



# 道博尔

NEEQ: 839099

盘锦道博尔环保科技股份有限公司

Panjin Dober Environmental Technology Inc



## 年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人关大毅、主管会计工作负责人关大毅及会计机构负责人（会计主管人员）谭晓明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 17  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 25  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 120 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 辽宁省盘锦市大洼区田家街道总部花园 A3-10 道博尔公司证券部            |

## 释义

| 释义项目           |   | 释义                                                                                                                                           |
|----------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、道博尔    | 指 | 盘锦道博尔环保科技股份有限公司                                                                                                                              |
| 有限公司、道博尔有限     | 指 | 盘锦道博尔石油新技术开发有限公司                                                                                                                             |
| 子公司、凌海子公司、凌海气体 | 指 | 凌海道博尔气体有限公司                                                                                                                                  |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                 |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                 |
| 国泰海通           | 指 | 国泰海通证券股份有限公司                                                                                                                                 |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                   |
| 报告期            | 指 | 2024 年 01 月 01 日—2024 年 12 月 31 日                                                                                                            |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                                 |
| 三会议事规则         | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                               |
| 《公司章程》         | 指 | 《盘锦道博尔环保科技股份有限公司章程》                                                                                                                          |
| 伴生气            | 指 | 油田在开采过程中,在油层间会出现伴随石油液体出现的气体,主要成分是甲烷,通常含有大量的乙烷和碳氢重组分。                                                                                         |
| 次生气            | 指 | 油田在二次、多次开采过程中,在油层间会出现伴随石油液体出现的气体,由于油田二次开采过程中通过水驱、注入 CO <sub>2</sub> 、N <sub>2</sub> 气驱等方式进行开采,因此次生气主要成分是甲烷、CO <sub>2</sub> 、N <sub>2</sub> 。 |
| 脱硫剂            | 指 | 化工厂、冶炼厂等常采用碳酸钠、碱性硫酸铝等溶液作为脱硫剂处理含二氧化硫的尾气,并可解析回收利用。                                                                                             |
| C4             | 指 | 即丁烷(C <sub>4</sub> H <sub>10</sub> )又名正丁烷,是两种有相同分子式(C <sub>4</sub> H <sub>10</sub> )的烷烃碳氢化合物的统称。                                             |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                  |                |                               |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                                                                  |                |                               |
| 公司中文全称          | 盘锦道博尔环保科技股份有限公司                                                                  |                |                               |
| 英文名称及缩写         | PanJin Dober Environmental Technology Inc                                        |                |                               |
|                 | -                                                                                |                |                               |
| 法定代表人           | 关大毅                                                                              | 成立时间           | 1998 年 4 月 9 日                |
| 控股股东            | 控股股东为韩信                                                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为韩信，无一致行动人               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业(N)-生态保护和环境治理业(N77)-环境治理业(N772)-大气污染治理(N7722)                       |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 从事油田伴生气脱硫净化、回收利用服务、油田化工助剂产品生产、采油技术服务、油气田增产增注技术服务、化学采油技术服务、锅炉及辅助设备、环境保护专用设备制造及销售。 |                |                               |
| 挂牌情况            |                                                                                  |                |                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                     |                |                               |
| 证券简称            | 道博尔                                                                              | 证券代码           | 839099                        |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 12 日                                                                  | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易 □ 做市交易                                                                  | 普通股总股本（股）      | 53,400,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 国泰海通                                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区南京西路 768 号                                                                 |                |                               |
| 联系方式            |                                                                                  |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 谭晓明                                                                              | 联系地址           | 辽宁省盘锦市大洼区田家街道总部花园 A3-10号道博尔公司 |
| 电话              | 0427-8115670                                                                     | 电子邮箱           | 981869270@qq.com              |
| 传真              | 0427-8115216                                                                     |                |                               |
| 公司办公地址          | 辽宁省盘锦市大洼区田家街道总部花园 A3-10号道博尔公司                                                    | 邮政编码           | 124012                        |
| 公司网址            | www.pjdober.com                                                                  |                |                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                  |                |                               |
| 注册情况            |                                                                                  |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 91211103122442851B                                                               |                |                               |
| 注册地址            | 辽宁省盘锦市新开中路 10 号                                                                  |                |                               |
| 注册资本（元）         | 53,400,000                                                                       | 注册情况报告期内是否变更   | 否                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、公司所处行业、主营业务及经营模式

根据公司所从事业务情况，公司所在的细分行业为：根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司从事的业务属于 N77 “生态保护和环境治理业”；根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司业务属于 N7722 “大气污染治理”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 1 月颁布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》，公司行业分类属于 N7722 “大气污染治理”。公司的主要业务可归为油田环保行业。

##### (1) 公司的产品与服务

公司的主营业务为从事油田伴生气脱硫净化及回收利用服务、LNG 气体加工、采油技术服务、污水处理服务及油田助剂产品生产。

石油、天然气、页岩气、煤层气及可燃冰工程技术服务；采油技术服务、油气田增产增注技术服务化学采油技术服务。

##### (2) 公司的经营模式

公司利用多年的经验和较强的自有技术，研发、设计业内领先的油田伴生气净化处理设备，组织实施油田伴生气脱硫、分离等气体净化服务，采油技术服务、油气田增产增注技术服务、并生产 LNG 气体、油田助剂产品。公司通过招投标的方式取得订单，根据客户需求生产产品，并通过研发、安装、调试设备及售后服务等方式向客户提供服务。公司通过向客户收取相关产品及服务费用，实现盈利。

##### (3) 收入模式

公司依靠自身的技术优势和行业资质参与市场竞争，通过招投标的方式取得订单，通过向客户收取相关产品及服务费用，实现盈利。

##### (4) 采购模式

公司每月编制采购计划，按照公司《采购管理制度》等规章制度进行集中采购。设备和材料一般由公司直接从市场采购，在定价机制上，由多名合格供应商报价，公司通过互联网、历史资料等方式参考相关市场价格后综合评审确定最终供应商进行采购。

##### (5) 生产及服务模式

经过招投标和商务谈判取得订单，生产部门按合同组织生产或项目施工及服务。

##### (6) 销售模式

公司通过技术营销和招投标等方式实现公司的产品及服务的销售，油田助剂产品的销售通过招投标流程与客户签订合同；油田伴生气及污水处理服务在项目完成、通过验收后，根据实际工作量结算；油气田增产增注技术服务通过招投标流程与客户签订合同，在项目完成、通过验收后，根据实际工作量结算。

##### (7) 关键资源

公司拥有保证生产及服务的技术、专利、固定资产、无形资产、人员（核心技术人员）等关键资源，报告期内，这些资源仍在持续的不同幅度的增加，为公司的持续经营提供保障。

##### 2、公司服务的功能、用途及客户需求

油田次生气是指油田在开采过程中，在油层间伴随石油液体出现的气体，其主要成分是甲烷和二氧化碳，通常含有少量的乙烷和碳氢重组分，以及硫化氢和水。次生气回收处理就是指将气体中的硫化氢吸收，将甲烷和二氧化碳分离，甲烷作为燃料使用，二氧化碳作为驱油剂用于提高原油产量。但是由于

受到技术手段的制约，加之在油田开采过程中次生气相对难以控制，以前很大一部分次生气被放空，浪费了能源，同时造成环境污染。公司通过多年研发的技术开展油田次生气的处理，目前技术已经稳定投产，每年为客户带来大量收益。

公司通过化学助剂的生产为油田客户进行高含水原油的脱水处理、工业污水处理。

建成年产 1 万吨 LNG 的装置并投入使用，生产清洁能源，为客户服务。

### 3、公司服务的主要客户群体

公司为辽河油田下属二级单位长期提供专业化、规模化的伴生气处理服务、污水处理服务、油气田增产增注技术服务及化学助剂产品生产。自 1998 年公司成立起至本报告出具之日，已累计且持续服务 27 年时间，公司伴生气处理利用服务（将伴生气中的 CH<sub>4</sub>、CO<sub>2</sub> 处理分离再利用）业务在辽河油田区域内持续运行。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | □国家级 √省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 详细情况       | <p>2025 年 2 月，经辽宁省工业和信息化厅审核通过，授予公司“辽宁省专精特新中小企业”称号，有效期：2025 年 2 月至 2028 年 2 月。</p> <p>2023 年 12 月 20 日，取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202321001448），有效期：2023 年 12 月至 2026 年 12 月。</p> <p>2020 年获批组建辽宁省油田污染物治理专业技术创新中心，已获辽宁省科学技术厅颁发的牌匾（每年复核一次，目前在有效期内）。</p> <p>2014 年被认定为辽宁省省级企业技术中心（每年复核一次，目前在有效期内）。</p> <p>2017 年被认定为盘锦市工程技术中心（每年复核一次，目前在有效期内）。</p> |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 116,137,484.84 | 108,140,341.77 | 7.40%   |
| 毛利率%                                    | 10.22%         | 10.70%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -10,029,770.94 | -6,093,003.58  | -64.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -8,126,149.77  | -6,593,799.87  | -23.24% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -12.04%        | -6.60%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -9.75%         | -7.15%         | -       |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | -0.19          | -0.11          | -72.73%      |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 158,757,595.87 | 178,979,882.30 | -11.30%      |
| 负债总计            | 71,144,964.32  | 88,569,228.51  | -19.67%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 78,300,944.55  | 88,330,715.49  | -11.35%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.47           | 1.65           | -10.91%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 43.56%         | 42.63%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 44.81%         | 49.49%         | -            |
| 流动比率            | 1.01           | 0.95           | -            |
| 利息保障倍数          | -4.82          | -3.64          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 4,515,577.36   | 5,056,258.34   | -10.69%      |
| 应收账款周转率         | 2.60           | 2.33           | -            |
| 存货周转率           | 23.30          | 12.83          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -11.30%        | -7.95%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 7.40%          | 21.38%         | -            |
| 净利润增长率%         | -11.63%        | -456.05%       | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 3,474,553.48  | 2.19%    | 5,228,341.36  | 2.92%    | -33.54% |
| 应收票据   | 11,336,118.10 | 7.14%    | 11,963,845.74 | 6.68%    | -5.25%  |
| 应收账款   | 43,421,997.04 | 27.35%   | 45,780,480.23 | 25.58%   | -5.15%  |
| 存货     | 1,738,310.08  | 1.09%    | 7,211,959.78  | 4.03%    | -75.90% |
| 固定资产   | 77,897,266.81 | 49.07%   | 87,486,469.84 | 48.88%   | -10.96% |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%    | 846,055.99    | 0.47%    | -       |
| 无形资产   | 1,969,281.66  | 1.24%    | 2,056,120.56  | 1.15%    | -4.22%  |
| 短期借款   | 12,599,000.00 | 7.94%    | 13,424,721.20 | 7.50%    | -6.15%  |
| 预付款项   | 1,774,189.77  | 1.12%    | 3,948,250.91  | 2.21%    | -55.06% |
| 应付账款   | 21,485,535.75 | 13.53%   | 27,120,532.94 | 15.15%   | -20.78% |
| 应交税费   | 928,947.94    | 0.59%    | 3,862,163.35  | 2.16%    | -75.95% |
| 其他应付款  | 32,324,701.17 | 20.36%   | 30,533,678.34 | 17.06%   | 5.87%   |
| 使用权资产  | 848,177.05    | 0.53%    | 859,430.02    | 0.48%    | -1.31%  |
| 其他流动资产 | 1,266,757.09  | 0.80%    | 764,019.80    | 0.43%    | 65.80%  |
| 长期待摊费用 | 5,556,882.93  | 3.50%    | 6,928,242.86  | 3.87%    | -19.79% |

|         |                |         |                |         |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 递延所得税资产 | 519,025.42     | 0.33%   | 519,025.42     | 0.29%   | -       |
| 其他非流动资产 | 0.00           | 0.00%   | 249,000.00     | 0.14%   | -       |
| 应付职工薪酬  | 2,061,271.01   | 1.30%   | 1,666,438.62   | 0.93%   | 23.69%  |
| 其他流动负债  | 594,939.79     | 0.37%   | 5,985,399.45   | 3.34%   | -90.06% |
| 合同资产    | 3,603,838.92   | 2.27%   | 2,048,453.60   | 1.14%   | 75.93%  |
| 长期借款    | 0.00           | 0.00%   | 3,400,000.00   | 1.90%   | -       |
| 合同负债    | 1,150,568.66   | 0.72%   | 1,370,843.87   | 0.77%   | -16.07% |
| 未分配利润   | 9,672,695.50   | 6.09%   | 19,702,466.44  | 11.01%  | -50.91% |
| 资产总计    | 158,757,595.87 | 100.00% | 178,979,882.30 | 100.00% | -       |

## 项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末货币资金余额 347.46 万元，较期初 522.83 万元降低 33.54%，主要原因为：2024 年结算周期长，收回的货款减少。

2、应付账款：报告期末应付账款余额 2,148.55 万元，较期初 2,712.05 万元降低 20.78%，主要原因为：报告期赊购变得困难，为不影响生产，只能是现金支付，所以应付账款相应减少。

3、其他流动资产：报告期末其他流动资产余额 126.67 万元，较期初 76.40 万元增长 65.80%，主要原因为：子公司的待认证、待抵扣进项税大幅增加。

4、应交税费：报告期末应交税费余额 92.89 万元，较期初 386.22 万元降低 75.95%，主要原因为：2024 年于年底结算的金额大幅减少，所以年底形成的未交税款大幅减少。

5、在建工程：报告期末在建工程余额为 0 万元，较期初 84.61 万元降低 100.00%，主要原因为：公司年初在建工程项目于报告期达到使用状态，转入固定资产，因此在建工程科目余额减少较多。

6、合同资产：报告期末合同资产余额 360.38 万元，较期初 204.85 万元上涨 75.93%，主要原因为：报告期末未结算的合同增加。

7、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产余额 0.00 万元，较期初 24.90 万元降低 100.00%，主要原因为：上期预付的购买设备款本期已入账，因此变动比例较大。

8、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额 206.13 万元，较期初 166.64 万元上涨 23.69%，主要原因为：本期期末计提未发放的薪酬金额增加。

9、其他流动负债：报告期末其他流动负债余额 59.49 万元，期初 598.54 万元，降低 90.06%。主要原因为：报告期末未终止确认的商业承兑汇票背书余额大幅增加，高于同期余额。

10、长期借款：报告期末长期借款余额 0.00 万元，较期初 340.00 万元降低 100.00%，主要原因为：期初子公司取得 2 年期昆仑银行的质押贷款已于 2024 年 1 月全部还清。

11、存货：报告期末存货余额 173.83 万元，较期初 721.20 万元降低 75.90%，主要原因为：2024 年湿法除硫项目水灾后重新投入使用，投入的材料较多，因此存货余额减少较多。

12、预付账款：报告期末预付账款余额 177.42 万元，较期初 394.83 万元降低 55.06%，主要原因为：报告期采购项目减少预付款模式，同时期末预付采购项目减少，所以预付账款减少较多。

