通国际贸易(海南)有限公司	25%
KGTO Oil and Gas Co., Ltd	20%

2、税收优惠

(1) 捷贝通石油技术集团股份有限公司为设立在西部地区的鼓励类产业企业, 依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

捷贝通石油技术集团股份有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202051003053, 有效期 3 年。于 2023 年 12 月 12 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202351003835, 有效期 3 年。

捷贝通石油技术集团股份有限公司 2022 年至 2024 年 6 月 30 日选择执行西部大开发企业所得税优惠政策。



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 四川捷贝通能源科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201951002073,有效期 3 年。于 2022 年 12 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR202251001624,有效期 3 年。

四川捷贝通能源科技有限公司 2022 年至 2024 年 6 月 30 日执行高新技术企业所得税优惠政策。

(3) 2022 年至 2024 年 6 月 30 日,四川高精检测服务有限公司、麦普佳轶能源技术(北京)有限公司符合小型微利企业认定条件,根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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》(2021 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)等规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号,《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条规定:对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号)、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)的相关规定,企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的 200%摊销。报告期内,捷贝通石油技术集团股份有限公司及四川捷贝通能源科技有限公司发生的研究开发费用,享受该政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。四川捷贝通能源科技有限公司 2023 年 1 月 1 日起符合上述规定,按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

(6) 根据财政部、税务总局、海关总署下达的《国家税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2023]1 号)有关规定,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:允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项税额加计 5%抵减应纳税额。捷贝通石油技术集团股份有限公司 2023 年 1 月 1 日起符合上述规定。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部国家税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定，小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。优惠执行期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。报告期内，四川高精检测服务有限公司、麦普佳轶能源技术(北京)有限公司符合小型微利企业标准，享受上述相关税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	117,952,441.04	189,531,257.93	247,011,019.81
其他货币资金	53,904,434.61	53,904,434.61	
合计	171,856,875.65	243,435,692.54	247,011,019.81
其中：存放在境外的款项总额	8,488,790.37	9,129,818.74	

注：截至 2024 年 6 月 30 日止，货币资金中保函保证金余额为 53,904,434.61 元。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00		
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融工具			
其他	25,000,000.00		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
其他			
合计	25,000,000.00		



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	95,000.00	180,000.00	4,494,514.00
商业承兑汇票	28,149,801.72	42,494,701.40	76,680,325.48
合计	28,244,801.72	42,674,701.40	81,174,839.48

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	561,800.00	
商业承兑汇票		4,100,000.00
合计	561,800.00	4,100,000.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,426,056.90	
商业承兑汇票		10,449,388.48
合计	3,426,056.90	10,449,388.48

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：银行承兑汇票组合	100,000.00	0.34	5,000.00	5.00	95,000.00
商业承兑汇票组合	29,663,925.00	99.66	1,514,123.28	5.10	28,149,801.72
合计	29,763,925.00	100.00	1,519,123.28	5.10	28,244,801.72

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	200,000.00	0.43	20,000.00	10.00	180,000.00
商业承兑汇票组合	46,337,909.50	99.57	3,843,208.10	8.29	42,494,701.40
合计	46,537,909.50	100.00	3,863,208.10	8.30	42,674,701.40

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	4,949,460.00	5.69	454,946.00	9.19	4,494,514.00
商业承兑汇票组合	81,968,763.10	94.31	5,288,437.62	6.45	76,680,325.48
合计	86,918,223.10	100.00	5,743,383.62	6.61	81,174,839.48

(4) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	100,000.00	5,000.00	5.00
商业承兑汇票组合	29,663,925.00	1,514,123.28	5.10
合计	29,763,925.00	1,519,123.28	5.10

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,000.00	20,000.00	10.00
商业承兑汇票组合	46,337,909.50	3,843,208.10	8.29
合计	46,537,909.50	3,863,208.10	8.30

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,949,460.00	454,946.00	9.19
商业承兑汇票组合	81,968,763.10	5,288,437.62	6.45
合计	86,918,223.10	5,743,383.62	6.61

(5) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,863,208.10	-2,344,084.82			1,519,123.28
合计	3,863,208.10	-2,344,084.82			1,519,123.28

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,743,383.62	-1,880,175.52			3,863,208.10
合计	5,743,383.62	-1,880,175.52			3,863,208.10

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,201,917.49	2,541,466.13			5,743,383.62
合计	3,201,917.49	2,541,466.13			5,743,383.62



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	178,381,522.85	143,310,577.71	202,285,500.01
1-2 年	30,507,268.20	21,857,710.76	11,832,607.87
2-3 年	3,130,757.06	3,290,898.45	95,361.46
3 年以上	114,913.26	13,153.26	102,800.57
合计	212,134,461.37	168,472,340.18	214,316,269.91

注：报告期内无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	212,134,461.37	100.00	12,966,486.71	6.11	199,167,974.66
合计	212,134,461.37	100.00	12,966,486.71	6.11	199,167,974.66

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	168,472,340.18	100.00	10,345,146.12	6.14	158,127,194.06
合计	168,472,340.18	100.00	10,345,146.12	6.14	158,127,194.06



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	214,316,269.91	100.00	11,377,544.51	5.31	202,938,725.40
合计	214,316,269.91	100.00	11,377,544.51	5.31	202,938,725.40

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,381,522.85	8,919,076.13	5.00
1-2 年	30,507,268.20	3,050,726.82	10.00
2-3 年	3,130,757.06	939,227.12	30.00
3-4 年	114,913.26	57,456.64	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	212,134,461.37	12,966,486.71	6.11

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,310,577.71	7,165,528.88	5.00
1-2 年	21,857,710.76	2,185,771.08	10.00
2-3 年	3,290,898.45	987,269.53	30.00
3-4 年	13,153.26	6,576.63	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	168,472,340.18	10,345,146.12	6.14



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,285,500.01	10,114,275.00	5.00
1-2 年	11,832,607.87	1,183,260.78	10.00
2-3 年	95,361.46	28,608.44	30.00
3-4 年	102,800.57	51,400.29	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	214,316,269.91	11,377,544.51	5.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	10,345,146.12	2,621,340.59			12,966,486.71
合计	10,345,146.12	2,621,340.59			12,966,486.71

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	11,377,544.51	-1,032,398.39			10,345,146.12
合计	11,377,544.51	-1,032,398.39			10,345,146.12

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	12,651,492.50	-1,273,947.99			11,377,544.51
合计	12,651,492.50	-1,273,947.99			11,377,544.51

(4) 报告期内无实际核销的大额应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 109,692,985.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 51.36%，坏账准备金额 6,446,239.01 元。

2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 113,748,837.86 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 64.70%，坏账准备金额 6,679,290.20 元。

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 129,350,701.95 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 58.93%，坏账准备金额为 6,637,427.05 元。

5. 应收款项融资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,541,000.00	2,000,000.00	849,024.00
合计	2,541,000.00	2,000,000.00	849,024.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,385,929.41	91.83	4,942,207.65	100.00	1,514,240.14	91.33
1—2 年	212,136.88	8.17			143,808.00	8.67



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年						
3 年以上						
合计	2,598,066.29	100.00	4,942,207.65	100.00	1,658,048.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2024 年 6 月 30 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,447,343.38 元，占预付款项 2024 年 6 月 30 日期末余额的 55.71%。

2023 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,855,747.92 元，占预付款项 2023 年期末余额的 78.02%。

2022 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 950,589.92 元，占预付款项 2022 年期末余额的 57.33%。

7. 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15,420,768.75	16,100,824.65	14,549,846.25
合计	15,420,768.75	16,100,824.65	14,549,846.25

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	1,310,356.80	245,104.66	110,946.43
押金、保证金	16,563,642.12	18,748,724.12	15,880,449.27
往来款	337,083.62	383,314.47	480,299.62
合计	18,211,082.54	19,377,143.25	16,471,695.32

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
因信用风险显著不同单 项计提坏账准备的其他					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计 提坏账准备的其他应收 款	18,211,082.54	100.00	2,790,313.79	15.32	15,420,768.75
合计	18,211,082.54	100.00	2,790,313.79	15.32	15,420,768.75

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 其他应收款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的其 他应收款	19,377,143.25	100.00	3,276,318.60	16.91	16,100,824.65
合计	19,377,143.25	100.00	3,276,318.60	16.91	16,100,824.65

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 其他应收款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的其 他应收款	16,471,695.32	100.00	1,921,849.07	11.67	14,549,846.25
合计	16,471,695.32	100.00	1,921,849.07	11.67	14,549,846.25

(3) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,069,935.42	553,496.77	5.00
1-2年	1,732,556.47	173,255.65	10.00
2-3年	4,483,775.79	1,345,132.74	30.00
3-4年	74,210.86	37,105.43	50.00
4-5年	846,404.00	677,123.20	80.00
5年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	18,211,082.54	2,790,313.79	15.32

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,635,240.60	431,762.03	5.00
1-2年	6,204,242.00	620,424.20	10.00
2-3年	1,503,595.79	451,078.74	30.00
3-4年	2,183,460.86	1,091,730.43	50.00
4-5年	846,404.00	677,123.20	80.00
5年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	19,377,143.25	3,276,318.60	16.91

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,362,284.67	518,114.23	5.00
1-2年	3,002,345.79	300,234.58	10.00
2-3年	2,256,460.86	676,938.26	30.00
3-4年	846,404.00	423,202.00	50.00
4-5年	4,200.00	3,360.00	80.00
5年以上			100.00
合计	16,471,695.32	1,921,849.07	11.67



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	3,276,318.60			3,276,318.60
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-486,004.81			-486,004.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	2,790,313.79			2,790,313.79

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,921,849.07			1,921,849.07
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,354,469.53			1,354,469.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,276,318.60			3,276,318.60



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,005,794.92			1,005,794.92
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	916,054.15			916,054.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,921,849.07			1,921,849.07