13、未分配利润：报告期末公司的未分配利润为 967.27 万元，比上年末的 1,970.25 万元降低 50.91%。主要原因为：报告期净利润亏损 832.69 万元，因此未分配利润大幅降低。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|

|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额变动比例%     |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------|
| 营业收入   | 116,137,484.84 | -         | 108,140,341.77 | -         | 7.40%       |
| 营业成本   | 104,268,705.89 | 89.78%    | 96,569,363.38  | 89.30%    | 7.97%       |
| 毛利率%   | 10.22%         | -         | 10.70%         | -         | -           |
| 销售费用   | 1,527,070.22   | 1.31%     | 1,330,418.85   | 1.23%     | 14.78%      |
| 管理费用   | 10,490,426.67  | 9.03%     | 9,277,366.93   | 8.58%     | 13.08%      |
| 研发费用   | 2,972,166.03   | 2.56%     | 4,010,279.57   | 3.71%     | -25.89%     |
| 财务费用   | 1,448,247.58   | 1.25%     | 1,472,647.56   | 1.36%     | -1.66%      |
| 信用减值损失 | -635,599.67    | -0.55%    | -1,220,243.00  | -1.13%    | -47.91%     |
| 资产减值损失 | 0.00           | -         | -181,724.20    | -0.17%    | -           |
| 其他收益   | 15,908.28      | 0.01%     | 421,416.35     | 0.39%     | -96.23%     |
| 资产处置收益 | -1,559,186.59  | -1.34%    | 229,454.94     | 0.21%     | -779.52%    |
| 营业利润   | -7,863,328.28  | -6.77%    | -6,150,460.62  | -5.69%    | -27.85%     |
| 营业外收入  | 212,594.71     | 0.18%     | 35.44          | -         | 599,772.21% |
| 营业外支出  | 274,852.38     | 0.24%     | 57,475.99      | 0.05%     | 378.20%     |
| 净利润    | -8,326,869.70  | -7.17%    | -7,459,260.56  | -6.90%    | -11.63%     |
| 税金及附加  | 795,611.24     | 0.69%     | 879,630.19     | 0.81%     | -9.55%      |
| 所得税费用  | 401,283.75     | 0.35%     | 1,251,359.39   | 1.16%     | -67.93%     |

#### 项目重大变动原因

1、营业成本：本期发生额 10,426.87 万元，比上年同期的 9,656.94 万元上涨 7.97%。主要原因为：（1）报告期收入上涨 7.40%，成本相应增加；（2）2022 年辽河支流绕阳河出现历史最大洪水，造成绕阳河东侧国堤溃口，特油厂区全部被淹，机器设备受损严重，致使湿法除硫项目于 2024 年重新投入使用，材料成本增加较多。（3）LNG 气体项目的原料气价格上涨，产品价格有所下降；因此报告期的营业成本上涨。

2、信用减值损失：本期发生额-63.56 万元，比上年同期的-122.02 万元降低 47.91%。主要原因为：上期计提的坏账准备冲回。

3、其他收益：本期发生额 1.59 万元，比上年同期的 42.14 万元降低 96.23%。主要原因为：报告期收到政府补助大幅减少。

4、资产处置收益：本期发生额-155.92 万元，比上年同期的 22.95 万元降低 779.52%。主要原因为：报告期由于双玉鸿伟公司经营情况较差，为集中公司管理资源，开发优质项目，将其以 30 万元转让款进行股权转让处置，该投资项目损失较多。

5、营业利润：本期-786.33 万元，比上年同期的-615.05 万元降低 27.85%。主要原因为：成本费用增加，因此报告期的营业利润减少较多。

6、营业外收入：本期发生额 21.26 万元，比上年同期的 35.44 元增长 599772.21%。主要原因为：报告期处置的应付账款不再支付转入 10.64 万元；销售产品退货不退款转入 10.62 万元。

7、营业外支出：本期发生额 27.49 万元，比上年同期的 5.75 万元增长 378.20%。主要原因为：固定资产报废损失 20.04 万元；吉 32 项目扩大范围，占地增加，补偿款增加 4.9 万元。

8、所得税费用：本期发生额 40.13 万元，比上年同期的 125.14 万元降低 67.93%。主要原因为：报告期利润减少。

9、净利润：报告期公司实现的净利润为-832.69 万元，比上年同期的-745.93 万元降低 11.63%。主要原因为：成本费用上涨，利润率降低。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 115,916,244.90 | 107,292,319.10 | 8.04%   |
| 其他业务收入 | 221,239.94     | 848,022.67     | -73.91% |
| 主营业务成本 | 104,189,276.50 | 95,784,824.53  | 8.77%   |
| 其他业务成本 | 79,429.39      | 784,538.85     | -89.88% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 化工助剂产品 | 3,455,773.32   | 2,996,241.18   | 13.30% | 52.22%       | 63.47%       | -5.96%        |
| 技术服务   | 83,716,442.07  | 76,778,867.18  | 8.29%  | 12.32%       | 14.76%       | -1.94%        |
| LNG 气体 | 28,744,029.51  | 24,414,168.14  | 15.06% | -5.73%       | -9.74%       | 3.77%         |
| 收入合计   | 115,916,244.90 | 104,189,276.50 | 10.12% | 8.04%        | 8.77%        | -0.61%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，经过全体员工的共同努力，公司总收入增长 7.40%，具体项目均有一些不同程度的变化，其中油田环保气体处理及服务收入增加 918.44 万元，化学助剂产品收入增加 118.56 万元，LNG 气体收入减少 174.60 万元，其他业务收入减少 62.68 万元。

#### 1、油田环保气体处理及服务

报告期油田环保气体处理及服务收入 8,371.64 万元，较同期 7,453.20 万元增长 12.32%。

收入增加主要原因为公司环保气体处理服务属于行业领先技术，除了为客户创造环保效益，同时还可以创造经济效益，得到辽河油田公司较大的认同，公司环保气体处理服务毛利较高，环保气体处理服务成为公司主要收入来源。公司一直致力于该业务的稳定发展；华北油田二连分公司的吉 32 区块原油采收项目增油效果明显，发展势头良好，该项目合同期较长，利润可观；油服领域的其他业务也在稳步发展中。

#### 2、化学助剂产品

受国际原油行情下行的影响，辽河油田加大成本费用的控制，不断降低采油过程所使用化学助剂的采购成本。化学助剂产品的生产已经属于成熟技术，市场上生产化学助剂的企业相对较多，竞争较为激烈，产品定价权主要集中在客户手中，利润空间相对较少，报告期较同期增加 118.56 万元。

3、报告期，子公司位于甘肃省庆阳市宁县湘乐镇的 LNG 项目运行平稳，但是由于销售价格降低的原因，营业收入比上年同期降低 5.73%，减少 174.60 万元。该项目属于国家支持的清洁能源行业，市场前景良好。

4、其他业务部分：公司的其他业务收入及成本主要是材料的购销及零星设备租赁业务，报告期减少 62.68 万元。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                   | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司 | 54,961,682.18  | 47.32%  | 否        |
| 2  | 辽河油田分公司外部市场项目管理部     | 27,969,077.66  | 24.08%  | 否        |
| 3  | 庆阳凯文迪斯能源科技有限公司       | 10,026,353.13  | 8.63%   | 否        |
| 4  | 甘肃广庆能源有限公司           | 18,316,963.32  | 15.77%  | 否        |
| 5  | 辽河石油勘探局物资公司          | 3,328,251.22   | 2.87%   | 否        |
| 合计 |                      | 114,602,327.51 | 98.67%  | -        |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商         | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 盘锦晨宇物流有限公司  | 15,834,424.98 | 52.56%  | 否        |
| 2  | 淄博爱翔工贸有限公司  | 2,607,475.00  | 8.65%   | 否        |
| 3  | 河北久利新材料有限公司 | 1,647,000.01  | 5.47%   | 否        |
| 4  | 成都尚宇科技有限公司  | 2,870,000.00  | 9.53%   | 否        |
| 5  | 庆阳鑫亚石化有限公司  | 3,747,078.99  | 12.44%  | 否        |
| 合计 |             | 26,705,978.98 | 88.65%  | -        |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,515,577.36  | 5,056,258.34   | -10.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,035,408.85 | -12,842,314.84 | 37.43%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,766,043.61  | 5,491,171.20   | -67.84% |

现金流量分析

1、经营活动现金流量

报告期,公司经营活动产生的现金流量净额为 451.56 万元,同期为 505.63 万元,较同期降低 10.69%。

主要原因为:(1) 2024 年,销售额增加,结算和回款速度正常,销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 813.20 万元。(2) 2024 年,销售量增长,相应的成本也增加,而且原材料价格上涨,赊购难度大,为保证正常生产,购买商品、接受劳务支付的现金增加 737.84 万元。(3) 2023 年收到的单位件往来款减少 536.78 万元。(4) 支付给职工以及为职工支付的现金减少 114.53 万元。(5) 支付的各项税费增加 197.05 万元。

2、投资活动现金流量

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-803.54 万元,比上期-1,284.23 万元减少支出 480.69 万元,同比降低 37.43%。

主要原因为:持续到报告期较大的投资项目陆续建成,转入固定资产。本期新增投资较少,新增投资主要是购置机器设备等投资 483.35 万元。因此投资活动现金流量减少较多。

### 3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流入为 176.60 万元，比上年同期减少 372.52 万元。

主要原因为：（1）报告期借入资金 2,770.35 万元，增加 1,437.03 万元。（2）报告期偿还借款 2,803.42 万元，增加 1,993.42 万元。（3）报告期，分配股利、利润或偿付利息 65.55 万元，减少 222.81 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                                                  | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|----------------|-------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 凌海道博尔气体有限公司    | 控股子公司 | 气体处理服务                                                | 5,000,000.00  | 15,803,856.03 | 15,082,982.12 | 3,070,691.65  | 515,895.53   |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 控股子公司 | 石油、天然气、页岩气、煤层气及可燃冰工程技术服务；采油技术服务、油气田增产增注技术服务、化学采油技术服务。 | 10,000,000.00 | 66,933,275.33 | 13,548,670.89 | 57,196,401.62 | 3,305,218.68 |
| 庆阳晨旭石油技术服务有限公司 | 控股子公司 | 移动式压力容器/气瓶充装；燃气经营；燃气汽车加气经营；地热资源开采；石油天然气技术服务           | 5,000,000.00  | 66,933,275.33 | 13,548,670.89 | 57,196,401.62 | 3,305,218.68 |

### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称                     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 客户集中及重大依赖的风险                 | 报告期内,公司营业收入中来自于辽河油田各二级单位的占比为 74.27%, 公司客户高度集中。未来如果主要客户的收入下降,将影响公司盈利。应对措施: 公司一直关注客户集中给公司持续经营造成的风险。并通过以下措施来规避风险: 1、持续扩大在中石油辽河油田分公司市场份额的深度和广度, 针对客户需求, 不断创新, 寻找更多更好的业绩增长点, 通过不断寻找新项目、业务, 增强持续经营能力, 控制客户集中的风险; 2、公司加强对辽河油田以外区域的市场拓展力度, 积极参与长庆油田、新疆油田、吉林油田等采油处理服务等业务。目前, 子公司在甘肃遂宁建设的 LNG 气体处理站项目运行情况良好; 3、公司不仅在油田市场区域加大新项目、新业务的拓展, 还针对非油田市场需求推出创新产品。报告期外部市场业务已取得重大进展, 来自于辽河油田各二级单位的收入比例有所降低。在今后相当长的一段时期内, 油田区域市场仍然是公司持续经营的核心区域。公司将通过自身努力, 通过不断地技术创新、项目创新、市场开拓, 控制相应的风险。 |
| 能源替代风险                       | 随着新能源的发展,石油作为主要能源的地位发生变化,将影响公司的业务发展。应对措施: 石油作为战略性储备能源, 其产量事关国防民生, 近年内被其他能源完全替代的可能性较小。在现有条件下保持公司业务及技术的领先, 时刻关注能源变换风险, 顺应行业的变化调整企业发展方向。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 行业竞争加剧的风险                    | 油气田技术服务企业之间的竞争在不断加剧,如果本公司不能及时适应不断变化的市场环境,技术和服务水平跟不上市场需要,将在未来的竞争中丧失现有的竞争优势,对未来经营发展产生不利影响。应对措施: 加大研发投入, 保持技术领先, 引领行业发展, 做行业内的佼佼者。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 政策变化风险                       | 石油开发过程中产生的污水和废弃物处理要求提高,如果未来相关产业政策、法律法规和行业标准发生较大变化,则会对油田环保服务类公司造成明显的不利影响。应对措施:时刻关注环保政策变化, 在解决环保问题的同时不断提升节能效力, 提高客户收益, 降低该风险发生对公司的影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 公司特种油无害化处理项目在承租的土地上自建厂房拆除的风险 | 公司租赁的土地上建设该项目,若因政策变化导致拆除对生产经营会产生不利影响。应对措施: 该土地上的房屋同样为环保设施所配套的附属设施, 若发生拆除, 公司可以采用其它临时建筑的形式对设备设施的辅助部分进行遮盖, 避免对生产经营造成影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 本期重大风险是否发生重大变化:              | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容                                   | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|------|------------------------------------------|--------|
| 实际控制 | 2016年3月18日 | -      | 挂牌   | 同业竞争 | 出具了避免同业竞争的承诺，并保证如果将来出现同业竞争，将承担由于同业竞争给公司经 | 正在履行中  |

|            |            |   |    |        |                                                                                                                      |       |
|------------|------------|---|----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 人或控股股东     |            |   |    | 承诺     | 营带来的损失。                                                                                                              |       |
| 董监高        | 2016年3月18日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免今后出现同业竞争情形，公司持股5.00%以上股东及全体董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。                                                           | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年3月18日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《避免资金占用的承诺函》。                                                                                  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月18日 | - | 挂牌 | 业绩补偿承诺 | 挂牌时，公司全体股东出具承诺，因与中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司合作的次生气无害化处理站若发生无法运行导致公司遭受经济损失，而中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司又未能履行承诺及时赔偿上述损失，股东将承担上述全部损失。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月18日 | - | 挂牌 | 业绩补偿承诺 | 公司实际控制人韩信承诺，公司历次增资、股权转让均真实有效，股权清晰不存在纠纷及潜在纠纷。若因此产生纠纷或给公司造成损失，由本人承担。                                                   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月18日 | - | 挂牌 | 业绩补偿承诺 | 挂牌时，公司控股股东及实际控制人韩信承诺，公司自成立至今未曾因违反法律法规而受到人力资源和社会保障部门的任何重大行政处罚，也无任何违法违规记录。如果公司被主管部门要求承担补缴的社保和公积金，并赔偿公司由此所受到的惩罚及相关的损失。  | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|--------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 6,093,346.41 | 3.84%    | 抵押贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 558,025.00   | 0.35%    | 抵押贷款 |
| 总计    | -    | -      | 6,651,371.41 | 4.19%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司受限资产是由于公司向银行借款抵押所产生的，为公司正常经营活动补充了流动资金，未对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 24,078,425 | 45.03% | 2,133,438  | 26,211,863 | 49.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,913,197  | 7.33%  | 0          | 3,913,197  | 7.33%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,868,783  | 5.37%  | 2,312,689  | 5,181,472  | 9.70%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,321,575 | 54.97% | -2,133,438 | 27,188,137 | 50.91% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,739,892 | 21.98% | 0          | 11,739,892 | 21.98% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,988,537 | 20.58% | 4,459,708  | 15,448,245 | 28.93% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 53,400,000 | -      | 0          | 53,400,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 171        |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 韩信   | 15,653,089 | 0         | 15,653,089 | 29.3129% | 11,739,892  | 3,913,197   | 0           | 0             |
| 2  | 宋迎来  | 6,593,146  | 0         | 6,593,146  | 12.3467% | 4,944,860   | 1,648,286   | 0           | 0             |
| 3  | 金玉连  | 352,097    | 3,291,113 | 3,643,210  | 6.8225%  | 0           | 3,643,210   | 0           | 0             |

|    |     |            |           |            |          |            |            |   |   |
|----|-----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 4  | 齐文章 | 3,318,770  | 0         | 3,318,770  | 6.2149%  | 2,489,078  | 829,692    | 0 |   |
| 5  | 关大毅 | 3,082,949  | 162,592   | 3,245,541  | 6.0778%  | 2,409,856  | 835,685    | 0 | 0 |
| 6  | 金淑雅 | 2,988,020  | 0         | 2,988,020  | 5.5955%  | 0          | 2,988,020  | 0 | 0 |
| 7  | 张兴中 | 2,976,740  | 0         | 2,976,740  | 5.5744%  | 2,232,555  | 744,185    | 0 | 0 |
| 8  | 谭晓明 | 2,938,305  | 7,400     | 2,945,705  | 5.5163%  | 2,209,279  | 736,426    | 0 | 0 |
| 9  | 刘宏  | 1,086,623  | 0         | 1,086,623  | 2.0349%  | 0          | 1,086,623  | 0 | 0 |
| 10 | 聂华强 | 1,085,527  | -7,758    | 1,077,769  | 2.0183%  | 0          | 1,077,769  | 0 | 0 |
| 合计 |     | 40,075,266 | 3,453,347 | 43,528,613 | 81.5142% | 26,025,520 | 17,503,093 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

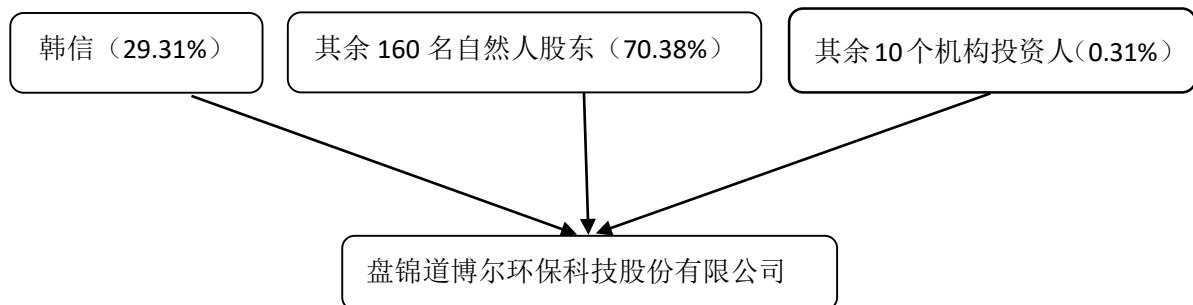
☐适用 ☒不适用

### 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东韩信现持有公司股份 15,653,089.00 股，占股权比例为 29.31%，为公司第一大股东。韩信，男，1961 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大庆石油学院，本科学历，无职称。1983 年 7 月至 1998 年 3 月，任职辽河油田设计院科研所副所长。1998 年 4 月至 2014 年 12 月，任职道博尔有限董事长兼总经理。2015 年 1 月至 2016 年 2 月，任职道博尔有限董事长。2016 年 3 月至 2021 年 11 月，任职道博尔股份董事长，2021 年 12 月至今，任职道博尔股份董事，系股份公司发起人、控股股东及实际控制人。



#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.4           | —         | —         |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|---------|------------|------------|
|     |               |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |         |            |            |
| 关大毅 | 董事长           | 男  | 1971 年 10 月 | 2023 年 5 月 11 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 3,082,949  | 162,592 | 3,245,541  | 6.0778%    |
| 关大毅 | 总经理           | 男  | 1971 年 10 月 | 2022 年 12 月 6 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 3,082,949  | 162,592 | 3,245,541  | 6.0778%    |
| 韩信  | 董事            | 男  | 1961 年 10 月 | 2022 年 3 月 15 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 15,653,089 | 0       | 15,653,089 | 29.3129%   |
| 齐文章 | 董事            | 男  | 1963 年 10 月 | 2022 年 3 月 15 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 3,318,770  | 0       | 3,318,770  | 6.2149%    |
| 谭晓明 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 女  | 1966 年 5 月  | 2022 年 3 月 15 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 2,938,305  | 7,400   | 2,945,705  | 5.5163%    |
| 王玉辉 | 董事            | 男  | 1982 年 3 月  | 2022 年 3 月 15 日 | 2024 年 6 月 20 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 王玉辉 | 副总经理          | 男  | 1982 年 3 月  | 2022 年 3 月 15 日 | 2024 年 6 月 5 日  | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 宋迎来 | 董事            | 男  | 1963 年 6 月  | 2024 年 6 月 20 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 6,593,146  | 0       | 6,593,146  | 12.3467%   |
| 张兴中 | 监事会主席         | 男  | 1964 年 11 月 | 2022 年 12 月 6 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 2,976,740  | 0       | 2,976,740  | 5.5744%    |
| 李宾佳 | 监事            | 女  | 1983 年 8 月  | 2022 年 3 月 15 日 | 2028 年 4 月 1 日  | 1,049,256  | -441    | 1,048,815  | 1.9641%    |

|     |      |   |               |                       |                      |         |       |         |         |
|-----|------|---|---------------|-----------------------|----------------------|---------|-------|---------|---------|
| 许辉武 | 监事   | 男 | 1978 年<br>1 月 | 2022 年<br>3 月 15<br>日 | 2028 年<br>4 月 1<br>日 | 0       | 0     | 0       | 0%      |
| 吕洪延 | 副总经理 | 男 | 1972 年<br>9 月 | 2022 年<br>3 月 15<br>日 | 2028 年<br>4 月 1<br>日 | 491,300 | 9,700 | 501,000 | 0.9382% |
| 崔强  | 副总经理 | 男 | 1988 年<br>6 月 | 2022 年<br>3 月 15<br>日 | 2028 年<br>4 月 1<br>日 | 0       | 0     | 0       | 0%      |
| 韩汉培 | 副总经理 | 男 | 1988 年<br>6 月 | 2022 年<br>3 月 15<br>日 | 2028 年<br>4 月 1<br>日 | 0       | 0     | 0       | 0%      |

2024 年 4 月 2 日，经公司 2025 年度第一次临时股东大会审议，通过韩信、宋迎来、齐文章、谭晓明、关大毅为公司第四届董事会董事，张兴中、李宾佳为公司第四届监事会非职工代表监事，以上人员任职期限三年，自 2025 年 4 月 2 日起生效；2025 年 3 月 18 日，公司 2025 年第一次职工大会审议并通过许辉武先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自 2025 年 4 月 2 日起生效。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员均为自然人，监事李宾佳为董事韩信的外甥女，副总经理韩汉培为董事韩信的侄子，除此之外，其余董监高无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 王玉辉 | 董事、副总经理 | 离任   | -    | 辞职   |
| 宋迎来 | -       | 新任   | 董事   | 工作调动 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

宋迎来，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大庆石油学院，本科学历，无职称。1983 年 7 月至 2011 年 1 月，任职辽河油田设计院科研所所长。1998 年 3 月至 2011 年 1 月，任职道博尔有限公司董事。2011 年 2 月至 2014 年 12 月，任职道博尔有限公司董事。2015 年 1 月至 2016 年 2 月，任职道博尔有限总经理兼董事。2016 年 3 月至 2016 年 11 月，任职道博尔股份总经理兼董事。2016 年 12 月至 2018 年 8 月，任职道博尔股份总工程师。2018 年 8 月至 2020 年 5 月，任职道博尔股份总经理兼董事。2020 年 6 月至 2021 年 11 月，任职道博尔股份副董事长。2021 年 11 月至 2023 年 5 月，任职道博尔股份董事长。2024 年 6 月，任职道博尔股份董事。

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 财务人员    | 7    | 0    | 1    | 6    |
| 技术人员    | 50   | 0    | 0    | 50   |
| 生产人员    | 58   | 0    | 5    | 53   |
| 销售人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 行政人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 142  | 0    | 6    | 136  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 42   | 40   |
| 专科      | 63   | 59   |
| 专科以下    | 35   | 35   |
| 员工总计    | 142  | 136  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工缴纳五险一金。根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营情况,实行奖金兑现,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度培训计划,员工培训包括新员工入职培训,安全生产培训,岗位提升培训等等,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

##### 3、公司执行国家和地方的社会保险制度,由于执行全员保险,所以不再承担离退休职工的费用。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格公司管理，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### 2、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。董事长、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、资产独立性

公司主要财产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、土地使用权、专利、商标等，相关财产均有权属凭证，公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的商标、专利等无形资产。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等三会及独立完整的组织机构，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，配备专职财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立于控股股东、实际控

制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、内部控制制度建设情况

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效运行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

##### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 永证审字（2025）第 146020 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称           | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层                                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 15 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 贾天波                                                                                                                                                                                                  | 冷作祥 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15                                                                                                                                                                                                   |     |

#### 审计报告

永证审字（2025）第 146020 号

盘锦道博尔环保科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了盘锦道博尔环保科技有限公司（以下简称“道博尔公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了道博尔公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于道博尔公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估道博尔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道博尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督道博尔公司的财务报告过程。

#### 四、 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，就可能导致对道博尔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道博尔公司不能持续经营。

（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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾天波

中国•北京

中国注册会计师：冷作祥

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：   |     |                  |                  |
| 货币资金    | 五、1 | 3,474,553.48     | 5,228,341.36     |
| 结算备付金   |     |                  |                  |
| 拆出资金    |     |                  |                  |
| 交易性金融资产 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    | 五、2 | 11,336,118.10    | 11,963,845.74    |
| 应收账款    | 五、3 | 43,421,997.04    | 45,780,480.23    |
| 应收款项融资  |     |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | 五、4  | 1,774,189.77          | 3,948,250.91          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、5  | 5,351,197.52          | 3,090,186.19          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、6  | 1,738,310.08          | 7,211,959.78          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           | 五、7  | 3,603,838.92          | 2,048,453.60          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、8  | 1,266,757.09          | 764,019.80            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>71,966,962.00</b>  | <b>80,035,537.61</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、9  | 77,897,266.81         | 87,486,469.84         |
| 在建工程           | 五、10 | -                     | 846,055.99            |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、11 | 848,177.05            | 859,430.02            |
| 无形资产           | 五、12 | 1,969,281.66          | 2,056,120.56          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 5,556,882.93          | 6,928,242.86          |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 519,025.42            | 519,025.42            |
| 其他非流动资产        | 五、15 | -                     | 249,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>86,790,633.87</b>  | <b>98,944,344.69</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>158,757,595.87</b> | <b>178,979,882.30</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、17 | 12,599,000.00         | 13,424,721.20         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债              |      |                      |                      |
| 衍生金融负债               |      |                      |                      |
| 应付票据                 |      |                      |                      |
| 应付账款                 | 五、18 | 21,485,535.75        | 27,120,532.94        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 五、19 | 1,150,568.66         | 1,370,843.87         |
| 卖出回购金融资产款            |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |      |                      |                      |
| 代理承销证券款              |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 五、20 | 2,061,271.01         | 1,666,438.62         |
| 应交税费                 | 五、21 | 928,947.94           | 3,862,163.35         |
| 其他应付款                | 五、22 | 32,324,701.17        | 30,533,678.34        |
| 其中：应付利息              |      |                      |                      |
| 应付股利                 |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |      |                      |                      |
| 应付分保账款               |      |                      |                      |
| 持有待售负债               |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                      |                      |
| 其他流动负债               | 五、23 | 594,939.79           | 5,985,399.45         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>71,144,964.32</b> | <b>83,963,777.77</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 五、24 | -                    | 3,400,000.00         |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              |      |                      |                      |
| 其他非流动负债              | 五、25 |                      | 1,205,450.74         |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                      | <b>4,605,450.74</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>71,144,964.32</b> | <b>88,569,228.51</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、26 | 53,400,000.00        | 53,400,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 五、27 | 6,799,118.86         | 6,799,118.86         |
| 减：库存股                |      |                      |                      |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 | 五、28 |                |                |
| 盈余公积                 | 五、29 | 8,429,130.19   | 8,429,130.19   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、30 | 9,672,695.50   | 19,702,466.44  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 78,300,944.55  | 88,330,715.49  |
| 少数股东权益               |      | 9,311,687.00   | 2,079,938.30   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 87,612,631.55  | 90,410,653.79  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 158,757,595.87 | 178,979,882.30 |

法定代表人：关大毅                      主管会计工作负责人：关大毅                      会计机构负责人：谭晓明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 612,043.29       | 242,306.05       |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 十五、1 | 11,336,118.10    | 11,963,845.74    |
| 应收账款          | 十五、2 | 35,236,060.47    | 31,835,719.06    |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      | 503,639.06       | 3,500,542.16     |
| 其他应收款         | 十五、3 | 33,691,294.25    | 27,567,294.25    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      | 5,000,000.00     |                  |
| 买入返售金融资产      |      | 1,522,478.71     | 5,085,569.49     |
| 存货            |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      | 101,700.00       | 1,666,673.72     |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  | 90.29            |
| 流动资产合计        |      | 83,003,333.88    | 81,862,040.76    |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十五、4 | 8,530,938.45     | 10,259,222.45    |
| 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           |  | 36,333,209.67  | 47,153,416.98  |
| 在建工程           |  |                | 415,795.25     |
| 生产性生物资产        |  |                |                |
| 油气资产           |  |                |                |
| 使用权资产          |  |                |                |
| 无形资产           |  | 558,025.00     | 576,301.00     |
| 其中：数据资源        |  |                |                |
| 开发支出           |  |                |                |
| 其中：数据资源        |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  | 40,310.80      | 47,955.98      |
| 递延所得税资产        |  |                |                |
| 其他非流动资产        |  |                | 249,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 45,462,483.92  | 58,701,691.66  |
| <b>资产总计</b>    |  | 128,465,817.80 | 140,563,732.42 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 8,000,000.00   | 13,424,721.20  |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  |                |                |
| 应付账款           |  | 16,086,378.35  | 15,562,432.06  |
| 预收款项           |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |  |                | 10,176.99      |
| 应付职工薪酬         |  | 1,909,391.11   | 1,144,789.60   |
| 应交税费           |  | 215,145.81     | 2,468,059.66   |
| 其他应付款          |  | 29,244,212.50  | 21,426,212.50  |
| 其中：应付利息        |  |                |                |
| 应付股利           |  |                |                |
| 合同负债           |  |                |                |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                |                |
| 其他流动负债         |  | 498,773.04     | 5,886,699.43   |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 55,953,900.81  | 59,923,091.44  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  |                |                |
| 应付债券           |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 租赁负债           |  |                |                |
| 长期应付款          |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  |                |                |
| 负债合计              |  | 55,953,900.81  | 59,923,091.44  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 53,400,000.00  | 53,400,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 6,799,118.86   | 6,799,118.86   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 7,579,510.03   | 7,579,510.03   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 4,733,288.10   | 12,862,012.09  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 72,511,916.99  | 80,640,640.98  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 128,465,817.80 | 140,563,732.42 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 116,137,484.84 | 108,140,341.77 |
| 其中：营业收入     | 五、31 | 116,137,484.84 | 108,140,341.77 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 121,502,227.63 | 113,539,706.48 |
| 其中：营业成本     | 五、31 | 104,268,705.89 | 96,569,363.38  |
| 利息支出        |      |                |                |
| 手续费及佣金支出    |      |                |                |
| 退保金         |      |                |                |
| 赔付支出净额      |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                |                |
| 保单红利支出      |      |                |                |
| 分保费用        |      |                |                |
| 税金及附加       | 五、32 | 795,611.24     | 879,630.19     |
| 销售费用        | 五、33 | 1,527,070.22   | 1,330,418.85   |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 管理费用                          | 五、34 | 10,490,426.67        | 9,277,366.93         |
| 研发费用                          | 五、35 | 2,972,166.03         | 4,010,279.57         |
| 财务费用                          | 五、36 | 1,448,247.58         | 1,472,647.56         |
| 其中：利息费用                       |      | 1,362,612.36         | 1,337,750.76         |
| 利息收入                          |      | 11,582.55            | 8,721.31             |
| 加：其他收益                        | 五、37 | 15,908.28            | 421,416.35           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、38 | -319,707.51          | 0.00                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、39 | -635,599.67          | -1,220,243.00        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | 0.00                 | -181,724.20          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、41 | -1,559,186.59        | 229,454.94           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-7,863,328.28</b> | <b>-6,150,460.62</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、42 | 212,594.71           | 35.44                |
| 减：营业外支出                       | 五、43 | 274,852.38           | 57,475.99            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-7,925,585.95</b> | <b>-6,207,901.17</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、44 | 401,283.75           | 1,251,359.39         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-8,326,869.70</b> | <b>-7,459,260.56</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -8,326,869.70        | -7,459,260.56        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 1,702,901.24         | -1,366,256.98        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -10,029,770.94       | -6,093,003.58        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | 五、33 | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | 五、33 | 0.00                 | 0.00                 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            | 五、33 | 0.00                 | 0.00                 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                      |
| （5）其他                         |      |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             | 五、33 | 0.00                 | 0.00                 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                      |

|                         |  |                |               |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |               |
| (7) 其他                  |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -8,326,869.70  | -7,459,260.56 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -10,029,770.94 | -6,093,003.58 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 1,702,901.24   | -1,366,256.98 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.19          | -0.11         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.19          | -0.11         |