(5) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	11,069,935.42	8,635,240.60	10,362,284.67
1-2 年	1,732,556.47	6,204,242.00	3,002,345.79
2-3 年	4,483,775.79	1,503,595.79	2,256,460.86
3-4 年	74,210.86	2,183,460.86	846,404.00
4-5 年	846,404.00	846,404.00	4,200.00
5 年以上	4,200.00	4,200.00	
合计	18,211,082.54	19,377,143.25	16,471,695.32

(6) 其他应收款坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,276,318.60	-486,004.81			2,790,313.79
合计	3,276,318.60	-486,004.81			2,790,313.79



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,921,849.07	1,354,469.53			3,276,318.60
合计	1,921,849.07	1,354,469.53			3,276,318.60

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,005,794.92	916,054.15			1,921,849.07
合计	1,005,794.92	916,054.15			1,921,849.07

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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
成都市新都区财政局	保证金	3,094,000.00	2-3 年	16.99	928,200.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司蜀南气矿	保证金	2,925,000.00	1 年以内	16.06	146,250.00
四川中页利华新能源科技有限公司	保证金	2,202,030.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	12.09	398,109.00
四川泸州页岩气勘探开发有限责任公司	保证金	1,267,140.00	1 年以内、2-3 年	6.96	75,857.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	1,242,049.47	1 年以内	6.82	62,102.47
合计		10,730,219.47		58.92	1,610,518.47

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
成都市新都区财政局	保证金	4,420,000.00	1-2 年	22.81	442,000.00
四川中页利华新能源科技有限公司	保证金	4,378,100.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	22.59	1,485,280.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田	保证金	2,925,000.00	1 年以内	15.10	146,250.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
分公司蜀南气矿					
昆仑银行电子招投标 保证金	保证金	1,286,800.41	1 年以内	6.64	64,340.02
中国石油天然气股份 有限公司西南油气田 物资分公司	保证金	1,170,000.00	1 年以内、 4-5 年	6.04	658,500.00
合计		14,179,900.41		73.18	2,796,370.02

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
成都市新都区财政局	保证金	4,420,000.00	1 年以内	26.83	221,000.00
四川中页利华新能源 科技有限公司	保证金	3,678,100.00	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3-4 年	22.33	770,910.00
中国石油天然气股份 有限公司西南油田物 资分公司	保证金	800,000.00	3-4 年	4.86	400,000.00
四川川庆井下科技有 限公司	保证金	793,800.00	1 年以内	4.82	39,690.00
四川圣诺油气工程技 术服务有限公司	保证金	775,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.71	55,000.00
合计		10,466,900.00		63.55	1,486,600.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	10,776,287.27	769,958.48	10,006,328.79
库存商品	20,955,784.73	5,127,096.95	15,828,687.78
合同履约成本	60,680,899.52		60,680,899.52



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	572,177.99		572,177.99
合计	92,985,149.51	5,897,055.43	87,088,094.08

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,026,631.54	736,940.72	12,289,690.82
库存商品	21,879,996.79	7,012,358.45	14,867,638.34
合同履约成本	70,082,783.18		70,082,783.18
委托加工物资	61,557.48		61,557.48
合计	105,050,968.99	7,749,299.17	97,301,669.82

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,471,997.79	813,759.05	11,658,238.74
库存商品	19,556,262.47	4,423,397.06	15,132,865.41
合同履约成本	38,768,121.40		38,768,121.40
合计	70,796,381.66	5,237,156.11	65,559,225.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024年1月1日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	736,940.64	57,976.37		24,958.61		769,958.40
库存商品	7,012,358.53	499,061.31		2,384,322.81		5,127,097.03
合计	7,749,299.17	557,037.68		2,409,281.42		5,897,055.43

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	813,759.05	559,339.99		636,158.40		736,940.64



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,423,397.06	3,272,761.40		683,799.93		7,012,358.53
合计	5,237,156.11	3,832,101.39		1,319,958.33		7,749,299.17

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	639,419.78	480,857.47		306,518.20		813,759.05
库存商品	2,519,165.45	3,120,638.30		1,216,406.69		4,423,397.06
合计	3,158,585.23	3,601,495.77		1,522,924.89		5,237,156.11

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,423,375.23	95,804.70	1,327,570.53
合计	1,423,375.23	95,804.70	1,327,570.53

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,345,118.20	551,309.54	6,793,808.66
合计	7,345,118.20	551,309.54	6,793,808.66

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,194,608.08	271,149.17	4,923,458.91
合计	5,194,608.08	271,149.17	4,923,458.91

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日
----	-----------------



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,423,375.23	100.00	95,804.70	6.73	1,327,570.53
合计	1,423,375.23	100.00	95,804.70	6.73	1,327,570.53

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,345,118.20	100.00	551,309.54	7.51	6,793,808.66
合计	7,345,118.20	100.00	551,309.54	7.51	6,793,808.66

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,194,608.08	100.00	271,149.17	5.22	4,923,458.91
合计	5,194,608.08	100.00	271,149.17	5.22	4,923,458.91

1) 合同资产按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	961,016.40	48,050.82	5.00
1-2年	454,768.84	45,476.88	10.00
2-3年	7,589.99	2,277.00	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,423,375.23	95,804.70	6.73



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,689,663.43	184,483.17	5.00
1-2 年	3,649,050.29	364,905.03	10.00
2-3 年	6,404.48	1,921.34	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	7,345,118.20	551,309.54	7.51

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,966,232.77	248,311.64	5.00
1-2 年	228,375.31	22,837.53	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	5,194,608.08	271,149.17	5.22

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日			
	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
质保金	-455,504.84			按组合计提坏账准备
合计	-455,504.84			

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
质保金	280,160.37			按组合计提坏账准备
合计	280,160.37			



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
质保金	138,512.71			按组合计提坏账准备
合计	138,512.71			

10. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	17,425,396.28	13,984,276.12	11,980,270.68
预交企业所得税	2,572,043.87	14,611.85	890,898.56
合计	19,997,440.15	13,998,887.97	12,871,169.24

11. 固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	73,521,090.77	72,955,546.38	75,620,049.11
固定资产清理			
合计	73,521,090.77	72,955,546.38	75,620,049.11



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日余额	27,740,026.68	59,422,960.54	19,439,890.39	2,251,573.93	108,854,451.54
2. 本年增加金额		5,424,242.84	536,955.76	221,788.47	6,182,987.07
(1) 购置		5,424,242.84	536,955.76	221,788.47	6,182,987.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转回存货					
(4) 其他					
4. 2024年6月30日未余额	27,740,026.68	64,847,203.38	19,976,846.15	2,473,362.40	115,037,438.61
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日余额	5,270,731.61	18,895,541.84	9,521,405.56	1,289,002.79	34,976,681.80
2. 本年增加金额	849,484.38	2,929,583.77	1,523,714.78	314,659.75	5,617,442.68
(1) 计提	849,484.38	2,929,583.77	1,523,714.78	314,659.75	5,617,442.68
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4. 2024年6月30日未余额	6,120,215.99	21,825,125.61	11,045,120.34	1,603,662.54	40,594,124.48
三、减值准备					
1. 2024年1月1日余额		922,223.36			922,223.36
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2024年6月30日未余额		922,223.36			922,223.36
四、账面价值					
1. 2024年6月30日账面价值	21,619,810.69	42,099,854.41	8,931,725.81	869,699.86	73,521,090.77
2. 2023年12月31日账面价值	22,469,295.07	39,605,195.34	9,918,484.83	962,571.14	72,955,546.38

(续)

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. 2023年1月1日余额	27,689,584.20	54,713,078.15	16,325,631.99	1,891,441.58	100,619,735.92
2. 本年增加金额	50,442.48	4,709,882.39	3,114,258.40	360,132.35	8,234,715.62
(1) 购置	50,442.48	4,709,882.39	3,114,258.40	360,132.35	8,234,715.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(4) 存货转入					
(5) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转回存货					
(4) 其他					
4. 2023年12月31日未余额	27,740,026.68	59,422,960.54	19,439,890.39	2,251,573.93	108,854,451.54
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日余额	3,806,587.55	13,528,925.98	5,928,453.45	813,496.47	24,077,463.45
2. 本年增加金额	1,464,144.06	5,366,615.86	3,592,952.11	475,506.32	10,899,218.35
(1) 计提	1,464,144.06	5,366,615.86	3,592,952.11	475,506.32	10,899,218.35
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4. 2023年12月31日未余额	5,270,731.61	18,895,541.84	9,521,405.56	1,289,002.79	34,976,681.80
三、减值准备					
1. 2023年1月1日余额		922,223.36			922,223.36



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2023年12月31日未余额		922,223.36			922,223.36
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	22,469,295.07	39,605,195.34	9,918,484.83	962,571.14	72,955,546.38
2. 2022年12月31日账面价值	23,882,996.65	40,261,928.81	10,397,178.54	1,077,945.11	75,620,049.11

(续)

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. 2022年1月1日余额	27,689,584.20	45,850,083.00	13,803,793.86	1,177,572.38	88,521,033.44
2. 本年增加金额		9,162,100.09	4,214,453.37	744,011.43	14,120,564.89
(1) 购置		9,162,100.09	4,214,453.37	744,011.43	14,120,564.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入					
(5) 其他					
3. 本年减少金额		299,104.94	1,692,615.24	30,142.23	2,021,862.41
(1) 处置或报废		299,104.94	1,692,615.24	30,142.23	2,021,862.41
(2) 转入投资性房地产					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(3) 转回存货					
(4) 其他					
4. 2022年12月31日未余额	27,689,584.20	54,713,078.15	16,325,631.99	1,891,441.58	100,619,735.92
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日余额	2,333,747.23	7,506,768.57	5,549,212.85	477,233.51	15,866,962.16
2. 本年增加金额	1,472,840.32	6,317,379.15	1,375,741.05	344,555.69	9,510,516.21
(1) 计提	1,472,840.32	6,317,379.15	1,375,741.05	344,555.69	9,510,516.21
(2) 其他					
3. 本年减少金额		295,221.74	996,500.45	8,292.73	1,300,014.92
(1) 处置或报废		295,221.74	996,500.45	8,292.73	1,300,014.92
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4. 2022年12月31日未余额	3,806,587.55	13,528,925.98	5,928,453.45	813,496.47	24,077,463.45
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额		922,223.36			922,223.36
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日未余额		922,223.36			922,223.36
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	23,882,996.65	40,261,928.81	10,397,178.54	1,077,945.11	75,620,049.11