法定代表人：关大毅

主管会计工作负责人：关大毅

会计机构负责人：谭晓明

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、5 | 58,636,924.52 | 56,196,436.88 |
| 减：营业成本                        | 十五、5 | 54,346,548.00 | 48,056,347.15 |
| 税金及附加                         |      | 549,111.46    | 676,042.84    |
| 销售费用                          |      | 1,526,870.22  | 1,310,357.85  |
| 管理费用                          |      | 7,212,569.08  | 6,578,290.98  |
| 研发费用                          |      | 2,972,166.03  | 3,367,886.64  |
| 财务费用                          |      | 1,384,357.94  | 1,099,693.98  |
| 其中：利息费用                       |      | 1,308,994.04  | 973,916.67    |
| 利息收入                          |      | 7,242.35      | 4,543.57      |
| 加：其他收益                        |      | 15,886.35     | 418,680.83    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、6 | 3,571,716.00  |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -683,599.67   | 833,451.18    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | -181,724.20   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -1,559,186.59 | -1,296.49     |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | -8,009,882.12 | -3,823,071.24 |
| 加：营业外收入                |  | 106,194.71    | 0.03          |
| 减：营业外支出                |  | 225,036.58    | 5,000.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | -8,128,723.99 | -3,828,071.21 |
| 减：所得税费用                |  |               | 654,472.05    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -8,128,723.99 | -4,482,543.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -8,128,723.99 | -4,482,543.26 |
| （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            |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| 7. 其他                  |  |               |               |
| 六、综合收益总额               |  | -8,128,723.99 | -4,482,543.26 |
| 七、每股收益：                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 114,171,290.29 | 106,039,253.92 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |    |                |                |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |      |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |      | 882.72                |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 992,019.73            | 6,659,938.82          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>115,164,192.74</b> | <b>112,699,192.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 81,202,708.75         | 73,824,264.80         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |      |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 15,517,842.20         | 16,663,075.07         |
| 支付的各项税费                   |      | 6,430,295.48          | 4,459,762.82          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 7,497,768.95          | 12,695,831.71         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>110,648,615.38</b> | <b>107,642,934.40</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,515,577.36</b>   | <b>5,056,258.34</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 74,922.00             | 1,500.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>74,922.00</b>      | <b>1,500.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,504,836.21          | 12,843,814.84         |
| 投资支付的现金                   |      | 500,000.00            |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、45 | 105,494.64            |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,110,330.85</b>   | <b>12,843,814.84</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-8,035,408.85</b>  | <b>-12,842,314.84</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 27,703,485.00         | 13,333,184.92         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、45 | 8,520,000.00          | 4,991,536.28          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>36,223,485.00</b>  | <b>18,324,721.20</b>  |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 偿还债务支付的现金                 |      | 28,034,191.17 | 8,100,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 655,519.22    | 2,883,550.00  |
| 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、45 | 5,767,731.00  | 1,850,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 34,457,441.39 | 12,833,550.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,766,043.61  | 5,491,171.20  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,753,787.88 | -2,294,885.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 5,228,341.36  | 7,523,226.66  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,474,553.48  | 5,228,341.36  |

法定代表人：关大毅

主管会计工作负责人：关大毅

会计机构负责人：谭晓明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 50,843,626.56 | 58,362,479.30 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 451,461.89    | 1,869,535.38  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 51,295,088.45 | 60,232,014.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,459,889.25 | 36,005,948.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,474,478.97 | 12,733,440.54 |
| 支付的各项税费                   |    | 4,138,340.02  | 3,920,081.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,842,574.54  | 3,271,643.50  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 53,915,282.78 | 55,931,113.77 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,620,194.33 | 4,300,900.91  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 300,000.00    |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 74,922.00     | 1,500.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 374,922.00    | 1,500.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,029,478.47  | 8,201,002.61  |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 2,029,478.47  | 8,201,002.61  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,654,556.47 | -8,199,502.61 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 19,800,000.00 | 9,833,184.92  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 7,120,000.00  | 4,291,536.28  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 26,920,000.00 | 14,124,721.20 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 21,633,184.92 | 8,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 508,994.04    | 2,505,104.17  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 133,333.00    | 2,050,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 22,275,511.96 | 12,555,104.17 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,644,488.04  | 1,569,617.03  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 369,737.24    | -2,328,984.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 242,306.05    | 2,571,290.72  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 612,043.29    | 242,306.05    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润         |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
| 一、上年期末余额                  | 53,400,000.00 |        |    |  | 6,799,118.86 |       |        |      | 8,429,130.19 |        | 19,702,466.44  | 2,079,938.30 | 90,410,653.79 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
| 其他                        |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 53,400,000.00 |        |    |  | 6,799,118.86 |       |        |      | 8,429,130.19 |        | 19,702,466.44  | 2,079,938.30 | 90,410,653.79 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -10,029,770.94 | 7,231,748.70 | -2,798,022.24 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -10,029,770.94 | 1,702,901.24 | -8,326,869.70 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                | 5,528,847.46 | 5,528,847.46  |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                | 6,093,750.23 | 6,093,750.23  |
| 2. 其他权益工具持有者              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |              |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|-------------|-------------|
| 投入资本               |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -564,902.77 | -564,902.77 |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |             |             |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  | 123,262.50 |  |  |  |  |             | 123,262.50  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  | 123,262.50 |  |  |  |  |             | 123,262.50  |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |              |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--------------|---------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |              |               |
| 四、本年期末余额 | 53,400,000.00 |  |  |  | 6,799,118.86 |  |  |  | 8,429,130.19 |  | 9,672,695.50 | 9,311,687.00 | 87,612,631.55 |

| 项目                    | 2023 年        |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 53,400,000.00 |        |    |  | 6,799,118.86 |       |        |      | 8,429,130.19 |        | 27,931,470.02 | 3,446,195.28  | 100,005,914.35 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 53,400,000.00 |        |    |  | 6,799,118.86 |       |        |      | 8,429,130.19 |        | 27,931,470.02 | 3,446,195.28  | 100,005,914.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -8,229,003.58 | -1,366,256.98 | -9,595,260.56  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -6,093,003.58 | -1,366,256.98 | -7,459,260.56  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资       |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |               |               |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|------------|--------------|--|---------------|--------------|--|---------------|
| 本                  |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |            |              |  | -2,136,000.00 |              |  | -2,136,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |              |  |            |              |  | -2,136,000.00 |              |  | -2,136,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  | 135,345.00 |              |  |               |              |  | 135,345.00    |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  | 135,345.00 |              |  |               |              |  | 135,345.00    |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |            |              |  |               |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 53,400,000.00 |  |  |  | 6,799,118.86 |  |            | 8,429,130.19 |  | 19,702,466.44 | 2,079,938.30 |  | 90,410,653.79 |

法定代表人：关大毅

主管会计工作负责人：关大毅

会计机构负责人：谭晓明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 53,400,000.00 |        |     |    | 6,799,118.86 |       |        |      | 7,579,510.03 |        | 12,862,012.09 | 80,640,640.98 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 53,400,000.00 |        |     |    | 6,799,118.86 |       |        |      | 7,579,510.03 |        | 12,862,012.09 | 80,640,640.98 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -8,128,723.99 | -8,128,723.99 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -8,128,723.99 | -8,128,723.99 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |               |
| 四、本年期末余额           | 53,400,000.00 |  |  |  | 6,799,118.86 |  |  |  | 7,579,510.03 |  | 4,733,288.10 | 72,511,916.99 |

| 项目 | 2023 年 |        |   |   |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|---|---|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |   |   | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永 | 其 |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
|---------------------------|---------------|--|--------|---|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
|                           |               |  | 续<br>债 | 他 |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 53,400,000.00 |  |        |   | 6,799,118.86 |  |  |  | 7,579,510.03 |  | 19,480,555.35 | 87,259,184.24 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                    |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                        |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 53,400,000.00 |  |        |   | 6,799,118.86 |  |  |  | 7,579,510.03 |  | 19,480,555.35 | 87,259,184.24 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  | -6,618,543.26 | -6,618,543.26 |
| (一) 综合收益总额                |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  | -4,482,543.26 | -4,482,543.26 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  | -2,136,000.00 | -2,136,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  | -2,136,000.00 | -2,136,000.00 |
| 4. 其他                     |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (四) 所有者权益内部结              |               |  |        |   |              |  |  |  |              |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 转                 |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  | 135,345.00 |              |  |               | 135,345.00    |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  | 135,345.00 |              |  |               | 135,345.00    |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |            |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 53,400,000.00 |  |  |  | 6,799,118.86 |  |  |            | 7,579,510.03 |  | 12,862,012.09 | 80,640,640.98 |

# 盘锦道博尔环保科技有限公司

## 财务报表附注

截至2024年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、 公司的基本情况

#### 1、公司概况

盘锦道博尔环保科技有限公司（原名盘锦道博尔石油新技术开发有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系由盘锦市兴隆台区市场监督管理局批准，由辽河油田设计院百强科技开发公司、韩信、宋迎来等股东出资，于 1998 年 4 月 1 日在盘锦市兴隆台区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91211103122442851B 的营业执照；经过历次股权转让和增资，截止 2015 年 12 月，公司注册资本为人民币 2,500.00 万元，2016 年 3 月 3 日，经股东会决议通过，由盘锦道博尔石油新技术开发有限公司原有全体股东作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为 3,500.00 万元，股份总数 3,500.00 万股（每股面值 1 元），资本公积为 26,783.36 元。公司于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：839099。

2018 年 6 月 12 日公司召开临时股东大会，出席会议的股东审议通过了定向发行股票的议案，非公开增资 235 万元，其中股本增加 100 万元，扣除发行费用新增资本公积 1,118,867.92 元，资本公积累计金额为 1,145,651.28 元，此次股权变更经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字【2018】第 0088 号验资报告验证，变更后注册资本为 3,600.00 万元，股份总数 3,600.00 万股（每股面值 1 元），截止到 2018 年 12 月 31 日股份总数 3,600.00 万股。

2019 年 5 月 6 日公司召开股东大会，出席会议的股东审议通过了公司 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 3,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，分红前本公司总股本为 3,600.00 万股，分红后总股本增至 5,040.00 万股，截止到 2019 年 12 月 31 日股份总数为 5,040.00 万股，资本公积 1,145,651.28 元。

2020 年 10 月 19 日公司召开股东大会，出席会议的股东审议通过了股票定

向发行议案，向田红、韩桂荣、王晓艳、刘虹、黄镭、朱江涛、贺津培、张荣霞、王广山、陈德惠、刘宏、关照其、张兴军十三名认购对象共计发行 300.00 万股的普通股股票，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 3 元/股。发行方式为向特定对象发行，发行对象以货币认购本次定向发行的股份。公司此次发行后，其中股本增加 300.00 万元，扣除发行费用新增资本公积 5,653,467.58 元，资本公积累计金额为 6,799,118.86 元，此次股权变更经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字【2020】第 00183 号验资报告验证，变更后注册资本为 5,340.00 万元，股份总数 5,340.00 万股（每股面值 1 元）。

截至 2024 年 12 月 31 日股份总数仍为 5,340.00 万股。

法定代表人：关大毅；公司注册地址：辽宁省盘锦市兴隆台区新开中路 10 号；公司总部地址：辽宁省盘锦市大洼区田家镇总部生态城 A3-10 号；营业期限自 1998 年 4 月 9 日至 2028 年 4 月 8 日。

根据公司所从事业务情况，公司所在的细分行业为：根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司从事的业务属于 N77 “生态保护和环境治理业”；根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司业务属于 N7722 “大气污染治理”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 1 月颁布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》，公司行业分类属于 N7722 “大气污染治理”。公司的主要业务可归为油田环保行业。

公司的主营业务为从事油田伴生气脱硫净化及回收利用服务、LNG 气体加工、采油技术服务、污水处理服务及油田助剂产品生产。

## **2、本期合并财务报表范围及其变化情况**

本期纳入合并范围的子公司共两家，分别为陕西晨旭石油技术服务有限公司和凌海道博尔气体有限公司，与上期相比减少一家，其中本公司将原持有的子公司大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司全部股权于 2024 年 7 月转让给黑龙江集智共创企业管理合伙企业（有限合伙）。子公司情况和本期财务报表合并范围及其变化情况具体参见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## **3、财务报告批准报出日**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2025 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                |
|------------------|--------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 公司将超过100万人民币的客户挂账确认为重要的单项计提坏账准备的应收款项 |
| 本期重要的应收款项核销      | 公司将超过100万人民币核销确认为重要的应收款项核销           |

|              |                                                           |
|--------------|-----------------------------------------------------------|
| 重要的全资子公司     | 公司将资产总额或收入总额超过合并报表资产总额的10%确认为重要的子公司                       |
| 重要的或有事项      | 公司将或有事项影响金额超过合并报表资产总额的0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。                |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将资产负债表日后事项影响金额超过合并报表资产总额的0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下的企业合并

#### (1) 长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

#### (2) 合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

### 非同一控制下的企业合并

#### (1) 长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应

当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目。

## （2）合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，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，其差额计入当期损益。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

## **8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **(1) 合营安排分类**

合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **(2) 共同经营会计处理方法**

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 一确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 二确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 五确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **9、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

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

## 11、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **11.1 金融资产**

#### **(1) 金融资产分类和计量**

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **债务工具**

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

**以摊余成本计量：**管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### **权益工具**

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### **(2) 金融资产减值**

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

| 账龄        | 预期信用损失率（%） |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 0.00       |
| 1至2年      | 10.00      |
| 2至3年      | 20.00      |
| 3至4年      | 50.00      |
| 4至5年      | 80.00      |
| 5年以上      | 100.00     |