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
2. 2021年12月31日账面价值	25,355,836.97	37,421,091.07	8,254,581.01	700,338.87	71,731,847.92

(2) 本报告期暂时闲置的固定资产

资产名称	2024年6月30日账面原值	2024年6月30日累计折旧	2024年6月30日减值准备	2024年6月30日账面价值
空心浆叶干燥机	1,047,256.66	204,855.35	790,038.48	52,362.83
总热源	175,221.24	34,275.30	132,184.88	8,761.06
合计	1,222,477.90	239,130.65	922,223.36	61,123.89

(续)

资产名称	2023年12月31日账面原值	2023年12月31日累计折旧	2023年12月31日减值准备	2023年12月31日账面价值
空心浆叶干燥机	1,047,256.66	204,855.35	790,038.48	52,362.83
总热源	175,221.24	34,275.30	132,184.88	8,761.06
合计	1,222,477.90	239,130.65	922,223.36	61,123.89

(续)

资产名称	2022年12月31日账面原值	2022年12月31日累计折旧	2022年12月31日减值准备	2022年12月31日账面价值
空心浆叶干燥机	1,047,256.66	204,855.35	790,038.48	52,362.83
总热源	175,221.24	34,275.30	132,184.88	8,761.06
合计	1,222,477.90	239,130.65	922,223.36	61,123.89

(3) 本报告期无融资租赁租入的固定资产。



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新都办公楼	84,085,731.87		84,085,731.87	63,559,634.58		63,559,634.58	979,654.64		979,654.64
合计	84,085,731.87		84,085,731.87	63,559,634.58		63,559,634.58	979,654.64		979,654.64

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2024年1月1日	本年增加	本年减少		2024年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
新都办公楼	63,559,634.58	20,526,097.29			84,085,731.87
合计	63,559,634.58	20,526,097.29			84,085,731.87

(续)

工程名称	2023年1月1日	本年增加	本年减少		2023年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
新都办公楼	979,654.64	62,579,979.94			63,559,634.58
合计	979,654.64	62,579,979.94			63,559,634.58



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)					
工程名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
新都办公楼		979,654.64			979,654.64
合计		979,654.64			979,654.64

13. 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. 2024年1月1日余额	9,564,731.60		9,564,731.60
2. 本期增加金额	72,338.86		72,338.86
(1) 租入			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整	72,338.86		72,338.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日余额	9,637,070.46		9,637,070.46
二、累计折旧			
1. 2024年1月1日余额	7,204,755.47		7,204,755.47
2. 本期增加金额	1,004,592.64		1,004,592.64



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 计提	1,004,592.64		1,004,592.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 6 月 30 日余额	8,209,348.11		8,209,348.11
三、减值准备			
1. 2024 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	1,427,722.35		1,427,722.35
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	2,359,976.13		2,359,976.13

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	9,612,520.40		9,612,520.40



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额	830,150.99		830,150.99
(1) 租入	529,316.02		529,316.02
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整	300,834.97		300,834.97
3. 本期减少金额	877,939.79		877,939.79
(1) 处置	877,939.79		877,939.79
4. 2023年12月31日余额	9,564,731.60		9,564,731.60
二、累计折旧			
1. 2023年1月1日余额	5,386,229.32		5,386,229.32
2. 本期增加金额	2,345,290.03		2,345,290.03
(1) 计提	2,345,290.03		2,345,290.03
3. 本期减少金额	526,763.88		526,763.88
(1) 处置	526,763.88		526,763.88
4. 2023年12月31日余额	7,204,755.47		7,204,755.47
三、减值准备			
1. 2023年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	2,359,976.13		2,359,976.13
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,226,291.08		4,226,291.08

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	8,969,144.89		8,969,144.89
2. 本期增加金额	952,839.90		952,839.90
(1) 租入	952,839.90		952,839.90
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
3. 本期减少金额	309,464.39		309,464.39
(1) 处置	309,464.39		309,464.39
4. 2022 年 12 月 31 日余额	9,612,520.40		9,612,520.40
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	3,205,536.59		3,205,536.59



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额	2,338,735.73		2,338,735.73
(1) 计提	2,338,735.73		2,338,735.73
3. 本期减少金额	158,043.00		158,043.00
(1) 处置	158,043.00		158,043.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5,386,229.32		5,386,229.32
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,226,291.08		4,226,291.08
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	5,763,608.30		5,763,608.30



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日余额	49,981,866.31			499,391.10	50,481,257.41
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	49,981,866.31			499,391.10	50,481,257.41
二、累计摊销					
1. 2024 年 1 月 1 日余额	1,665,823.11			433,982.43	2,099,805.54
2. 本年增加金额	626,929.32			12,264.18	639,193.50
计提	626,929.32			12,264.18	639,193.50
3. 本年减少金额					
4. 2024 年 6 月 30 日余额	2,292,752.43			446,246.61	2,738,999.04
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日余额					
2. 本年增加金额					
计提					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
3. 本年减少金额					
4. 2024年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2024年6月30日账面价值	47,689,113.88			53,144.49	47,742,258.37
2. 2023年12月31日账面价值	48,316,043.20			65,408.67	48,381,451.87

(续)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日余额	49,981,866.31			499,391.10	50,481,257.41
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额					
4. 2023年12月31日余额	49,981,866.31			499,391.10	50,481,257.41
二、累计摊销					
1. 2023年1月1日余额	411,964.47			409,454.07	821,418.54
2. 本年增加金额	1,253,858.64			24,528.36	1,278,387.00
计提	1,253,858.64			24,528.36	1,278,387.00
3. 本年减少金额					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
4. 2023年12月31日余额	1,665,823.11			433,982.43	2,099,805.54
三、减值准备					
1. 2023年1月1日余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
4. 2023年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	48,316,043.20			65,408.67	48,381,451.87
2. 2022年12月31日账面价值	49,569,901.84			89,937.03	49,659,838.87

(续)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日余额	3,571,717.48			499,391.10	4,071,108.58
2. 本年增加金额	46,410,148.83				46,410,148.83
(1) 购置	46,410,148.83				46,410,148.83
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日余额	49,981,866.31			499,391.10	50,481,257.41



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
二、累计摊销					
1. 2022年1月1日余额	143,459.33			384,925.69	528,385.02
2. 本年增加金额	268,505.14			24,528.38	293,033.52
计提	268,505.14			24,528.38	293,033.52
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日余额	411,964.47			409,454.07	821,418.54
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	49,569,901.84			89,937.03	49,659,838.87
2. 2021年12月31日账面价值	3,428,258.15			114,465.41	3,542,723.56



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
装修费	1,210,503.74		467,393.65		743,110.09
合计	1,210,503.74		467,393.65		743,110.09

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修费	1,664,326.25	320,000.00	773,822.51		1,210,503.74
合计	1,664,326.25	320,000.00	773,822.51		1,210,503.74

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	1,547,258.10	722,477.74	605,409.59		1,664,326.25
合计	1,547,258.10	722,477.74	605,409.59		1,664,326.25

16. 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 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,191,007.27	3,628,680.65
递延收益	6,933,166.53	1,039,974.98
内部交易未实现利润	15,347,380.33	2,302,107.05
租赁负债	678,208.23	103,235.27
股份支付	18,033,008.00	2,704,951.20
合计	65,182,770.36	9,778,949.15

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,707,504.89	4,006,140.73
递延收益	7,125,322.22	1,068,798.34
内部交易未实现利润	13,125,401.80	1,968,810.27
租赁负债	1,768,086.87	268,215.31



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	17,062,236.50	2,559,335.48
合计	65,788,552.28	9,871,300.13

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,473,305.84	3,820,977.14
递延收益	1,370,703.70	205,605.56
内部交易未实现利润	16,964,818.60	2,544,722.79
租赁负债	3,529,916.05	529,487.41
股份支付	14,365,538.34	2,154,830.75
合计	61,704,282.53	9,255,623.65

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,427,722.35	216,233.11
固定资产一次性税前扣除影响	3,489,500.97	523,425.15
内部交易未实现利润	2,852.47	427.87
合计	4,920,075.79	740,086.13

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,359,976.13	356,803.45
固定资产一次性税前扣除影响	3,692,435.18	553,865.28
内部交易未实现利润	2,674.00	401.10
合计	6,055,085.31	911,069.83

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,226,291.08	633,943.66



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除影响	4,098,303.62	614,745.54
内部交易未实现利润	2,317.13	347.57
合计	8,326,911.83	1,249,036.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	8,390,389.03	18,549,308.83	17,135,345.93
合计	8,390,389.03	18,549,308.83	17,135,345.93

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2024 年	3,915,955.10	3,915,955.10	3,915,955.10
2025 年	979,562.09	2,300,758.62	2,807,829.54
2026 年	731,665.11	4,055,161.58	4,422,001.90
2027 年	215,583.28	4,493,025.00	5,989,559.39
2028 年	1,486,871.24	3,784,408.53	
2029 年	1,060,752.21		
合计	8,390,389.03	18,549,308.83	17,135,345.93

17. 其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	7,316,866.65	1,395,595.20	1,615,534.63
预付工程款	261,296.72	5,953,430.56	381,296.72
合计	7,578,163.37	7,349,025.76	1,996,831.35

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,904,434.61	53,904,434.61	保证金	保函保证金
合计	53,904,434.61	53,904,434.61		



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,904,434.61	53,904,434.61	保证金	保函保证金
合计	53,904,434.61	53,904,434.61		

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	60,467,342.71	73,127,181.50	74,320,933.40
1-2年	3,166,121.84	951,121.06	2,299,681.98
2-3年	46,580.55	69,999.99	7,953.48
3年以上	267,587.99	207,588.04	218,584.56
合计	63,947,633.09	74,355,890.59	76,847,153.42

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	5,640,615.71	6,055,713.45	21,547,697.61
合计	5,640,615.71	6,055,713.45	21,547,697.61

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
短期薪酬	13,153,984.75	26,313,652.99	28,865,324.58	10,602,313.16
离职后福利-设定提存计划		1,482,255.01	1,482,255.01	
辞退福利		93,216.00	93,216.00	
合计	13,153,984.75	27,889,124.00	30,440,795.59	10,602,313.16



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	11,910,835.21	57,570,645.15	56,327,495.61	13,153,984.75
离职后福利-设定提存计划	17,059.40	2,934,456.75	2,951,516.15	
辞退福利		175,618.91	175,618.91	
合计	11,927,894.61	60,680,720.81	59,454,630.67	13,153,984.75

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	8,872,424.80	55,337,245.21	52,298,834.80	11,910,835.21
离职后福利-设定提存计划	95,506.48	2,676,650.68	2,755,097.76	17,059.40
辞退福利		100,006.60	100,006.60	
合计	8,967,931.28	58,113,902.49	55,153,939.16	11,927,894.61

(2) 短期薪酬

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,857,213.82	21,407,371.81	24,427,992.88	6,836,592.75
职工福利费		2,449,129.89	2,449,129.89	
社会保险费		822,651.69	822,651.69	
其中: 医疗保险费		798,464.49	798,464.49	
工伤保险费		24,187.20	24,187.20	
生育保险费				
住房公积金		671,124.23	671,124.23	
工会经费和职工教育经费	3,296,770.93	963,375.37	494,425.89	3,765,720.41
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	13,153,984.75	26,313,652.99	28,865,324.58	10,602,313.16

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,784,315.24	47,257,232.34	47,184,333.76	9,857,213.82
职工福利费		5,251,989.73	5,251,989.73	
社会保险费	10,339.00	1,601,812.63	1,612,151.63	
其中: 医疗保险费	10,132.20	1,548,058.92	1,558,191.12	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工伤保险费	206.80	53,753.71	53,960.51	
生育保险费				
住房公积金		1,333,000.00	1,333,000.00	
工会经费和职工教育经费	2,116,180.97	2,126,610.45	946,020.49	3,296,770.93
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	11,910,835.21	57,570,645.15	56,327,495.61	13,153,984.75

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,045,715.47	44,370,122.95	42,631,523.18	9,784,315.24
职工福利费	510.00	6,271,889.51	6,272,399.51	
社会保险费	124,992.79	1,488,414.09	1,603,067.88	10,339.00
其中:医疗保险费	122,526.24	1,433,003.37	1,545,397.41	10,132.20
工伤保险费	2,466.55	55,410.72	57,670.47	206.80
生育保险费				
住房公积金	1,280.00	1,242,920.00	1,244,200.00	
工会经费和职工教育经费	699,926.54	1,963,898.66	547,644.23	2,116,180.97
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,872,424.80	55,337,245.21	52,298,834.80	11,910,835.21

(3) 设定提存计划

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
基本养老保险		1,429,846.58	1,429,846.58	
失业保险费		52,408.43	52,408.43	
合计		1,482,255.01	1,482,255.01	

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	16,542.40	2,830,960.00	2,847,502.40	
失业保险费	517.00	103,496.75	104,013.75	
合计	17,059.40	2,934,456.75	2,951,516.15	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	92,495.82	2,582,603.56	2,658,556.98	16,542.40
失业保险费	3,010.66	94,047.12	96,540.78	517.00
合计	95,506.48	2,676,650.68	2,755,097.76	17,059.40

22. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	4,081,240.41	3,226,381.64	1,333,555.44
企业所得税	51,567.94	3,980,748.77	2,810,375.76
个人所得税	170,579.91	211,356.63	243,981.91
城市维护建设税	11,102.24	97,398.51	1,618.49
房产税	67,519.62	45,013.08	22,506.54
印花税	21,052.97	76,322.57	97,689.32
教育费附加	5,727.41	58,083.94	652.29
地方教育费附加	3,818.28	38,722.62	434.87
残保金	624,971.97	432,422.92	322,976.96
资源税		22,319.60	
车船税	9,921.00		
合计	5,047,501.75	8,188,770.28	4,833,791.58

23. 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	895,797.36	2,037,577.19	390,413.25
合计	895,797.36	2,037,577.19	390,413.25

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
服务费	304,607.89	237,741.07	37,285.48
报销款及其他	591,189.47	1,799,836.12	353,127.77
合计	895,797.36	2,037,577.19	390,413.25



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	678,208.21	1,605,334.35	2,049,870.71
合计	678,208.21	1,605,334.35	2,049,870.71

25. 其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	138,035.75	183,393.23	1,194,921.78
未终止确认的商业承兑汇票	4,100,000.00	10,449,388.48	1,000,000.00
合计	4,238,035.75	10,632,781.71	2,194,921.78

26. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	678,208.21	1,770,557.48	3,566,818.07
减：未确认融资费用		2,470.61	36,902.02
减：一年内到期的租赁负债	678,208.21	1,605,334.35	2,049,870.71
合计		162,752.52	1,480,045.34

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
政府补助	7,125,322.22		192,155.69	6,933,166.53
合计	7,125,322.22		192,155.69	6,933,166.53

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	1,370,703.70	5,910,000.00	155,381.48	7,125,322.22
合计	1,370,703.70	5,910,000.00	155,381.48	7,125,322.22



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	1,452,536.76		81,833.06	1,370,703.70
合计	1,452,536.76		81,833.06	1,370,703.70



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目							
负债项目	2024年1月1日	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金	3,950,000.00					3,950,000.00	与资产相关
2023年第一批省级工业发展专项资金	1,886,451.58			110,322.63		1,776,128.95	与资产相关
《绿色油气田工程服务中心能力提升项目》服务型制造和生产性服务业项目专项补助金	1,288,870.64			81,833.06		1,207,037.58	与资产相关
合计	7,125,322.22			192,155.69		6,933,166.53	
(续)							
负债项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金		3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
2023年第一批省级工业发展专项资金		1,960,000.00		73,548.42		1,886,451.58	与资产相关
《绿色油气田工程服务中心能力提升项目》服务型制造和生产性服务业项目专项补助金	1,370,703.70			81,833.06		1,288,870.64	与资产相关
合计	1,370,703.70	5,910,000.00		155,381.48		7,125,322.22	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

负债项目	2022年1月1日	本期新增补 助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减 成本费用 金额	2022年12月31 日	与资产相关/与 收益相关
《绿色油气田工程服务中心能力提升项目》服务型制造和生产性服务业项目专项补助金	1,452,536.76			81,833.06		1,370,703.70	与资产相关
合计	1,452,536.76			81,833.06		1,370,703.70	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

项目	2024年1月1日	本年变动增减(+、-)		2024年6月30日
		本年增加	本年减少	
股份总额	74,146,181.00			74,146,181.00
合计	74,146,181.00			74,146,181.00

(续)

项目	2023年1月1日	本年变动增减(+、-)		2023年12月31日
		本年增加	本年减少	
股份总额	74,146,181.00			74,146,181.00
合计	74,146,181.00			74,146,181.00

(续)

项目	2022年1月1日	本年变动增减(+、-)		2022年12月31日
		本年增加	本年减少	
股份总额	74,146,181.00			74,146,181.00
合计	74,146,181.00			74,146,181.00

29. 资本公积

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
股本溢价	176,133,741.51			176,133,741.51
其他资本公积	86,736,282.17	1,146,001.50		87,882,283.67
合计	262,870,023.68	1,146,001.50		264,016,025.18

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
股本溢价	176,133,741.51			176,133,741.51
其他资本公积	83,455,484.01	3,280,798.16		86,736,282.17
合计	259,589,225.52	3,280,798.16		262,870,023.68

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	176,133,741.51			176,133,741.51



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
其他资本公积	78,906,594.79	4,548,889.22		83,455,484.01
合计	255,040,336.30	4,548,889.22		259,589,225.52

30. 专项储备

项目	2024年1月1日	本年计提	本年使用	2024年6月30日
安全生产费	6,081,184.62	738,751.97	168,052.53	6,651,884.06
合计	6,081,184.62	738,751.97	168,052.53	6,651,884.06

(续)

项目	2023年1月1日	本年计提	本年使用	2023年12月31日
安全生产费	4,250,703.81	2,169,413.53	338,932.72	6,081,184.62
合计	4,250,703.81	2,169,413.53	338,932.72	6,081,184.62

(续)

项目	2022年1月1日	本年计提	本年使用	2022年12月31日
安全生产费	2,053,830.08	2,196,873.73		4,250,703.81
合计	2,053,830.08	2,196,873.73		4,250,703.81

31. 盈余公积

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
法定盈余公积	8,395,354.90			8,395,354.90
合计	8,395,354.90			8,395,354.90

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	7,805,252.40	590,102.50		8,395,354.90
合计	7,805,252.40	590,102.50		8,395,354.90

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	6,968,927.67	836,324.73		7,805,252.40
合计	6,968,927.67	836,324.73		7,805,252.40



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
上年年末余额	314,308,295.49	304,166,869.69	288,654,708.19
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
本年年初余额	314,308,295.49	304,166,869.69	288,654,708.19
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,806,392.04	25,560,764.50	31,177,722.43
其他综合收益结转留存收益			
减：提取法定盈余公积		590,102.50	836,324.73
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		14,829,236.20	14,829,236.20
转作股本的普通股股利			
其他			
本年年末余额	325,114,687.53	314,308,295.49	304,166,869.69

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	104,761,369.31	49,064,396.51
其他业务	30,714.64	
合计	104,792,083.95	49,064,396.51