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 类别     |
|------|--------|
| 组合一  | 银行承兑汇票 |
| 组合二  | 商业承兑汇票 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损

益的同时调整其他综合收益。

### （3）金融资产终止确认

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

## 11.2 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 11.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 12、 存货

### （1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，原材料采用先进先出法、库存商品采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据和计提方法

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、 持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **14、 长期股权投资**

### **（1）长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### **（2）长期股权投资类别的判断依据**

#### **①确定对被投资单位控制的依据：**

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

#### **②确定对被投资单位具有重大影响的依据：**

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方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。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （3）长期股权投资初始成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **15、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的

处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 10-20   | 5      | 4.75-9.50  |
| 机器设备  | 10      | 5      | 9.50       |
| 运输设备  | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |
| 办公设备  | 5       | 5      | 19.00      |
| 电子设备  | 3       | 5      | 31.66      |

## 17、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但

不调整原已计提的折旧额。

## **18、 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### **(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **19、 使用权资产**

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、22“长期资产减值”。

## 20、 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

### （2）无形资产使用寿命

公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## 21、 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 22、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **24、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞

退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **25、 预计负债**

### **（1）预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

### **（2）预计负债计量方法**

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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## **26、 收入**

本公司依据如下原则确认收入：

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转

移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入：将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后。

提供劳务收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与客户签订的服务合同在以下时点确认收入：在某一时段履行的履约义务，在服务项目已实施并达到客户规定的标准，经客户现场验收后提起结算审核，取得经客户批复的结算单，公司按照客户结算单确认的服务工作量确认收入，在已收取款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 27、 政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第18号——所得税》。

## （4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当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公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（6）已确认的政府补助需要退回的，本公司应当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。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## **28、 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **29、 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期

间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## **（2）本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租

赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### **（3）本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

## **30、 安全生产费用**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **31、 重要会计政策和会计估计的变更**

### **（1）重要会计政策变更**

本报告期无重要会计政策变更。

## （2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 法定税率<br>(%) |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3、6、9、13    |
| 城市维护建设税 | 当期应缴的流转税税额                                              | 7、5         |
| 教育费附加   | 当期应缴的流转税税额                                              | 3           |
| 地方教育费附加 | 当期应缴的流转税税额                                              | 2           |
| 房产税     | 房屋计税余值                                                  | 1.2         |

### 不同企业所得税纳税主体：

| 纳税主体名称         | 税率 (%) |
|----------------|--------|
| 盘锦道博尔环保科技有限公司  | 15     |
| 凌海道博尔气体有限公司    | 20     |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 20     |
| 庆阳晨旭石油技术服务有限公司 | 20     |

### 2、税收优惠及批文

公司于2023年12月20日取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR202321001448），有效期2023年12月至2026年12月。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策规定，公司2023年至2026年享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，自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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 28,096.55    | 24,998.76    |
| 银行存款 | 3,446,456.93 | 5,203,342.60 |
| 合计   | 3,474,553.48 | 5,228,341.36 |

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,336,118.10 | 11,963,845.74 |
| 合计     | 11,336,118.10 | 11,963,845.74 |

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 商业承兑汇票 |          | 498,773.04 |

3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 43,141,806.38 | 44,631,271.81 |
| 1 至 2 年 | 208,422.34    | 1,285,504.33  |
| 2 至 3 年 | 348,877.80    | 240,000.00    |
| 3 至 4 年 |               | 14,935.00     |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 98,000.00     | 183,277.42    |
| 小计      | 43,797,106.52 | 46,354,988.56 |
| 减：坏账准备  | 375,109.48    | 574,508.33    |
| 合计      | 43,421,997.04 | 45,780,480.23 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |            |            |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |            | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 305,212.98    | 0.70   | 305,212.98 | 100.00     |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 43,491,893.54 | 99.30  | 69,896.50  | 0.16       | 43,421,997.04 |
| 其中： 账龄组合             | 43,491,893.54 | 99.30  | 69,896.50  | 0.16       | 43,421,997.04 |
| 合计                   | 43,797,106.52 | 100.00 | 375,109.48 | 0.86       | 43,421,997.04 |

续上表：

| 类别 | 期初余额 |       |      |            |      |
|----|------|-------|------|------------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |            | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |

|                      |                      |               |                   |             |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 390,490.40           | 0.84          | 390,490.40        | 100.00      |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,964,498.16        | 99.16         | 184,017.93        | 0.40        | 45,780,480.23        |
| 其中：账龄组合              | 45,964,498.16        | 99.16         | 184,017.93        | 0.40        | 45,780,480.23        |
| <b>合计</b>            | <b>46,354,988.56</b> | <b>100.00</b> | <b>574,508.33</b> | <b>1.24</b> | <b>45,780,480.23</b> |

期末单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称         | 账面余额              | 坏账准备              | 预期信用损失率（%） | 计提理由     |
|--------------|-------------------|-------------------|------------|----------|
| 辽东化工厂        | 98,000.00         | 98,000.00         | 100.00     | 预计无法收回   |
| 陕西大象油气技术有限公司 | 207,212.98        | 207,212.98        | 100.00     | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>    | <b>305,212.98</b> | <b>305,212.98</b> | <b>/</b>   | <b>/</b> |

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄        | 期末余额                 |                  |             |
|-----------|----------------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备             | 预期信用损失率（%）  |
| 1 年以内     | 43,141,806.38        |                  |             |
| 1 至 2 年   | 1,209.36             | 120.94           | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 348,877.80           | 69,775.56        | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>43,491,893.54</b> | <b>69,896.50</b> | <b>0.16</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 坏账准备金额      |
|---------|-------------|
| 期初余额    | 574,508.33  |
| 本期计提    |             |
| 本期收回或转回 | 46,400.33   |
| 本期核销    |             |
| 其他      | -152,998.52 |
| 期末余额    | 375,109.48  |

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末金额   |
|----------------------|---------------|--------------------|------------|
| 中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司 | 40,436,353.10 | 92.33              | 120.94     |
| 辽河石油勘探局有限公司物资分公司     | 2,706,662.64  | 6.18               |            |
| 大庆油田有限责任公司第八采油       | 348,877.80    | 0.80               | 69,775.56  |
| 陕西大象油气技术有限公司         | 207,212.98    | 0.47               | 207,212.98 |
| 辽东化工厂                | 98,000.00     | 0.22               | 98,000.00  |
| 合计                   | 43,797,106.52 | 100.00             | 375,109.48 |

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,293,145.53 | 72.89  | 3,865,320.91 | 97.90  |
| 1 至 2 年 | 439,239.24   | 24.76  | 48,900.00    | 1.24   |
| 2 至 3 年 | 41,805.00    | 2.35   | 34,030.00    | 0.86   |
| 合计      | 1,774,189.77 | 100.00 | 3,948,250.91 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称                 | 金额         | 占预付账款总额的比例(%) |
|----------------------|------------|---------------|
| 兴隆台区隆盛维修施工队          | 400,000.00 | 22.55         |
| 北京德优科化工有限公司          | 177,725.00 | 10.02         |
| 国网甘肃省电力公司            | 164,724.18 | 9.28          |
| 山东康沃控股有限公司           | 100,000.00 | 5.64          |
| 中国石油天然气股份公司辽宁盘锦销售分公司 | 97,234.51  | 5.48          |
| 合计                   | 939,683.69 | 52.97         |

## 5、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 5,351,197.52        | 3,090,186.19        |
| <b>合计</b> | <b>5,351,197.52</b> | <b>3,090,186.19</b> |

### 5.1 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内     | 2,039,076.18        | 2,388,622.19        |
| 1 至 2 年   | 1,690,557.34        | 2,052,688.66        |
| 2 至 3 年   | 2,402,688.66        | 517,764.00          |
| 3 至 4 年   | 1,817,764.00        |                     |
| <b>小计</b> | <b>7,950,086.18</b> | <b>4,959,074.85</b> |
| 减：坏账准备    | 2,598,888.66        | 1,868,888.66        |
| <b>合计</b> | <b>5,351,197.52</b> | <b>3,090,186.19</b> |

#### (2) 按款项性质披露

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金    | 2,397,686.44        | 1,883,672.87        |
| 备用金       | 161,563.90          | 206,513.32          |
| 往来款       | 5,382,888.66        | 2,868,888.66        |
| 代扣代缴保险公积金 | 7,947.18            |                     |
| <b>小计</b> | <b>7,950,086.18</b> | <b>4,959,074.85</b> |
| 减：坏账准备    | 2,598,888.66        | 1,868,888.66        |
| <b>合计</b> | <b>5,351,197.52</b> | <b>3,090,186.19</b> |

#### (3) 坏账准备计提情况

按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<br>预期信用损失 | 整个存续期内<br>预期信用损失 | 整个存续期内<br>预期信用损失 |    |
|      |                    |                  |                  |    |

|         |            | (未发生信用<br>减值) | (发生信用减<br>值) |              |
|---------|------------|---------------|--------------|--------------|
| 期初余额    |            |               | 1,868,888.66 | 1,868,888.66 |
| 期初余额在本期 |            |               |              |              |
| —转入第二阶段 |            |               |              |              |
| —转入第三阶段 |            |               |              |              |
| —转回第二阶段 |            |               |              |              |
| —转回第一阶段 |            |               |              |              |
| 本期计提    | 730,000.00 |               |              | 730,000.00   |
| 本期转回    |            |               |              |              |
| 本期转销    |            |               |              |              |
| 本期核销    |            |               |              |              |
| 其他变动    |            |               |              |              |
| 期末余额    | 730,000.00 |               | 1,868,888.66 | 2,598,888.66 |

其中：期末处于第一阶段的坏账准备：

| 类别                     | 账面余额         | 坏账准备       | 预期信<br>用损失<br>率（%） | 划分依据          |
|------------------------|--------------|------------|--------------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备：             |              |            |                    |               |
| 其中：押金保证金、备用<br>金、代垫款组合 | 2,567,197.52 |            |                    | 信用风险未<br>显著增加 |
| 往来款组合                  | 3,514,000.00 | 730,000.00 | 20.77              | 信用风险未<br>显著增加 |
| 合计                     | 6,081,197.52 | 730,000.00 | /                  | /             |

本期期末无处于第二阶段的坏账准备：

期末处于第三阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失<br>率（%） | 划分依据   |
|------------|--------------|--------------|----------------|--------|
| 按单项计提坏账准备： |              |              |                |        |
| 盘锦盛隆实业有限公司 | 1,868,888.66 | 1,868,888.66 | 100.00         | 预计难以收回 |

|    |              |              |   |   |
|----|--------------|--------------|---|---|
| 合计 | 1,868,888.66 | 1,868,888.66 | / | / |
|----|--------------|--------------|---|---|

按类别计提坏账准备:

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 1,868,888.66 |            |       |       |    | 1,868,888.66 |
| 按组合计提坏账准备 |              | 730,000.00 |       |       |    | 730,000.00   |
| 合计        | 1,868,888.66 | 730,000.00 |       |       |    | 2,598,888.66 |

(4) 本期无核销的其他应收款

(5) 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 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|------|--------------|---------------------|--------------|
| 盘锦盛隆实业有限公司           | 往来款  | 1,868,888.66 | 23.51               | 1,868,888.66 |
| 大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司款    | 往来款  | 1,700,000.00 | 21.38               | 730,000.00   |
| 辽河石油勘探局电力分公司         | 押金   | 1,600,000.00 | 20.13               |              |
| 榆林长信腾油气田技术服务有限责任公司   | 往来款  | 1,550,000.00 | 19.50               |              |
| 中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司 | 保证金  | 500,000.00   | 6.29                |              |
| 合计                   | /    | 7,218,888.66 | 90.81               | 2,598,888.66 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,535,802.16 |        | 1,535,802.16 | 5,151,483.11 |        | 5,151,483.11 |
| 库存商品 | 136,559.73   |        | 136,559.73   | 83,969.56    |        | 83,969.56    |

|           |                     |  |                     |                     |  |                     |
|-----------|---------------------|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|
| 合同履约成本    | 65,948.19           |  | 65,948.19           | 1,976,507.11        |  | 1,976,507.11        |
| <b>合计</b> | <b>1,738,310.08</b> |  | <b>1,738,310.08</b> | <b>7,211,959.78</b> |  | <b>7,211,959.78</b> |

(2) 本期存货未发生减值，不需计提存货跌价准备

## 7、 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目        | 期末余额                |                   |                     | 期初余额                |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备              | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备              | 账面价值                |
| 已完工未结算资产  | 4,512,459.92        | 908,621.00        | 3,603,838.92        | 2,957,074.60        | 908,621.00        | 2,048,453.60        |
| <b>合计</b> | <b>4,512,459.92</b> | <b>908,621.00</b> | <b>3,603,838.92</b> | <b>2,957,074.60</b> | <b>908,621.00</b> | <b>2,048,453.60</b> |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额                |               |                   |              |                     |
|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                      | 账面余额                |               | 减值准备              |              | 账面价值                |
|                      | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)   |                     |
| 单项计提坏账准备的合同资产        |                     |               |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 4,512,459.92        | 100.00        | 908,621.00        | 20.14        | 3,603,838.92        |
| 其中： 账龄组合             | 4,512,459.92        | 100.00        | 908,621.00        | 20.14        | 3,603,838.92        |
| <b>合计</b>            | <b>4,512,459.92</b> | <b>100.00</b> | <b>908,621.00</b> | <b>20.14</b> | <b>3,603,838.92</b> |

续上表：

| 类别                   | 期初余额         |        |            |            |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 减值准备       |            | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的合同资产        |              |        |            |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 2,957,074.60 | 100.00 | 908,621.00 | 30.73      | 2,048,453.60 |
| 其中：账龄组合              | 2,957,074.60 | 100.00 | 908,621.00 | 30.73      | 2,048,453.60 |

|    |              |        |            |       |              |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 2,957,074.60 | 100.00 | 908,621.00 | 30.73 | 2,048,453.60 |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|

(3) 本期无核销的合同资产

(4) 按欠款方归集的期末主要合同资产情况

| 单位名称                     | 合同资产期末余额     | 占合同资产期末余额<br>合计数的比例 (%) | 减值准备<br>期末金额 |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司<br>辽河油田分公司 | 3,603,838.92 | 79.86                   |              |
| 中油辽河油田工程有限公司             | 908,621.00   | 20.14                   | 908,621.00   |
| 合计                       | 4,512,459.92 | 100.00                  | 908,621.00   |

8、 其他流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 待抵扣及待认证进项税额 | 1,266,757.09 | 595,710.41 |
| 捞油车租赁费      |              | 8,516.67   |
| 待摊费用        |              | 8,970.00   |
| 预缴税费        |              | 150,822.72 |
| 合计          | 1,266,757.09 | 764,019.80 |

9、 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 77,897,266.81 | 87,486,469.84 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 77,897,266.81 | 87,486,469.84 |