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	216,267,463.09	78,739,164.41
其他业务	15,543.21	
合计	216,283,006.30	78,739,164.41



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	225,732,941.69	88,190,966.61
其他业务	113,327.00	76,063.07
合计	225,846,268.69	88,267,029.68

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

业务类型	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
油田增产技术服务及产品销售	51,301,961.65	30,643,564.41
监测技术服务	21,826,337.23	10,299,691.47
固井工程服务	8,071,505.45	680,953.64
排水采气技术服务	20,633,624.36	5,405,821.41
地质工程一体化		
其他业务	2,958,655.26	2,034,365.57
合计	104,792,083.95	49,064,396.51

(续)

业务类型	2023 年度	
	营业收入	营业成本
油田增产技术服务及产品销售	69,147,747.29	38,587,931.17
监测技术服务	67,695,412.89	17,840,490.60
固井工程服务	16,351,839.09	1,057,496.14
排水采气技术服务	33,859,042.69	13,028,617.23
地质工程一体化	21,565,763.78	3,560,096.54
其他业务	7,663,200.56	4,664,532.72
合计	216,283,006.30	78,739,164.41

(续)

业务类型	2022 年度	
	营业收入	营业成本
油田增产技术服务及产品销售	104,031,388.87	55,487,931.24
监测技术服务	48,847,042.19	14,333,177.89



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业务类型	2022 年度	
	营业收入	营业成本
固井工程服务	15,044,966.25	2,350,453.26
排水采气技术服务	37,745,035.61	11,557,678.96
地质工程一体化	14,962,899.23	1,317,618.08
其他业务	5,214,936.54	3,220,170.25
合计	225,846,268.69	88,267,029.68

34. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
房产税	122,271.05	163,807.66	163,807.66
车船税	23,650.97	39,739.12	22,407.45
土地使用税	84,936.33	160,395.68	197,085.88
印花税	44,017.86	229,515.29	353,263.43
城市维护建设税	64,724.73	192,821.68	715,293.67
教育费附加	36,845.28	112,125.53	343,635.34
地方教育费附加	24,563.52	74,750.33	229,130.90
水资源税	22,618.60	50,492.20	
合计	423,628.34	1,023,647.49	2,024,624.33

35. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,731,936.69	8,219,782.82	6,406,170.90
业务招待费	8,676,485.00	21,444,370.78	18,268,764.07
差旅费	458,088.42	2,005,766.79	1,391,225.71
办公费	748,657.72	1,515,972.65	1,305,442.39
投标费	225,286.51	1,361,083.28	1,693,032.84
广告宣传费	312,675.24	616,749.86	393,615.68
咨询顾问费	39,630.59	1,145,169.42	234,709.13
折旧及摊销	296,282.37	406,586.57	164,749.99
股份支付	96,860.00	213,395.74	193,720.00
其他	213,076.63	357,507.29	365,093.24
合计	14,798,979.17	37,286,385.20	30,416,523.95



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
工资及福利	11,369,696.09	23,704,141.13	19,667,815.50
咨询顾问费	998,697.98	6,476,570.84	3,175,140.32
差旅费	1,392,598.24	4,000,223.59	3,883,668.97
办公费	2,107,634.93	5,456,481.99	5,336,675.36
折旧及摊销费	3,352,727.77	7,958,200.67	7,027,621.73
业务招待费	2,181,150.28	3,776,554.21	5,325,069.27
股份支付费用	1,022,451.50	2,079,982.60	2,252,075.59
装修费	263,038.01	465,744.23	675,539.59
残保金	192,549.05	432,422.92	322,976.96
其他	487,429.50	973,110.43	976,020.63
合计	23,367,973.35	55,323,432.61	48,642,603.92

37. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,202,191.02	9,110,688.20	9,198,457.37
物料消耗	784,055.24	1,851,932.28	3,050,984.73
咨询顾问费	43,693.56	105,660.88	34,468.07
技术服务费	938,025.50	131,757.22	1,094,985.85
折旧摊销	519,031.56	902,456.04	742,088.84
会议费	150,720.81	663,986.93	356,455.83
差旅费	265,449.60	149,630.46	118,513.71
办公费	15,073.07	145,818.87	18,938.35
股份支付		525,952.49	796,658.52
其他	198,470.02	521,454.21	388,375.10
合计	6,116,710.38	14,109,337.58	15,799,926.37

38. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	29,902.15	119,443.79	197,094.16
减：利息收入	752,448.09	2,501,236.44	2,859,396.40



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
银行手续费	19,487.74	705,646.31	18,446.75
汇兑损益及其他	9,743.69	-21,831.59	
合计	-693,314.51	-1,697,977.93	-2,643,855.49

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
政策退税	263,975.68	437,495.37	225.80
补贴收入	1,509,280.52	4,007,838.79	563,812.85
个税手续费返还	111,290.97	154,832.23	283,726.76
合计	1,884,547.17	4,600,166.39	847,765.41

40. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			186,311.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	245,095.89		1,083,724.08
合计	245,095.89		1,270,035.44

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	2,344,084.82	1,880,175.52	-2,541,466.13
应收账款坏账损失	-2,621,340.59	1,032,398.39	1,273,947.99
其他应收款坏账损失	486,004.81	-1,354,469.53	-916,054.15
合计	208,749.04	1,558,104.38	-2,183,572.29

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-557,037.68	-3,832,101.39	-3,601,495.77
合同资产减值损失	455,504.84	-280,160.37	-138,512.71
合计	-101,532.84	-4,112,261.76	-3,740,008.48



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益			150,218.09
非流动资产处置收益		22,584.87	-14,977.96
合计		22,584.87	135,240.13

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
违约金		133,728.30	
罚款	18,000.00	61,694.56	
其他		2,225.08	8,462.73
合计	18,000.00	197,647.94	8,462.73

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
违约金		133,728.30	
罚款	18,000.00	61,694.56	
其他		2,225.08	8,462.73
合计	18,000.00	197,647.94	8,462.73

45. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	20,000.00	815,200.00	584,318.50
罚款和滞纳金	26,296.07	21,288.23	45,070.95
其他		10,000.00	58,420.00
合计	46,296.07	846,488.23	687,809.45

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	20,000.00	815,200.00	584,318.50
罚款和滞纳金	26,296.07	21,288.23	45,070.95
其他		10,000.00	58,420.00
合计	46,296.07	846,488.23	687,809.45

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当年所得税费用	3,154,575.90	8,367,671.23	9,766,751.55
递延所得税费用	-78,632.72	-953,643.42	-1,943,155.10
合计	3,075,943.18	7,414,027.81	7,823,596.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
本年合并利润总额	13,922,273.90	32,918,770.53	38,989,529.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,088,341.09	4,937,815.58	5,848,429.41
子公司适用不同税率的影响	-80,461.94	-612,492.24	-1,019,389.61
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	1,630,236.27	3,923,647.91	3,555,687.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,768.82		-44,185.61
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	311,439.20	1,111,142.00	1,979,008.61
税法规定的额外可扣除费用影响	-833,842.62	-1,946,085.44	-2,495,953.59
所得税费用	3,075,943.18	7,414,027.81	7,823,596.45

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
备用金、押金	792,813.02	3,908,779.90	1,620,859.46



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	746,678.94	2,487,084.60	2,855,096.78
保证金	7,301,409.51	13,991,608.21	2,692,801.44
政府补贴	1,428,415.80	9,925,752.92	784,223.61
其他	18,000.00	63,919.64	8,462.73
合计	10,287,317.27	30,377,145.27	7,961,444.02

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
管理费用	6,976,525.46	20,906,907.89	19,106,649.01
销售费用	9,179,952.55	27,726,202.91	23,582,175.79
研发费用	661,777.95	1,577,731.32	1,852,515.08
押金、保证金	4,157,308.22	54,087,704.61	3,183,481.33
备用金	5,923,198.50	9,990,600.05	7,332,701.33
其他	2,166,479.82	9,824,205.44	6,449,805.30
合计	29,065,242.50	124,113,352.22	61,507,327.84

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
银行理财	110,000,000.00		275,000,000.00
合计	110,000,000.00		275,000,000.00

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
银行理财	135,000,000.00		210,000,000.00
合计	135,000,000.00		210,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
租赁费	1,192,119.67	2,297,464.29	2,543,827.65



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
合计	1,192,119.67	2,297,464.29	2,543,827.65

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年1月1日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	162,752.52		102,241.01		264,993.53	
一年内到期的非流动负债-租赁负债	1,605,334.35		264,993.53	1,192,119.67		678,208.21
合计	1,768,086.87		367,234.54	1,192,119.67	264,993.53	678,208.21

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,480,045.34		535,635.11		1,852,927.93	162,752.52
一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,049,870.71		1,852,927.93	2,297,464.29		1,605,334.35
合计	3,529,916.05		2,388,563.04	2,297,464.29	1,852,927.93	1,768,086.87

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,930,968.24		998,347.17		2,449,270.07	1,480,045.34
一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,144,428.29		2,449,270.07	2,543,827.65		2,049,870.71
合计	5,075,396.53		3,447,617.24	2,543,827.65	2,449,270.07	3,529,916.05

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,846,330.72	25,504,742.72	31,165,932.97
加：资产减值准备	-107,216.20	2,554,157.38	5,923,580.77
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,622,035.32	13,244,508.38	11,849,251.94
无形资产摊销	47,981.40	95,962.80	95,962.82
长期待摊费用摊销	467,393.65	773,822.51	605,409.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-22,584.87	-135,240.13
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	29,902.15	119,443.79	197,094.16
投资损失（收益以“-”填列）	-245,095.89		-1,270,035.44
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	92,350.98	-615,676.48	-2,305,409.49
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-170,983.70	-337,966.94	362,254.39
存货的减少（增加以“-”填列）	9,656,538.06	-35,574,545.66	-25,968,467.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,321,743.83	75,605,431.04	-120,564,824.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-23,075,878.96	-13,322,906.43	97,677,716.76
其他	1,417,285.13	-31,765,382.60	6,367,129.75
经营活动产生的现金流量净额	-19,741,101.17	36,259,005.64	4,000,356.22
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			