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 办公设备       | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值:    |               |                |              |              |            |                |
| 1.期初余额     | 17,627,706.91 | 133,526,839.39 | 4,672,093.49 | 1,263,835.98 | 433,625.90 | 157,524,101.67 |
| 2.本期增加金额   |               | 9,042,709.94   | 982,258.40   | 31,858.28    |            | 10,056,826.62  |
| (1) 购置     |               | 3,650,010.63   | 982,258.40   | 31,858.28    |            | 4,664,127.31   |
| (2) 在建工程转入 |               |                |              |              |            |                |

|           |               |                |              |              |            |                |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| (3) 其他    |               | 5,392,699.31   |              |              |            | 5,392,699.31   |
| 3.本期减少金额  |               | 4,419,619.05   | 299,047.45   | 18,387.61    |            | 4,737,054.11   |
| (1) 处置或报废 |               | 4,419,619.05   | 299,047.45   | 18,387.61    |            | 4,737,054.11   |
| (2) 其他    |               |                |              |              |            |                |
| 4.期末余额    | 17,627,706.91 | 138,149,930.28 | 5,355,304.44 | 1,277,306.65 | 433,625.90 | 162,843,874.18 |
| 二、累计折旧    |               |                |              |              |            |                |
| 1.期初余额    | 7,171,318.90  | 58,217,525.64  | 3,440,492.85 | 930,521.50   | 277,772.94 | 70,037,631.83  |
| 2.本期增加金额  | 1,104,576.50  | 15,428,820.26  | 317,205.16   | 135,900.76   | 49,552.59  | 17,036,055.27  |
| (1) 计提    | 1,104,576.50  | 15,428,820.26  | 317,205.16   | 135,900.76   | 49,552.59  | 17,036,055.27  |
| 3.本期减少金额  |               | 1,829,596.41   | 284,095.08   | 13,388.24    |            | 2,127,079.73   |
| (1) 处置或报废 |               | 1,829,596.41   | 284,095.08   | 13,388.24    |            | 2,127,079.73   |
| (2) 其他    |               |                |              |              |            |                |
| 4.期末余额    | 8,275,895.40  | 71,816,749.49  | 3,473,602.93 | 1,053,034.02 | 327,325.53 | 84,946,607.37  |
| 三、减值准备    |               |                |              |              |            |                |
| 1.期初余额    |               |                |              |              |            |                |
| 2.本期增加金额  |               |                |              |              |            |                |
| 3.本期减少金额  |               |                |              |              |            |                |
| 4.期末余额    |               |                |              |              |            |                |
| 四、账面价值    |               |                |              |              |            |                |
| 1.期末账面价值  | 9,351,811.51  | 66,333,180.79  | 1,881,701.51 | 224,272.63   | 106,300.37 | 77,897,266.81  |
| 2.期初账面价值  | 10,456,388.01 | 75,309,313.75  | 1,231,600.64 | 333,314.48   | 155,852.96 | 87,486,469.84  |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目               | 期末账面价值       | 未办妥产权证书的原因                                 |
|------------------|--------------|--------------------------------------------|
| 特油次生气处理项目(房屋建筑物) | 1,956,265.19 | 客户土地上自建的办公用房,无法办理房产证,客户与本公司全体股东承诺承担拆除风险损失。 |

## 10、 在建工程

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 在建工程 |      | 846,055.99 |
| 工程物资 |      |            |
| 合计   |      | 846,055.99 |

## 10.1 在建工程

### (1) 在建工程明细情况

| 项目          | 期末余额 |      |      | 期初余额       |      |            |
|-------------|------|------|------|------------|------|------------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 甲醇发电机组装置    |      |      |      | 429,451.25 |      | 429,451.25 |
| 移动式冬防保温供热系统 |      |      |      | 416,604.74 |      | 416,604.74 |
| 合计          |      |      |      | 846,055.99 |      | 846,055.99 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称        | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 期末余额 |
|-------------|------------|--------|------------|------------|-----------|--------------|-------------|------|
| 甲醇发电机组装置    | 429,451.25 |        |            | 429,451.25 |           |              |             |      |
| 移动式冬防保温供热系统 | 416,604.74 |        |            | 416,604.74 |           |              |             |      |
| 合计          | 846,055.99 |        |            | 846,055.99 |           | /            | /           |      |

## 11、使用权资产

| 项目          | 运输工具       | 其他           | 合计           |
|-------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：     |            |              |              |
| 1.期初余额      |            | 1,041,733.33 | 1,041,733.33 |
| 2.本期增加金额    | 106,194.69 |              | 106,194.69   |
| （1）租入       | 106,194.69 |              | 106,194.69   |
| （2）租赁负债调整   |            |              |              |
| 3.本期减少金额    |            |              |              |
| （1）转租赁为融资租赁 |            |              |              |
| （2）转让或持有待售  |            |              |              |
| 4.期末余额      | 106,194.69 | 1,041,733.33 | 1,147,928.02 |
| 二、累计折旧      |            |              |              |
| 1.期初余额      |            | 182,303.31   | 182,303.31   |
| 2.本期增加金额    | 13,274.34  | 104,173.32   | 117,447.66   |
| （1）计提       | 13,274.34  | 104,173.32   | 117,447.66   |
| 3.本期减少金额    |            |              |              |
| （1）转租赁为融资租赁 |            |              |              |

|            |           |            |            |
|------------|-----------|------------|------------|
| （2）转让或持有待售 |           |            |            |
| 4.期末余额     | 13,274.34 | 286,476.63 | 299,750.97 |
| 三、减值准备     |           |            |            |
| 1.期初余额     |           |            |            |
| 2.本期增加金额   |           |            |            |
| 3.本期减少金额   |           |            |            |
| 4.期末余额     |           |            |            |
| 四、账面价值     |           |            |            |
| 1.期末账面价值   | 92,920.35 | 755,256.70 | 848,177.05 |
| 2.期初账面价值   |           | 859,430.02 | 859,430.02 |

## 12、 无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 专利权       | 合计           |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |              |
| 1.期初余额   | 3,060,631.92 | 45,900.00 | 3,106,531.92 |
| 2.本期增加金额 |              |           |              |
| (1)购置    |              |           |              |
| (2)其他    |              |           |              |
| 3.本期减少金额 |              | 45,900.00 | 45,900.00    |
| (1)处置    |              | 45,900.00 | 45,900.00    |
| (2)其他    |              |           |              |
| 4.期末余额   | 3,060,631.92 |           | 3,060,631.92 |
| 二、累计摊销   |              |           |              |
| 1.期初余额   | 1,036,258.86 | 14,152.50 | 1,050,411.36 |
| 2.本期增加金额 | 55,091.40    | 4,590.00  | 59,681.40    |
| (1) 计提   | 55,091.40    | 4,590.00  | 59,681.40    |
| 3.本期减少金额 |              | 18,742.50 | 18,742.50    |
| (1)处置    |              | 18,742.50 | 18,742.50    |
| (2)其他    |              |           |              |

|          |              |           |              |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 4.期末余额   | 1,091,350.26 |           | 1,091,350.26 |
| 三、减值准备   |              |           |              |
| 1.期初余额   |              |           |              |
| 2.本期增加金额 |              |           |              |
| 3.本期减少金额 |              |           |              |
| 4.期末余额   |              |           |              |
| 四、账面价值   |              |           |              |
| 1.期末账面价值 | 1,969,281.66 |           | 1,969,281.66 |
| 2.期初账面价值 | 2,024,373.06 | 31,747.50 | 2,056,120.56 |

### 13、 长期待摊费用

| 项目          | 期初余额         | 本期增加      | 本期摊销         | 其他减少 | 期末余额         |
|-------------|--------------|-----------|--------------|------|--------------|
| 吉 32 进井路面修补 | 28,542.36    |           | 28,542.36    |      | -            |
| 吉一水源井道路修    | 16,138.26    |           | 16,138.26    |      | -            |
| 巴喀措施作业费     | 1,070,247.33 |           | 545,787.49   |      | 524,459.84   |
| 吉 32 措施作业费  | 5,034,534.44 |           | 671,271.13   |      | 4,363,263.31 |
| 吉 20 措施费作业费 | 730,824.49   |           | 101,975.51   |      | 628,848.98   |
| 其他          | 47,955.98    | 28,518.34 | 36,163.52    |      | 40,310.80    |
| 合计          | 6,928,242.86 | 28,518.34 | 1,399,878.27 |      | 5,556,882.93 |

### 14、 递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细情况

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 2,076,101.64 | 519,025.42 | 2,076,101.64 | 519,025.42 |
| 合计     | 2,076,101.64 | 519,025.42 | 2,076,101.64 | 519,025.42 |

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 信用减值准备 | 897,896.50 | 367,295.35 |
| 资产减值准备 | 908,621.00 | 908,621.00 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 31,514,808.26 | 18,906,960.84 |
| 合计    | 33,321,325.76 | 20,182,877.19 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 2024年 |               |
| 2025年 |               |
| 2026年 |               |
| 2027年 | 4,534,528.44  |
| 2028年 | 11,636,224.59 |
| 2029年 | 15,344,055.23 |
| 合计    | 31,514,808.26 |

15、 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 预付设备款 |      | 249,000.00 |
| 合计    |      | 249,000.00 |

16、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面余额          | 账面价值         | 受限原因   |
|------|---------------|--------------|--------|
| 固定资产 | 9,223,370.31  | 6,093,346.41 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 1,226,236.00  | 558,025.00   | 银行借款抵押 |
| 合计   | 10,449,606.31 | 6,651,371.41 | /      |

17、 短期借款

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押借款     | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |
| 信用借款     | 4,599,000.00  | 1,833,184.92  |
| 商业承兑汇票贴现 |               | 3,591,536.28  |
| 合计       | 12,599,000.00 | 13,424,721.20 |

注1: 本期, 本公司与中国银行股份有限公司盘锦分行签订了合同编号为2024

年盘中银中小授字164号的《授信额度协议》，授信额度为800万元。

针对该《授信额度协议》，2024年9月，本公司与中国银行股份有限公司盘锦分行分别签订了三份《流动资金借款合同》，借款本金合计人民币800.00万元；借款期限：11个月；借款利率：年利率3.55%。

针对《授信额度协议》，以合同编号为2023年盘中银中小抵字164-1号的《最高额抵押合同》作为担保，合同约定抵押人为本公司，抵押物为辽（2016）盘锦市不动产权第2000032号辽（2016）盘锦市不动产权第2000033号、辽（2016）盘锦市不动产权第2000048号，评估价值为5,829,585.00元；同时签订合同编号为2023年盘中银中小抵字164-2号的《最高额抵押合同》，合同约定抵押人为本公司，抵押物为辽（2022）大洼区不动产权第0004072号，评估价值为6,987,429.00元。

截至2024年12月31日，该笔借款期末余额为8,000,000.00元。

注2：2024年6月14日，本公司之子公司陕西晨旭石油技术服务有限公司与中国建设银行股份有限公司西安曲江支行签订合同编号为610009115636055283的《普惠金融流动资金借款合同》，借款本金为人民币205.90万元，借款期限自2024年6月14日至2025年6月14日，借款利率为年利率3.95%，该笔借款为信用借款，未设定担保条件。截至2024年12月31日，该笔借款期末余额为2,059,000.00元。

注3：2024年6月14日，本公司之子公司陕西晨旭石油技术服务有限公司与中国银行股份有限公司西安经济技术开发区支行签订合同编号为32471086的《人民币循环借款合同》，借款本金为人民币254.00万元，借款期限自2024年6月14日至2025年6月13日，借款利率为浮动利率，该笔借款为信用借款，未设定担保条件。截至2024年12月31日，该笔借款期末余额为2,540,000.00元。

18、 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付材料款      | 5,876,937.21  | 9,403,974.79  |
| 应付工程及设备采购款 | 8,613,760.92  | 13,370,124.51 |
| 应付服务费及其他   | 6,994,837.62  | 4,346,433.64  |
| 合计         | 21,485,535.75 | 27,120,532.94 |

(2) 按账龄披露

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 12,651,936.35 | 13,352,227.05 |
| 1至2年 | 2,586,900.82  | 10,150,596.39 |
| 2至3年 | 4,581,712.90  | 1,863,997.82  |
| 3年以上 | 1,664,985.68  | 1,753,711.68  |
| 合计   | 21,485,535.75 | 27,120,532.94 |

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目                  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 吕雯                  | 2,000,000.00 | 购房尾款未付    |
| 华北石油荣盛机械制造有限公司锡林分公司 | 2,000,000.00 | 工程尾款未付    |

19、 合同负债

(1) 合同负债明细

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 预收净水剂款          |              | 10,176.99    |
| 多功能燃烧器及综合连锁保护系统 |              | 396,000.00   |
| 预收液化气款          | 854,348.23   | 964,666.88   |
| 预收技术服务费         | 296,220.43   |              |
| 合计              | 1,150,568.66 | 1,370,843.87 |

(2) 报告期内无账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债

(3) 报告期内合同负债账面价值未发生重大变动

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,666,438.62 | 14,510,325.15 | 14,115,492.76 | 2,061,271.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,484,816.32  | 1,484,816.32  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |

|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 1,666,438.62 | 15,995,141.47 | 15,600,309.08 | 2,061,271.01 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,663,919.60 | 12,192,310.07 | 11,849,011.67 | 2,007,218.00 |
| 二、职工福利费       |              | 427,238.90    | 427,238.90    |              |
| 三、社会保险费       |              | 688,866.59    | 688,866.59    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 661,293.24    | 661,293.24    |              |
| 工伤保险费         |              | 25,174.22     | 25,174.22     |              |
| 生育保险费         |              | 2,399.13      | 2,399.13      |              |
| 四、住房公积金       |              | 856,675.00    | 856,675.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,519.02     | 345,234.59    | 293,700.60    | 54,053.01    |
| 六、其他          |              |               |               |              |
| 合计            | 1,666,438.62 | 14,510,325.15 | 14,115,492.76 | 2,061,271.01 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,367,523.84 | 1,367,523.84 |      |
| 2、失业保险费  |      | 68,202.83    | 68,202.83    |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 49,089.65    | 49,089.65    |      |
| 合计       |      | 1,484,816.32 | 1,484,816.32 |      |

21、 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 440,278.15 | 2,372,820.45 |
| 企业所得税     | 329,678.91 | 1,084,769.72 |
| 城市维护建设税   | 21,479.36  | 159,873.62   |
| 教育费附加     | 19,080.68  | 116,257.68   |
| 代扣代缴个人所得税 | 42,232.49  | 56,495.28    |
| 印花税       | 31,838.96  | 25,947.53    |
| 房产税       | 19,224.77  | 19,224.77    |

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 土地使用税 | 17,341.78  | 17,341.78    |
| 其他    | 7,792.84   | 9,432.52     |
| 合计    | 928,947.94 | 3,862,163.35 |

## 22、其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 32,324,701.17 | 30,533,678.34 |
| 合计    | 32,324,701.17 | 30,533,678.34 |

### 22.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 公司拆借个人款项 | 31,791,312.50 | 29,103,009.20 |
| 押金保证金    | 119,400.00    | 127,403.45    |
| 往来款      | 392,172.19    | 303,265.69    |
| 非金融机构借款  |               | 1,000,000.00  |
| 代垫款项     | 19,816.48     |               |
| 其他       | 2,000.00      |               |
| 合计       | 32,324,701.17 | 30,533,678.34 |

#### (2) 按账龄披露

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 10,760,008.37 | 4,441,866.60  |
| 1至2年 | 1,627,012.50  | 6,162,171.44  |
| 2至3年 | 11,040.00     | 4,427.80      |
| 3年以上 | 19,926,640.30 | 19,925,212.50 |
| 合计   | 32,324,701.17 | 30,533,678.34 |

#### (3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 赵志华 | 21,404,812.50 | 借款未到期     |

### 23、其他流动负债

| 项目       | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 待转销项税额   | 96,166.75  | 100,023.03   |
| 已背书未到期票据 | 498,773.04 | 5,885,376.42 |
| 合计       | 594,939.79 | 5,985,399.45 |

### 24、长期借款

| 项目           | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 保证借款         |      | 3,400,000.00 |
| 小计           |      | 3,400,000.00 |
| 减：一年内到期的抵押借款 |      |              |
| 合计           |      | 3,400,000.00 |

### 25、其他非流动负债

| 项目        | 期末余额 | 期初余额         |
|-----------|------|--------------|
| 长于一年的合同负债 |      | 1,205,450.74 |
| 合计        |      | 1,205,450.74 |

### 26、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 53,400,000.00 |             |    |       |    |    | 53,400,000.00 |

### 27、资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 6,799,118.86 |      |      | 6,799,118.86 |
| 合计   | 6,799,118.86 |      |      | 6,799,118.86 |

### 28、专项储备

| 项目    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-------|------|------------|------------|------|
| 安全生产费 |      | 123,262.50 | 123,262.50 |      |

|    |  |            |            |  |
|----|--|------------|------------|--|
| 合计 |  | 123,262.50 | 123,262.50 |  |
|----|--|------------|------------|--|

## 29、 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,429,130.19 |      |      | 8,429,130.19 |
| 合计     | 8,429,130.19 |      |      | 8,429,130.19 |

## 30、 未分配利润

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 19,702,466.44  | 27,931,470.02 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后期初未分配利润            | 19,702,466.44  | 27,931,470.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -10,029,770.94 | -6,093,003.58 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 应付普通股股利               |                | 2,136,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 期末未分配利润               | 9,672,695.50   | 19,702,466.44 |

## 31、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 115,916,244.90 | 104,189,276.50 | 107,292,319.10 | 95,784,824.53 |
| 其他业务 | 221,239.94     | 79,429.39      | 848,022.67     | 784,538.85    |
| 合计   | 116,137,484.84 | 104,268,705.89 | 108,140,341.77 | 96,569,363.38 |

### （2）营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 化学助剂产品 | 3,455,773.32  | 2,996,241.18  | 2,270,241.35  | 1,832,955.32  |
| 技术服务   | 83,716,442.07 | 76,778,867.18 | 74,532,041.70 | 66,903,893.77 |

|           |                       |                       |                       |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 液化气销售收入   | 28,744,029.51         | 24,414,168.14         | 30,490,036.05         | 27,047,975.44        |
| <b>合计</b> | <b>115,916,244.90</b> | <b>104,189,276.50</b> | <b>107,292,319.10</b> | <b>95,784,824.53</b> |

### (3) 营业收入、营业成本按收入确认时间划分

| 项目         | 本期金额                  |                       |                       |                      |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务：      |                       |                       |                       |                      |
| 其中：在某一时点确认 | 32,199,802.83         | 27,410,409.32         | 32,760,277.40         | 28,880,930.76        |
| 在某一时段确认    | 83,716,442.07         | 76,778,867.18         | 74,532,041.70         | 66,903,893.77        |
| <b>合计</b>  | <b>115,916,244.90</b> | <b>104,189,276.50</b> | <b>107,292,319.10</b> | <b>95,784,824.53</b> |

### (4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、26。

### 32、税金及附加

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 132,199.04        | 240,632.92        |
| 教育费附加     | 106,078.52        | 175,542.19        |
| 房产税       | 107,273.47        | 140,332.16        |
| 土地使用税     | 219,714.82        | 209,460.94        |
| 车船使用税     | 23,659.42         | 22,198.26         |
| 印花税       | 173,062.76        | 41,539.25         |
| 环保税       | 29,808.90         | 49,924.47         |
| 其他        | 3,814.31          |                   |
| <b>合计</b> | <b>795,611.24</b> | <b>879,630.19</b> |

### 33、销售费用

| 项目   | 本期金额       | 上期金额         |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 995,412.21 | 1,010,213.85 |
| 检测费  | 30,946.95  | 49,181.58    |
| 折旧费  | 5,610.32   | 11,387.12    |
| 油料费  | 97,611.92  | 132,257.76   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 投标费       | 257,711.37          | 60,285.72           |
| 包装费       | 44,945.99           | 48,031.82           |
| 业务宣传费     |                     | 19,061.00           |
| 其他        | 94,831.46           |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,527,070.22</b> | <b>1,330,418.85</b> |

#### 34、 管理费用

| 项目         | 本期金额                 | 上期金额                |
|------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 5,790,668.21         | 5,134,903.86        |
| 折旧摊销       | 960,728.22           | 543,127.72          |
| 业务招待费      | 269,346.07           | 496,814.73          |
| 办公费        | 542,185.64           | 516,676.16          |
| 中介机构费      | 638,167.06           | 914,150.61          |
| 差旅交通费      | 305,095.80           | 440,645.91          |
| 油料费        | 347,524.69           | 259,703.00          |
| 培训费        | 36,747.24            | 79,398.27           |
| 维修维护费及车辆费  | 605,718.57           | 682,900.17          |
| 检测及服务费     | 375,440.35           | 142,399.07          |
| 租赁费        | 266,800.00           |                     |
| 劳务费        | 191,874.89           |                     |
| 专利申请及商标注册费 | 235.00               | 15,186.14           |
| 诉讼费        | 127,695.75           |                     |
| 招标代理费      | 1,000.00             | 48,104.91           |
| 其他         | 31,199.18            | 3,356.38            |
| <b>合计</b>  | <b>10,490,426.67</b> | <b>9,277,366.93</b> |

#### 35、 研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,277,417.83 | 2,373,034.24 |
| 材料费  | 183,756.18   | 171,111.60   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧费       | 320,774.56          | 782,200.15          |
| 化验检验检测及其他 | 10,217.46           | 243,933.58          |
| 委托外部研发    | 180,000.00          | 440,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>2,972,166.03</b> | <b>4,010,279.57</b> |

### 36、 财务费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 1,362,612.36        | 1,337,750.76        |
| 减：利息收入    | 11,582.55           | 8,721.31            |
| 承兑汇票贴息    | 124,545.27          | 126,575.69          |
| 银行手续费及其他  | -27,327.50          | 17,042.42           |
| <b>合计</b> | <b>1,448,247.58</b> | <b>1,472,647.56</b> |

### 37、 其他收益

| 项目        | 本期金额             | 上期金额              |
|-----------|------------------|-------------------|
| 政府补助      | 12,000.00        | 409,610.78        |
| 代收个税返还手续费 | 3,908.28         | 11,805.57         |
| <b>合计</b> | <b>15,908.28</b> | <b>421,416.35</b> |

注：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

### 38、 投资收益

| 项目            | 本期金额               | 上期金额 |
|---------------|--------------------|------|
| 处置长期股权投资产生的损失 | -319,707.51        |      |
| <b>合计</b>     | <b>-319,707.51</b> |      |

### 39、 信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目        | 本期金额               | 上期金额                 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | 94,400.33          | 648,645.66           |
| 其他应收款坏账损失 | -730,000.00        | -1,868,888.66        |
| <b>合计</b> | <b>-635,599.67</b> | <b>-1,220,243.00</b> |

#### 40、 资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目       | 本期金额 | 上期金额        |
|----------|------|-------------|
| 合同资产减值损失 |      | -181,724.20 |
| 合计       |      | -181,724.20 |

#### 41、 资产处置收益（损失以“—”号填列）

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------|---------------|------------|
| 处置非流动资产收益 | -1,559,186.59 | 229,454.94 |
| 合计        | -1,559,186.59 | 229,454.94 |

#### 42、 营业外收入

| 项目   | 本期金额       | 上期金额  |
|------|------------|-------|
| 赔偿收入 | 106,400.00 |       |
| 其他   | 106,194.71 | 35.44 |
| 合计   | 212,594.71 | 35.44 |

#### 43、 营业外支出

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      |
|--------|------------|-----------|
| 罚款及滞纳金 | 1,000.00   | 50,886.19 |
| 补偿款    | 48,815.80  | 5,170.40  |
| 非常损失   | 16,006.93  |           |
| 资产报废损失 | 8,649.71   |           |
| 其他     | 200,379.94 | 1,419.40  |
| 合计     | 274,852.38 | 57,475.99 |

#### 44、 所得税费用

##### （1）所得税费用明细

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 401,283.75 | 1,111,527.61 |
| 递延所得税费用 |            | 139,831.78   |
| 合计      | 401,283.75 | 1,251,359.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                                   | 本期金额              | 上期金额                |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 利润总额                                 | -7,925,585.95     | -6,207,901.17       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                     | -1,188,837.89     | -931,185.17         |
| 子公司适用不同税率的影响                         | 171,949.68        | 219,172.76          |
| 调整以前期间所得税的影响                         |                   | 20,054.09           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                     | 77,563.96         | 618,852.87          |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -25,869.74        | -206,283.77         |
| 税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响                 |                   | -3,264.78           |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 1,812,302.64      | 2,033,196.39        |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -445,824.90       | -499,183.00         |
| <b>所得税费用</b>                         | <b>401,283.75</b> | <b>1,251,359.39</b> |

45、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额              | 上期金额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 利息收入      | 11,582.55         | 8,721.31            |
| 政府补助      | 15,908.28         | 421,416.35          |
| 往来款       | 861,994.39        | 6,229,765.72        |
| 押金保证金     | 100,000.00        |                     |
| 其他        | 2,534.51          | 35.44               |
| <b>合计</b> | <b>992,019.73</b> | <b>6,659,938.82</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 费用性开支 | 4,807,982.12 | 4,547,454.91 |
| 往来款   | 2,512,804.03 | 8,148,376.80 |
| 押金保证金 | 111,000.00   |              |
| 其他    | 65,982.80    |              |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 7,497,768.95 | 12,695,831.71 |
|----|--------------|---------------|

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项目           | 本期金额       | 上期金额 |
|--------------|------------|------|
| 收到的处置子公司现金净额 | 105,494.64 |      |
| 合计           | 105,494.64 |      |

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 收到资金拆借款 | 8,520,000.00 | 1,400,000.00 |
| 票据贴现    |              | 3,591,536.28 |
| 合计      | 8,520,000.00 | 4,991,536.28 |

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 偿还资金拆借款  | 5,514,398.00 | 1,850,000.00 |
| 支付经营租赁租金 | 120,000.00   |              |
| 支付担保费    | 133,333.00   |              |
| 合计       | 5,767,731.00 | 1,850,000.00 |

**46、 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | -8,326,869.70 | -7,459,260.56 |
| 加：信用减值损失                | 635,599.67    | 1,220,243.00  |
| 资产减值损失                  |               | 181,724.20    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,036,055.27 | 17,522,391.04 |
| 使用权折旧                   | 117,447.66    |               |
| 无形资产摊销                  | 59,681.40     | 59,681.40     |
| 长期待摊费用摊销                | 1,399,878.27  | 1,578,710.03  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 | 1,559,186.59  | -229,454.94   |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 益以“－”号填列)             |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)   | 8,649.71       |                |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)   |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)       | 1,520,490.63   | 1,340,057.67   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)       | 319,707.51     |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)  |                | 139,831.78     |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)  |                |                |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | 5,473,649.70   | 628,303.07     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 261,320.88     | -11,560,595.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -15,549,220.23 | 1,634,627.55   |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,515,577.36   | 5,056,258.34   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |
| 现金的期末余额               | 3,474,553.48   | 5,228,341.36   |
| 减: 现金的期初余额            | 5,228,341.36   | 7,523,226.66   |
| 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          | -1,753,787.88  | -2,294,885.30  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                         | 期末余额        |
|----------------------------|-------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      | 300,000.00  |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 405,494.64  |
| 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               | -105,494.64 |

### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,474,553.48 | 5,228,341.36 |
| 其中：库存现金        | 28,096.55    | 24,998.76    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,446,456.93 | 5,203,342.60 |
| 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         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,474,553.48 | 5,228,341.36 |

## 六、 合并范围的变更

### (1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

| 孙公司名称                | 股权处置价<br>款 | 股权处置<br>比例（%） | 股权处置<br>方式 | 丧失控制权的<br>时点 | 丧失控制权<br>时点的确定<br>依据 | 处置价款与<br>处置投资对<br>应的合并财<br>务报表层面<br>享有该子公<br>司净资产份<br>额的差额 | 合并财务报<br>表中与该子<br>公司相关的<br>商誉 |
|----------------------|------------|---------------|------------|--------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 大庆双玉鸿伟石油<br>设备开发有限公司 | 300,000.00 | 51.00         | 出售         | 2024-07-08   | 办理股权变<br>更工商手续       | -319,707.51                                                |                               |

注：2024年6月17日，本公司与黑龙江集智共创企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，由本公司将持有的大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司51%股权全部转让给黑龙江集智共创企业管理合伙企业（有限合伙），转让价款为人民币30万元。转让后本公司不再持有大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司股权，2024年7月8日此次股权转让已办理了工商变更手续。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例%  |       | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|-------|------|
|                |       |     |        | 直接     | 间接    |      |
| 凌海道博尔气体有限公司    | 锦州市   | 锦州市 | 油田技术服务 | 100.00 |       | 设立   |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 西安市   | 西安市 | 油田技术服务 | 65.00  |       | 并购   |
| 庆阳晨旭石油技术服务有限公司 | 庆阳市   | 庆阳市 | 油田技术服务 |        | 66.67 | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 35.00        | 1,702,901.24 |                | 9,311,687.00 |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额          |               |               |               |       |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 24,552,974.91 | 42,380,300.42 | 66,933,275.33 | 53,384,604.44 |       | 53,384,604.44 |

续上表：

| 子公司名称          | 期初余额          |               |               |               |              |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 25,020,631.91 | 39,616,370.61 | 64,637,002.52 | 55,881,849.80 | 4,605,450.74 | 60,487,300.54 |

续上表：

| 子公司名称          | 本期发生额         |              |              |              |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 57,196,401.62 | 3,305,218.68 | 3,305,218.68 | 8,561,590.88 |

续上表：

| 子公司名称 | 上期发生额 |
|-------|-------|
|-------|-------|

|                | 营业收入          | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    |
|----------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司 | 50,878,032.64 | -684,173.01 | -684,173.01 | -157,418.85 |

## 八、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 项目                    | 本期金额      | 上期金额       | 计入损益的<br>列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|-----------|------------|---------------|-----------------|
| 产学研补助款                | 12,000.00 |            | 其他收益          | 与收益相关           |
| 稳岗补贴款                 |           | 49,610.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 市场管理局奖励款              |           | 60,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 减免税                   |           | 0.78       | 其他收益          | 与收益相关           |
| 盘锦经济开发区管理委员会创<br>新补助款 |           | 300,000.00 | 其他收益          | 与收益相关           |
| 合计                    | 12,000.00 | 409,610.78 | /             | /               |

## 九、 金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### **(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（2023 年：90.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.81%（2023 年：91.75%）。

### **(2) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。本期期末，本公司无尚未使用的银行信用额度。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项目    | 期末余额  |          |         |      |          |
|-------|-------|----------|---------|------|----------|
|       | 三个月以内 | 三个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合计       |
| 金融负债： |       |          |         |      |          |
| 短期借款  |       | 1,259.90 |         |      | 1,259.90 |
| 合计    |       | 1,259.90 |         |      | 1,259.90 |

期初，本公司持有金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项目    | 期初余额  |          |         |      |          |
|-------|-------|----------|---------|------|----------|
|       | 三个月以内 | 三个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合计       |
| 金融负债： |       |          |         |      |          |
| 短期借款  |       | 1,342.47 |         |      | 1,342.47 |
| 长期借款  |       |          | 340.00  |      | 340.00   |
| 合计    |       | 1,342.47 | 340.00  |      | 1,682.47 |

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期期末，本公司的资产负债率为 45.75%（上期期末：49.49%）。