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	117,952,441.04	189,531,257.93	247,011,019.81
减: 现金的期初余额	189,531,257.93	247,011,019.81	240,419,935.55
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	-71,578,816.89	-57,479,761.88	6,591,084.26

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			750,000.00
其中: 银行存款			750,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			244,651.19
其中: 银行存款			244,651.19
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额			505,348.81

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	117,952,441.04	189,531,257.93	247,011,019.81
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
.....			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	117,952,441.04	189,531,257.93	247,011,019.81



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
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			

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	53,904,434.61	53,904,434.61	保函保证金
合计	53,904,434.61	53,904,434.61	

49. 外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024年6月30日折算人民币余额
货币资金	26,234,855.73	0.01522	399,312.87
其中：坚戈	26,234,855.73	0.01522	399,312.87
合计	26,234,855.73	0.01522	399,312.87

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金	1,924,740.24	0.01549	29,818.74
其中：坚戈	1,924,740.24	0.01549	29,818.74
合计	1,924,740.24	0.01549	29,818.74

50. 租赁

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	29,902.15	119,443.79	197,094.16
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	801,998.70	1,530,254.05	429,215.42
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	2,388,023.97	4,454,672.34	3,408,946.97
售后租回交易产生的相关损益			



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

六、研发支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,202,191.02	9,110,688.20	9,198,457.37
物料消耗	784,055.24	1,851,932.28	3,050,984.73
咨询顾问费	43,693.56	105,660.88	34,468.07
技术服务费	938,025.50	131,757.22	1,094,985.85
折旧摊销	519,031.56	902,456.04	742,088.84
会议费	150,720.81	663,986.93	356,455.83
差旅费	265,449.60	149,630.46	118,513.71
办公费	15,073.07	145,818.87	18,938.35
股份支付		525,952.49	796,658.52
其他	198,470.02	521,454.21	388,375.10
合计	6,116,710.38	14,109,337.58	15,799,926.37
其中：费用化研发支出	6,116,710.38	14,109,337.58	15,799,926.37
资本化研发支出			

七、合并范围的变化

1.处置子公司

报告期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	新疆艾瑞克石油技术有限公司
丧失控制权时点的处置价款	750,000.00
丧失控制权时点的处置比例	100%
丧失控制权时点的处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2022-11-22
丧失控制权时点的判断依据	不再控制
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	186,311.36



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

丧失控制权之日剩余股权的比例	无
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	无
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	无
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	无
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	无
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额	无

2.其他原因的合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括四川捷贝通能源科技有限公司、四川高精检测服务有限公司、捷贝通能源投资有限公司、捷贝通能源技术（海南）有限公司、KGTO Oil and Gas Co.,Ltd、麦普佳轶能源技术（北京）有限公司、捷贝通国际贸易（海南）有限公司 7 家子公司。

捷贝通石油技术集团股份有限公司于 2022 年 10 月设立捷贝通能源投资有限公司，并于 2022 年纳入合并范围。

捷贝通能源投资有限公司与陕西晶然石油科技有限公司于 2022 年 10 月共同设立捷贝通能源技术（海南）有限公司，并于 2022 年纳入合并范围。

新疆艾瑞克石油技术有限公司于 2022 年 11 月因股权转让，2023 年不再纳入合并范围。

捷贝通能源技术（海南）有限公司于 2023 年 3 月设立 KGTO Oil and Gas Co.,Ltd，并于 2023 年纳入合并范围。

四川捷贝通能源科技有限公司与麦普佳轶能源技术（北京）有限公司于 2023 年 9 月设立捷贝通国际贸易（海南）有限公司，并于 2023 年纳入合并范围。

捷贝通（香港）能源技术有限公司于 2023 年 3 月注销，2023 年不再纳入合并范围。

捷贝通石油技术集团股份有限公司北京分公司于 2024 年 3 月注销，2024 年不再纳入合并范围。



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 集团公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
四川捷贝通能源科技有限公司	3,500.00	四川 遂宁	四川 遂宁	油气开采 辅助服务	100.00		投资 设立
四川高精检测服务有限公司	1,000.00	四川 遂宁	四川 遂宁	油田用化 学制剂质 量检测		100.00	投资 设立
捷贝通能源投资有限公司	5,000.00	海南 澄迈	海南 澄迈	商务服务	100.00		投资 设立
捷贝通能源技术(海南)有限公司	1,100.00	海南 澄迈	海南 澄迈	研究和试 验发展		90.00	投资 设立
KGTOOilandGasCo.,Ltd	1,000.00	哈萨 克斯坦	哈萨 克斯坦	油气开采 辅助服务		90.00	投资 设立
麦普佳铁能源技术(北京)有限公司	1,200.00	北京 昌平	北京 昌平	油气开采 辅助服务	100.00		股 权 受 让
捷贝通国际贸易(海南)有限公司	600.00	海南 澄迈	海南 澄迈	贸易		100.00	投资 设立

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计 科目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期 其他 变动	2024 年 6 月 30 日	与资产 /收益 相关
递延 收益	7,125,322.22			192,155.69		6,933,166.53	与资产 相关
合计	7,125,322.22			192,155.69		6,933,166.53	

(续)

会计 科目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期 其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产 /收益 相关
递延 收益	1,370,703.70	5,910,000.00		155,381.48		7,125,322.22	与资产 相关



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
合计	1,370,703.70	5,910,000.00		155,381.48		7,125,322.22	

(续)

会计科目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,452,536.76			81,833.06		1,370,703.70	与资产相关
合计	1,452,536.76			81,833.06		1,370,703.70	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与收益相关	1,692,391.48	4,444,784.91	765,932.35
与资产相关	192,155.69	155,381.48	81,833.06
合计	1,884,547.17	4,600,166.39	847,765.41

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与坚戈有关，除本集团境外子公司主要以坚戈进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

结算。报告期内,除下表所述资产或负债为外币余额外,本集团的资产及负债主要为人民币余额。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。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 - 坚戈	26,234,855.73	1,924,740.24	

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团对信用额度进行审批,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。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

2024年

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	4,100,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	561,800.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		4,661,800.00		

2023年

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	10,449,388.48	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	3,426,056.90	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		13,875,445.38		



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	1,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		1,000,000.00		

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为曾斌、熊艳艳。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无重要的合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京又东时代私募基金管理有限公司	与持股 5%以上的股东王志坚存在一致行动关系
上海擎达投资中心（有限合伙）	与持股 5%以上的股东费禹铭存在一致行动关系
西安擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	与持股 5%以上的股东费禹铭存在一致行动关系
杭州淳益股权投资合伙企业（有限合伙）	与持股 5%以上的股东费禹铭存在一致行动关系
成都艾德文企业管理顾问中心（有限合伙）	公司持股平台，与公司控股股东、实际控制人曾斌为一致行动人
廊坊市弟兄装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人曾斌控制并担任执行董事的企业（已吊销）
攀枝花市拥华建材有限责任公司	公司控股股东、实际控制人曾斌弟弟曾勇华控制并担任执行董事、经理的企业
攀枝花市拥华矿业有限责任公司	公司控股股东、实际控制人曾斌弟弟曾勇华控制并担任执行董事、经理的企业
攀枝花市拥华智能科技有限公司	公司控股股东、实际控制人曾斌弟弟曾勇华控制的企业
攀枝花市谊恒商贸有限责任公司	公司控股股东、实际控制人曾斌弟弟曾勇华控制的企业
盐边县百灵山山泉有限责任公司	公司控股股东、实际控制人曾斌弟媳陈玉梅控制



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
	并担任执行董事、总经理的企业
北京星智商贸发展有限公司	持股 5%以上股东王志坚控制并担任董事长的企业
南京又东六新创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东王志坚控制的企业
南京又东华兴创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东王志坚控制的企业
北京万森本祥科技有限公司	持股 5%以上的股东王志坚及配偶陈昕控制并由陈昕担任执行董事及经理的企业
北京瑜瑾天下科技有限公司	持股 5%以上的股东王志坚及配偶陈昕控制并由陈昕担任执行董事及经理的企业
上海融玺创业投资管理有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭控制并担任董事长、总经理的企业
杭州华肃创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海秦翰投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州辰勤创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海滢熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海语光商务咨询有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州领奕创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
成都融瑞创业投资管理有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
泸州锦淳股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州宸誉创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州术泽股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州淳耀创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州桐安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
诸暨恒佑股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
诸暨恒尧股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
成都雅清创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
宁波稷裕创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
海宁擎领创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海擎承投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州顺逸创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州华勋创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州咏诗创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海利旭投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州九鹤投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
上海佑玺股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海廷灿股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州顺昶创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州华铸创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海擎仪投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海雍棠股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海擎佑股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州辰卉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州辰威创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州辰沛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海辰谷股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
海宁擎朗创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州棠益创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
新疆融证股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
上海乐达创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东费禹铭控制的企业
杭州融高股权投资有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任董事、总经理的企业
浙江艾合新材料有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任董事的企业
江苏艾合复合材料有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任董事的企业
山东海湾吊装工程股份有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任董事的企业
政采云有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任董事的企业
杭州融玺股权投资管理有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任执行董事、总经理的企业
上海悦玺股权投资管理有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任执行董事的企业
金水湖（上海）创业投资管理有限公司	持股 5%以上的股东费禹铭担任副董事长的企业
安徽维克特电力建设有限公司	公司董事徐太平女婿父亲方五一控制并担任执行董事的企业
安庆竣翔新型电子元器件有限公司	公司董事徐太平女婿父亲方五一控制并担任执行董事的企业
陕西晶然石油科技有限公司	持有公司子公司捷贝通能源技术（海南）有限公司 10%股权的股东
王志坚	持股 5%以上的股东
费禹铭	持股 5%以上的股东
敖科	公司董事、副总裁



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
游先林	公司董事、财务总监、董事会秘书
徐太平	公司董事
钟朝宏	公司独立董事
汤勇	公司独立董事
马明慧	公司独立董事
林江	公司监事会主席
古茜	公司监事
杜晓华	公司监事
卢家孝	公司副总裁
李文洪	公司副总裁
张翼	公司副总裁
曾璇	公司员工，因与公司存在资金拆借，基于谨慎原则，将其参照关联方披露
孙宝永	曾任公司董事
马绍杰	曾任公司董事
杨磊	曾任公司董事
孙晓东	曾任公司董事
余明清	曾任公司独立董事
胡倩	曾任公司监事
周树政	曾任公司监事
张伟	曾任公司监事
高莉	曾任公司监事会主席
曾毓颖	曾任公司监事
周京伟	曾任公司监事
胡志朋	曾任公司副总裁
廖小刚	曾任公司财务总监
丁超	公司前员工，受让公司转让报告期内子公司新疆艾瑞克 75%股权的自然人
新疆艾瑞克石油技术有限公司	曾为全资子公司
捷贝通（香港）能源技术有限公司	曾为全资子公司
北京艾德文管理顾问中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人曾斌曾控制并担任执行事务合伙人的企业，曾为公司的员工持股平台
盐边县拥华物流有限公司	曾斌弟弟曾勇华曾控制的企业
攀枝花市乐乐能源科技有限责任公司	曾斌弟弟曾勇华曾控制的企业



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
宁波梅山保税港区丰盛六合投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾担任执行董事的企业
北京丰盛六合科技有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾担任执行董事的企业
北京尚黎商业发展有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚及其配偶陈昕曾控制的企业
滁州又东乘方管理有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制并担任执行董事及总经理的企业
滁州又东共创管理合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制的企业
北京星思依商贸发展有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制并担任执行董事及经理的企业
南京又东嘉元创业投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制的企业
广州星智依商贸有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制并担任执行董事及经理的企业
广州星智思商贸有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾经控制的企业，并担任执行董事及经理
上海新智思依商贸发展有限公司	持股 5%以上的股东王志坚曾经控制的企业
安徽又东科技有限公司	公司持股 5%以上股东王志坚曾控制并担任执行董事、总经理，公司曾任董事孙宝永曾担任财务负责人的企业
北京星姿时装有限公司	持股 5%以上的股东王志坚配偶陈昕控制并担任执行董事、经理的企业
海南棠益基金管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾担任执行董事、总经理的企业
杭州虹川创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
海南亚恒基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
上海擎华投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
上海擎正投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
诸暨恒至股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
杭州久浩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾控制的企业
上海融高创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾担任董事、总经理的企业
杭州信雅达电子有限公司	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭曾担任董事的企业
上海禹奇企业管理中心	持有公司 5%以上股份的股东费禹铭之配偶叶子奇曾控制的企业
北京诺溪私募基金管理有限公司	公司独立董事马明慧的妹妹马明玉担任经理、财务负责人的企业
云南中铭科技有限公司	公司独立董事马明慧的配偶妹妹王礼英控制并担任执行董事、总经理的企业
台沃科技集团股份有限公司	原公司董事孙晓东曾担任董事的企业
西安兴航航空科技股份有限公司	原公司董事孙晓东曾担任董事的企业



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
西安远航真空钎焊技术有限公司	原公司董事孙晓东曾担任董事的企业
常州福深数控刀具有限公司	报告期内原董事孙晓东父亲孙寿堂控制并担任执行董事的企业
烟台格林数控机械有限公司	报告期内原董事孙晓东兄弟孙晓方控制并担任执行董事及总经理的企业
浙江京华激光科技股份有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任董事及总经理的企业
浙江兴晟投资管理有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任董事的企业
浙江京华新材料科技有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任执行董事的企业
绍兴京华激光材料科技有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任执行董事及经理的企业
珠海市瑞明科技有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任执行董事及经理的企业
京华（上海）设计咨询有限公司	报告期内原董事孙晓东配偶父亲孙建成控制并担任执行董事的企业
温江区玲巧工程管理工作室	原独立董事余明清之配偶段玲成立的个体工商户

上述持股公司 5%以上股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，亦为公司关联方。

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023 年度	2022 年度
新疆艾瑞克石油技术有限公司	劳务费	268,696.74		
新疆艾瑞克石油技术有限公司	劳务费		776,388.88	
新疆艾瑞克石油技术有限公司	采购商务车		256,637.17	
熊艳艳	采购商务车			362,000.00
合计		268,696.74	1,033,026.05	362,000.00

2. 关联租赁

2020 年 5 月 17 日公司与陈昕签订《房屋租赁合同》，陈昕将坐落于北京市朝阳区利泽西园的房屋出租给公司，出租房屋面积共 281.01 平方米，双方约定：（1）该房屋租赁期共 60 个月，自 2020 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止。（2）房屋租金按年计算，每年租金为 20.00 万元。（3）租金按年支付。合同签订后乙方一次性支付一年房租，共计 20.00 万元。



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2024 年 5 月 20 日公司与陈昕签订《补充协议》，双方一致同意将 2024 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日的租金上调为 20.50 万。

3. 股权交易

2022 年 6 月 15 日公司与北京又东时代私募基金管理有限公司签订《股份转让协议》约定，公司将其持有的安徽又东科技有限公司全部股权以 696.00 万元转让给北京又东时代私募基金管理有限公司。截至转让协议签订日，公司持股比例为 12.00%。

2022 年 6 月 15 日公司与北京又东时代私募基金管理有限公司签订《合伙企业份额转让协议书》约定，公司将其在滁州又东共创管理合伙企业(有限合伙)的全部财产份额以 24.00 万元转让给北京又东时代私募基金管理有限公司。截至转让协议签订日，公司占被投资企业全部财产的 11.976%。

2022 年 11 月 22 日，公司与丁超签订股权转让协议，约定以 3.75 万元的价格向其转让公司持有的新疆艾瑞克 5%的股权。

4. 员工借款

2022 年 8 月 29 日，公司与员工曾璇签订《借款合同》，约定公司向曾璇借款 50.00 万元的无息借款，用于偿还员工的个人欠款，借款期限自 2022 年 8 月 31 日起至 2027 年 8 月 30 日止。还款方式为 5 年内偿还公司全部借款，每年还款金额为人民币 10 万元。双方 2023 年 12 月 26 日签订《借款合同补充协议》，约定借款利率由 0%修改为 3.45%，还款方式修改为按照《还款时间节点表》的约定偿还本息。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
薪酬合计	2,577,228.67	6,701,697.76	6,275,168.14

(三) 关联方往来余额

1. 其他应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
项目扶持资金	徐太平	50,000.00	50,000.00	50,000.00
项目扶持资金	周京伟	15,000.00	15,000.00	15,000.00
报销款	张翼	9,600.00	64,285.60	12,452.00
报销款	熊艳艳	43,165.96	32,867.17	
报销款	曾璇颖	14,631.46	40,332.20	



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
报销款	敖科		2,815.67	
报销款	杜晓华		1,635.40	
报销款	古茜		674.00	
合计		132,397.42	207,610.04	77,452.00

2. 其他应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	坏账准备
员工借款	曾璇	337,083.62	33,419.90
备用金	高莉	30,575.00	1,528.75
合计		367,658.62	34,948.65

(续)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	坏账准备
员工借款	曾璇	383,314.47	38,165.72
合计		383,314.47	38,165.72

(续)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	坏账准备
员工借款	曾璇	480,299.62	24,014.98
合计		480,299.62	24,014.98

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司报告期内授予的各项权益工具总额	无
公司报告期内行权的各项权益工具总额	无
公司报告期内失效的各项权益工具总额	1,543,000.00 份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价值与授予价格的差额
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,882,283.67
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,548,889.22
2023 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,280,798.16
2024 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,146,001.50

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况

报告期内公司无股份支付的终止或修改情况。

十三、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 11 月 21 日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	280,001,635.56	100.00	8,954,204.71	3.20	271,047,430.85
合计	280,001,635.56	100.00	8,954,204.71	3.20	271,047,430.85

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	243,668,247.23	100.00	7,773,215.52	3.19	235,895,031.71
合计	243,668,247.23	100.00	7,773,215.52	3.19	235,895,031.71

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	189,985,435.46	100.00	7,917,525.98	4.17	182,067,909.48
合计	189,985,435.46	100.00	7,917,525.98	4.17	182,067,909.48



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,757,219.12	5,303,608.81	2.68
1-2 年	58,762,691.41	2,978,908.94	5.07
2-3 年	23,171,302.28	614,230.33	2.65
3 年以上	310,422.75	57,456.63	18.51
合计	280,001,635.56	8,954,204.71	3.20

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,354,305.43	5,655,813.03	3.03
1-2 年	33,800,062.77	1,456,421.33	4.31
2-3 年	23,305,216.28	654,404.53	2.81
3 年以上	208,662.75	6,576.63	3.15
合计	243,668,247.23	7,773,215.52	3.19

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,085,193.02	7,040,367.18	4.40
1-2 年	29,609,371.49	848,550.36	2.87
2-3 年	290,870.95	28,608.44	9.84
3 年以上			
合计	189,985,435.46	7,917,525.98	4.17

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,773,215.52	1,180,989.19			8,954,204.71
合计	7,773,215.52	1,180,989.19			8,954,204.71



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,917,525.98	-144,310.46			7,773,215.52
合计	7,917,525.98	-144,310.46			7,773,215.52

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,133,101.23	-1,215,575.25			7,917,525.98
合计	9,133,101.23	-1,215,575.25			7,917,525.98

(3) 报告期内无实际核销的重大应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 188,891,493.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 67.23%，坏账准备金额为 5,221,137.49 元。

2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 180,972,657.13 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 72.26%，坏账准备金额为 4,523,311.05 元。

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 104,549,184.06 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 53.71%，坏账准备金额为 3,848,978.33 元。