## 十、公允价值的披露

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，公司实际控制人为韩信。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系              |
|-------|---------------------|
| 韩信    | 董事，实际控制人，持股 5%以上的股东 |
| 田红    | 韩信的配偶               |
| 韩菡婷   | 韩信的女儿               |
| 宋迎来   | 董事，持股 5%以上的股东       |
| 王瀚梅   | 宋迎来的配偶              |
| 宋碧玮   | 宋迎来的女儿              |

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 金玉连 | 持股 5%以上的股东                   |
| 关照其 | 金玉连的儿子                       |
| 齐文章 | 董事，持股 5%以上的股东                |
| 毕庶力 | 齐文章的配偶                       |
| 齐放  | 齐文章的儿子                       |
| 关大毅 | 董事长、总经理，持股 5%以上的股东           |
| 胡集花 | 关大毅的母亲                       |
| 庞江红 | 关大毅的配偶                       |
| 关芊芊 | 关大毅的女儿                       |
| 金淑雅 | 持股 5%以上的股东                   |
| 徐悦  | 金淑雅的女儿                       |
| 张兴中 | 监事，持股 5%以上的股东                |
| 张喜武 | 张兴中的父亲                       |
| 乌彩艳 | 张兴中的配偶                       |
| 张靖晨 | 张兴中的儿子                       |
| 谭晓明 | 董事，董事会秘书，财务总监，持股 5%以上的<br>股东 |
| 聂华胜 | 谭晓明的配偶                       |
| 聂福星 | 谭晓明的儿子                       |
| 李宾佳 | 监事                           |
| 韩桂荣 | 李宾佳的母亲                       |
| 丛志新 | 李宾佳的配偶                       |
| 吕洪延 | 高级管理人员                       |
| 贾淑兰 | 吕洪延的母亲                       |
| 付海艳 | 吕洪延的配偶                       |
| 吕雯  | 吕洪延的女儿                       |
| 吕涛  | 吕洪延的女儿                       |
| 崔强  | 高级管理人员                       |
| 韩继书 | 崔强的母亲                        |

|     |        |
|-----|--------|
| 齐鑫  | 崔强的配偶  |
| 韩汉培 | 高级管理人员 |
| 韩君  | 韩汉培的父亲 |
| 裴凤  | 韩汉培的母亲 |
| 曹群  | 韩汉培的配偶 |
| 许辉武 | 监事     |
| 许文革 | 许辉武的父亲 |
| 孙贵雁 | 许辉武的母亲 |
| 许杰  | 许辉武的配偶 |

## 5、关联交易情况

### (1) 本期本公司无关联销售与采购业务

### (2) 关联资金拆借

| 关联方 | 拆借金额（万元） | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|-----|----------|------------|------------|------|
| 拆入  |          |            |            |      |
| 乌彩艳 | 80.00    | 2024-9-9   | 2025-3-9   | 无息拆入 |
| 谭晓明 | 100.00   | 2024-9-12  | 2025-3-12  | 无息拆入 |
| 李宾佳 | 23.00    | 2024-9-12  | 2025-3-12  | 无息拆入 |
| 齐鑫  | 35.00    | 2024-9-11  | 2025-3-11  | 无息拆入 |
| 韩汉培 | 40.00    | 2024-9-10  | 2025-3-10  | 无息拆入 |
| 关大毅 | 90.00    | 2024-9-9   | 2025-3-9   | 无息拆入 |
| 齐文章 | 50.00    | 2024-9-6   | 2025-3-6   | 无息拆入 |
| 宋迎来 | 30.00    | 2024-12-18 | 2025-12-17 | 无息拆入 |

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 应付账款  | 吕雯  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他应付款 | 宋迎来 | 1,000,000.00 | 967,031.46   |

|       |     |              |            |
|-------|-----|--------------|------------|
| 其他应付款 | 吕洪延 |              | 358,651.67 |
| 其他应付款 | 谭晓明 | 1,300,000.00 | 765,315.63 |
| 其他应付款 | 齐文章 | 500,000.00   | 663,636.05 |
| 其他应付款 | 关大毅 | 900,000.00   | 508,397.92 |
| 其他应付款 | 齐鑫  | 500,000.00   | 155,292.50 |
| 其他应付款 | 韩汉培 | 800,000.00   | 808,397.92 |
| 其他应付款 | 乌彩艳 | 800,000.00   | 765,315.63 |
| 其他应付款 | 李宾佳 | 230,000.00   |            |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应当披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

2019 年 7 月，大连凯特利催化工程技术有限公司与本公司签订《产品购销合同》，产品交付后，因本公司未支付剩余货款 103 万元，凯特利公司于 2024 年 1 月 15 日向大连高新园区人民法院对本公司提起诉讼，要求本公司支付所欠货款 103 万元及延迟履行违约金 57.81 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，诉讼尚未判决。因律师无法判断未来支付货款及违约金的可能性，本公司未就此诉讼事项计提预计负债。

除上述未决诉讼外，本公司不存在其他应当披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应当披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应当披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,336,118.10 | 11,963,845.74 |
| 合计     | 11,336,118.10 | 11,963,845.74 |

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 商业承兑汇票 |          | 498,773.04 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 30,245,141.17 | 30,789,047.56 |
| 1 至 2 年 | 4,711,938.00  | 1,162,968.33  |
| 2 至 3 年 | 348,877.80    |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 98,000.00     | 98,000.00     |
| 小计      | 35,403,956.97 | 32,050,015.89 |
| 减：坏账准备  | 167,896.50    | 214,296.83    |
| 合计      | 35,236,060.47 | 31,835,719.06 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                           | 期末余额          |       |           |            |               |
|------------------------------|---------------|-------|-----------|------------|---------------|
|                              | 账面余额          |       | 坏账准备      |            | 账面价值          |
|                              | 金额            | 比例(%) | 金额        | 预期信用损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的<br>应收账款            | 98,000.00     | 0.28  | 98,000.00 | 100.00     |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 35,305,956.97 | 99.72 | 69,896.50 | 0.20       | 35,236,060.47 |

|           |                      |               |                   |             |                      |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 其中：账龄组合   | 30,383,228.33        | 85.82         | 69,896.50         | 0.23        | 30,313,331.83        |
| 内部往来组合    | 4,922,728.64         | 13.90         |                   |             | 4,922,728.64         |
| <b>合计</b> | <b>35,403,956.97</b> | <b>100.00</b> | <b>167,896.50</b> | <b>0.47</b> | <b>35,236,060.47</b> |

续上表：

| 类别                   | 期初余额                 |               |                   |             |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)  |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 98,000.00            | 0.31          | 98,000.00         | 100.00      |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,952,015.89        | 99.69         | 116,296.83        | 0.36        | 31,835,719.06        |
| 其中：账龄组合              | 31,952,015.89        | 99.69         | 116,296.83        | 0.36        | 31,835,719.06        |
| <b>合计</b>            | <b>32,050,015.89</b> | <b>100.00</b> | <b>214,296.83</b> | <b>0.67</b> | <b>31,835,719.06</b> |

期末单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称      | 账面余额             | 坏账准备             | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
|-----------|------------------|------------------|------------|----------|
| 辽东化工厂     | 98,000.00        | 98,000.00        | 100.00     | 预计无法收回   |
| <b>合计</b> | <b>98,000.00</b> | <b>98,000.00</b> | <b>/</b>   | <b>/</b> |

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄        | 期末余额                 |                  |             |
|-----------|----------------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备             | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内     | 30,033,141.17        |                  |             |
| 1 至 2 年   | 1,209.36             | 120.94           | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 348,877.80           | 69,775.56        | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>30,383,228.33</b> | <b>69,896.50</b> | <b>0.23</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|----|--------|
|----|--------|

|         |            |
|---------|------------|
| 期初余额    | 214,296.83 |
| 本期计提    |            |
| 本期收回或转回 | 46,400.33  |
| 本期核销    |            |
| 其他      |            |
| 期末余额    | 167,896.50 |

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末金额   |
|------------------|---------------|--------------------|------------|
| 中石油天然气辽河油田分公司    | 27,327,687.89 | 77.19              | 120.94     |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司   | 4,922,728.64  | 13.90              |            |
| 辽河石油勘探局有限公司物资分公司 | 2,706,662.64  | 7.65               |            |
| 大庆油田有限责任公司第八采油厂  | 348,877.80    | 0.99               | 69,775.56  |
| 辽东化工厂            | 98,000.00     | 0.27               | 98,000.00  |
| 合计               | 35,403,956.97 | 100.00             | 167,896.50 |

3、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 5,000,000.00  |               |
| 其他应收款 | 28,691,294.25 | 27,567,294.25 |
| 合计    | 33,691,294.25 | 27,567,294.25 |

3.1 应收股利

| 被投资单位       | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 凌海道博尔气体有限公司 | 5,000,000.00 |      |
| 合计          | 5,000,000.00 |      |

3.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 304,000.00    | 2,050,543.25  |
| 1 至 2 年 | 3,650,543.25  | 25,516,751.00 |
| 2 至 3 年 | 25,466,751.00 |               |
| 小计      | 29,421,294.25 | 27,567,294.25 |
| 减：坏账准备  | 730,000.00    |               |
| 合计      | 28,691,294.25 | 27,567,294.25 |

## (2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 27,680,751.00 | 27,416,751.00 |
| 押金保证金  | 1,700,543.25  | 150,543.25    |
| 备用金    | 40,000.00     |               |
| 小计     | 29,421,294.25 | 27,567,294.25 |
| 减：坏账准备 | 730,000.00    |               |
| 合计     | 28,691,294.25 | 27,567,294.25 |

## (3) 坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备    | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期内<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期内预期<br>信用损失(发生信用<br>减值) | 合计         |
|---------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 期初余额    |                            |                                           |                                      |            |
| 期初余额在本期 |                            |                                           |                                      |            |
| —转入第二阶段 |                            |                                           |                                      |            |
| —转入第三阶段 |                            |                                           |                                      |            |
| —转回第二阶段 |                            |                                           |                                      |            |
| —转回第一阶段 |                            |                                           |                                      |            |
| 本期计提    | 730,000.00                 |                                           |                                      | 730,000.00 |
| 本期转回    |                            |                                           |                                      |            |
| 本期转销    |                            |                                           |                                      |            |

|      |            |  |  |            |
|------|------------|--|--|------------|
| 本期核销 |            |  |  |            |
| 其他变动 |            |  |  |            |
| 期末余额 | 730,000.00 |  |  | 730,000.00 |

其中：期末处于第一阶段的坏账准备：

| 类别                 | 账面余额          | 坏账准备       | 预期信用损失率（%） | 划分依据      |
|--------------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 按组合计提坏账准备：         |               |            |            |           |
| 其中：押金保证金、备用金、代垫款组合 | 1,740,543.25  |            |            | 信用风险未显著增加 |
| 往来款组合              | 27,680,751.00 | 730,000.00 | 2.64       | 信用风险未显著增加 |
| 合计                 | 29,421,294.25 | 730,000.00 | /          | /         |

本期无期末处于第二阶段和第三阶段的坏账准备

按类别计提坏账准备：

| 类别        | 期初余额 | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额       |
|-----------|------|------------|-------|-------|----|------------|
|           |      | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 |      |            |       |       |    |            |
| 按组合计提坏账准备 |      | 730,000.00 |       |       |    | 730,000.00 |
| 合计        |      | 730,000.00 |       |       |    | 730,000.00 |

（4）本期无核销的其他应收款

（5）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 | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|------|---------------|---------------------|------------|
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司    | 往来款  | 25,716,751.00 | 87.41               |            |
| 大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司款 | 往来款  | 1,700,000.00  | 5.78                | 730,000.00 |

|              |     |               |       |            |
|--------------|-----|---------------|-------|------------|
| 辽河石油勘探局电力分公司 | 押金  | 1,600,000.00  | 5.44  |            |
| 山东康沃控股有限公司   | 往来款 | 264,000.00    | 0.90  |            |
| 昆仑银行电子招投标保证金 | 保证金 | 100,543.25    | 0.34  |            |
| 合计           | /   | 29,381,294.25 | 99.87 | 730,000.00 |

#### 4、长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 8,530,938.45 |      | 8,530,938.45 | 10,259,222.45 |      | 10,259,222.45 |
| 合计     | 8,530,938.45 |      | 8,530,938.45 | 10,259,222.45 |      | 10,259,222.45 |

##### (1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         | 本期计提 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|---------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 凌海道博尔气体公司        | 5,000,000.00  |      |              | 5,000,000.00 |      |              |
| 陕西晨旭石油技术服务有限公司   | 3,530,938.45  |      |              | 3,530,938.45 |      |              |
| 大庆双玉鸿伟石油设备开发有限公司 | 1,728,284.00  |      | 1,728,284.00 |              |      |              |
| 合计               | 10,259,222.45 |      | 1,728,284.00 | 8,530,938.45 |      |              |

#### 5、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 58,566,128.06 | 54,267,118.61 | 54,682,521.46 | 47,690,784.30 |
| 其他业务 | 70,796.46     | 79,429.39     | 1,513,915.42  | 365,562.85    |
| 合计   | 58,636,924.52 | 54,346,548.00 | 56,196,436.88 | 48,056,347.15 |

##### (2) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品   | 本期金额         |              | 上期金额         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 化学助剂产品 | 3,604,445.88 | 2,996,241.18 | 2,417,033.39 | 1,832,955.32 |

|      |               |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 技术服务 | 54,961,682.18 | 51,270,877.43 | 52,265,488.07 | 45,857,828.98 |
| 合计   | 58,566,128.06 | 54,267,118.61 | 54,682,521.46 | 47,690,784.30 |

### (3) 营业收入、营业成本按收入确认时间划分

| 项目         | 本期金额          |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务：      |               |               |               |               |
| 其中：在某一时点确认 | 3,604,445.88  | 2,996,241.18  | 2,417,033.39  | 1,832,955.32  |
| 在某一时段确认    | 54,961,682.18 | 51,270,877.43 | 52,265,488.07 | 45,857,828.98 |
| 合计         | 58,566,128.06 | 54,267,118.61 | 54,682,521.46 | 47,690,784.30 |

### (4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、26。

## 6、投资收益

| 项目            | 本期金额          | 上期金额 |
|---------------|---------------|------|
| 处置长期股权投资产生的损失 | -1,428,284.00 |      |
| 子公司分配股利       | 5,000,000.00  |      |
| 合计            | 3,571,716.00  |      |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                 | 本期金额          | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益         | -1,559,186.59 |    |
| 计入当期损益的政府补助        | 12,000.00     |    |
| 处置子公司形成的损益         | -319,707.51   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -62,257.67    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |    |
| 非经常性损益总额           | -1,929,151.77 |    |
| 减：所得税影响额           | -12,453.95    |    |
| 非经常性损益净额           | -1,916,697.82 |    |

|                          |               |  |
|--------------------------|---------------|--|
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后) | -13,076.65    |  |
| 合计                       | -1,903,621.17 |  |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -12.04%           | -0.19  | -0.19  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.75%            | -0.15  | -0.15  |

盘锦道博尔环保科技有限公司

2025 年 4 月 15 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额            |
|--------------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益         | -1,559,186.59 |
| 计入当期损益的政府补助        | 12,000.00     |
| 处置子公司形成的损益         | -319,707.51   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -62,257.67    |
| 非经常性损益合计           | -1,929,151.77 |
| 减：所得税影响数           | -12,453.95    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -13,076.65    |
| 非经常性损益净额           | -1,903,621.17 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用