2. 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,938,352.71	11,299,772.49	11,285,433.12
合计	8,938,352.71	11,299,772.49	11,285,433.12

(1) 其他应收款按款项性质分类



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	952,873.52	163,728.62	17,181.14
押金、保证金	10,031,636.79	13,629,258.79	12,481,683.41
往来款	337,083.62	383,314.47	480,299.62
合计	11,321,593.93	14,176,301.88	12,979,164.17

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	11,321,593.93	100.00	2,383,241.22	21.05	8,938,352.71
合计	11,321,593.93	100.00	2,383,241.22	21.05	8,938,352.71

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	14,176,301.88	100.00	2,876,529.39	20.29	11,299,772.49
合计	14,176,301.88	100.00	2,876,529.39	20.29	11,299,772.49

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款					



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合 计提坏账准备的其他 应收款	12,979,164.17	100.00	1,693,731.05	13.05	11,285,433.12
合计	12,979,164.17	100.00	1,693,731.05	13.05	11,285,433.12

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,891,442.67	244,572.13	5.00
1-2 年	1,132,556.47	113,255.65	10.00
2-3 年	4,397,025.79	1,319,107.74	30.00
3-4 年	49,965.00	24,982.50	50.00
4-5 年	846,404.00	677,123.20	80.00
5 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	11,321,593.93	2,383,241.22	21.05

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,442,615.09	222,130.75	5.00
1-2 年	5,461,242.00	546,124.20	10.00
2-3 年	1,419,845.79	425,953.74	30.00
3-4 年	2,001,995.00	1,000,997.50	50.00
4-5 年	846,404.00	677,123.20	80.00
5 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	14,176,301.88	2,876,529.39	20.29

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,201,719.38	360,085.97	5.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	2,854,845.79	285,484.58	10.00
2-3年	2,071,995.00	621,598.50	30.00
3-4年	846,404.00	423,202.00	50.00
4-5年	4,200.00	3,360.00	80.00
5年以上			100.00
合计	12,979,164.17	1,693,731.05	13.05

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,876,529.39			2,876,529.39
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-493,288.17			-493,288.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,383,241.22			2,383,241.22

(续)

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)	
2023年1月1日余额	1,693,731.05			1,693,731.05
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,182,798.34			1,182,798.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,876,529.39			2,876,529.39

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	628,521.86			628,521.86
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,065,209.19			1,065,209.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,693,731.05			1,693,731.05

(5) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	4,891,442.67	4,442,615.09	7,201,719.38
1-2 年	1,132,556.47	5,461,242.00	2,854,845.79



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2-3 年	4,397,025.79	1,419,845.79	2,071,995.00
3-4 年	49,965.00	2,001,995.00	846,404.00
4-5 年	846,404.00	846,404.00	4,200.00
5 年以上	4,200.00	4,200.00	
合计	11,321,593.93	14,176,301.88	12,979,164.17

(6) 其他应收款坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,876,529.39	-493,288.17			2,383,241.22
合计	2,876,529.39	-493,288.17			2,383,241.22

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,693,731.05	1,182,798.34			2,876,529.39
合计	1,693,731.05	1,182,798.34			2,876,529.39

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	628,521.86	1,065,209.19			1,693,731.05
合计	628,521.86	1,065,209.19			1,693,731.05

(7) 报告期内无实际核销的重大其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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
成都市新都区财政局	保证金	3,094,000.00	2-3 年	27.33	928,200.00
四川中页利华新能源科技有限公司	保证金	2,002,030.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	17.68	388,109.00
昆仑银行电子招投标	保证金	869,600.00	1 年以内	7.68	43,480.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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
保证金					
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	800,000.00	4-5 年	7.07	640,000.00
四川圣诺油气工程技术服务有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.42	25,000.00
合计		7,265,630.00		64.18	2,024,789.00

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
成都市新都区财政局	保证金	4,420,000.00	1-2 年	31.18	442,000.00
四川中页利华新能源科技有限公司	保证金	4,020,880.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	28.36	1,396,670.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	1,194,970.13	1 年以内	8.43	59,748.51
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	800,000.00	4-5 年	5.64	640,000.00
四川圣诺油气工程技术服务有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.53	25,000.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.53	25,000.00
合计		11,435,850.13		80.67	2,588,418.51

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
成都市新都区财政局	保证金	4,420,000.00	1 年以内	34.05	221,000.00
四川中页利华新能源科技有限公司	保证金	3,520,880.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	27.13	723,744.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	800,000.00	3-4 年	6.16	400,000.00
四川圣诺油气工程技术服务有限公司	保证金	775,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.97	55,000.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
曾璇	往来款	480,299.62	1 年以内	3.70	24,014.98
合计		9,996,179.62		77.01	1,423,758.98

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,950,000.00		56,950,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	56,950,000.00		56,950,000.00

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,830,000.00		51,830,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	51,830,000.00		51,830,000.00

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,830,000.00		51,830,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	51,830,000.00		51,830,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 6 月 30 日
四川捷贝通能源科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
麦普佳铁能源技术（北京）有	6,930,000.00	5,120,000.00		12,050,000.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 6 月 30 日
限公司				
捷贝通能源投资有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
合计	51,830,000.00	5,120,000.00		56,950,000.00

（续）

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
四川捷贝通能源科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
麦普佳轶能源技术（北京）有限公司	6,930,000.00			6,930,000.00
捷贝通能源投资有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
合计	51,830,000.00			51,830,000.00

（续）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
四川捷贝通能源科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
麦普佳轶能源技术（北京）有限公司	6,930,000.00			6,930,000.00
捷贝通能源投资有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
合计	51,830,000.00			51,830,000.00

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,023,239.41	29,187,505.91	154,500,581.94	70,575,760.54	182,016,884.06	104,015,727.94
其他业务	841,296.93	812,492.33	739,138.03	739,138.03	868,547.06	868,547.06
合计	55,864,536.34	29,999,998.24	155,239,719.97	71,314,898.57	182,885,431.12	104,884,275.00



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,930,301.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	245,095.89		906,879.64
合计	245,095.89		-1,023,421.79

十六、财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		22,584.87	321,551.49
计入当期损益的政府补助（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）	1,884,547.17	4,600,166.39	847,765.41
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	245,095.89		1,083,724.08
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			



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
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	-175,230.00	-584,100.00	-1,330,600.00
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			
除上述各项之外其他营业外收入和支出	-28,296.07	-648,840.29	-679,346.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,926,116.99	3,389,810.97	243,094.26
减：所得税影响额	290,715.21	498,031.99	34,832.49
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,635,401.78	2,891,778.98	208,261.77

2. 净资产收益率及每股收益

项目	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-6 月	1.61	0.15	0.15
	2023 年度	3.86	0.34	0.34
	2022 年度	4.90	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024 年 1-6 月	1.37	0.12	0.12
	2023 年度	3.43	0.31	0.31
	2022 年度	4.87	0.42	0.42



捷贝通石油技术集团股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报告批准

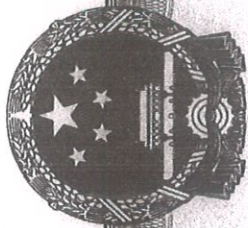
本财务报告于 2024 年 11 月 21 日由本公司董事会批准报出。

捷贝通石油技术集团股份有限公司



二〇二四年十一月二十一日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

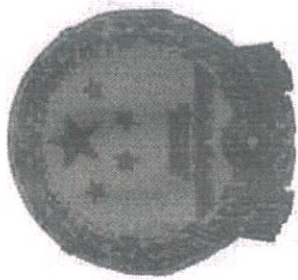


2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

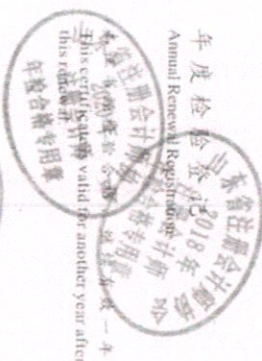
中华人民共和国财政部制



证书编号: 370100340004
No. of certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of issuance



姓 名 毕强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-03-24
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号码 370103700324001
Identity card No.



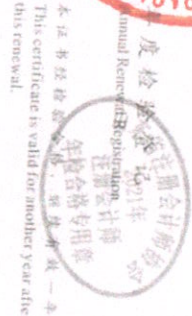
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



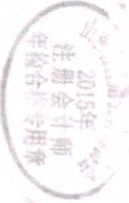
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月23日

年 月 日



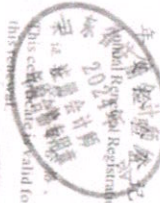
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年3月9日



2016年03月09日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

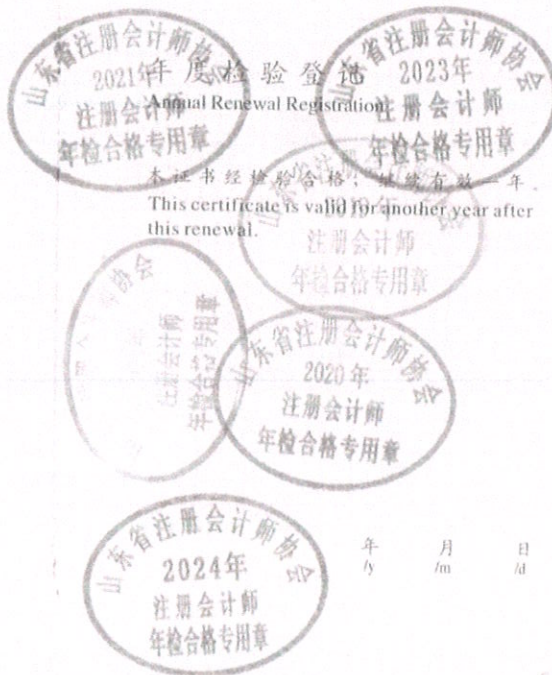
年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 江建
Full name 男
性别
出生日期 1979-07-18
Date of birth
工作单位 山东中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 370121197907187592
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate 110101360164
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2018 年 09 月 13 日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.