证券代码： 870542 证券简称：靖瑞能源 主办券商：中泰证券

靖瑞能源

NEEQ: 870542

陕西靖瑞能源科技股份有限公司

(Shanxi Jingrui Energy TechnologyCo.,Ltd.

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、公司负责人姜庆、主管会计工作负责人郑阳及会计机构负责人（会计主管人员）郑阳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、中喜会计师事务所（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 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 26
附件 会计信息调整及差异情况 82

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

释义

释义项目		释义
靖瑞能源、股份公司、公司	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司
长庆油田	指	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司开发区块
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股东大会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	陕西靖瑞能源科技股份有限公司章程
报告期	指	2024 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西靖瑞能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Jingrui Energy Technology Co.,Ltd.		
	JRNY		
法定代表人	姜庆	成立时间	2007 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（姜庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜庆、沈曦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采专业及辅助性活动-B112 石油和天然气开采专业及辅助性活动--石油和天然气开采专业及辅助性活动（B1120）		
主要产品与服务项目	油田增产增注技术服务、油田调驱调剖技术服务、油田环保工程技术服务、油水井维护措施作业服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	靖瑞能源	证券代码	870542
挂牌时间	2017 年 1 月 13 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）	35,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑阳	联系地址	陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室
电话	029-86681189	电子邮箱	736857398@qq.com
传真	029-86681189		
公司办公地址	陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室	邮政编码	710018
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916100007979454654		
注册地址	陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室		
注册资本（元）	35,000,000	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

公司专注于油田技术服务领域，通常油服公司主要包括工程服务、装备服务和技术服务三大类，公司为技术服务型油服企业，主要特长业务是油田增产增注技术设计和施工管理，是油田稳产增产，提高采收率业务中最具技术含量的核心业务，技术服务业务主要集中在开采难度极高的中国最大油气田长庆油田。

公司通过招标方式获取客户，能够为油田公司实现新井投产、稳产增产、提高采收率，提供一揽子配套解决方案和一站式技术服务，并能对油气田措施效果进行评价和综合分析，提出方案改进优化措施，全面提高油水井措施有效率。公司在上述领域能够为各种类型的油气田提供稳产增产的方案设计、方案实施和作业施工等一系列技术服务，通过向油田公司提供前述专业技术服务并获取相关收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变更。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业：证书编号：GR202361005162 有效期：2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 12 日，可享受国家政策扶持和税收优惠，降低运营成本。

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	42,444,453.87	41,829,271.13	1.47%
毛利率%	32.37%	29.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,440,813.28	7,136,320.79	18.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,729,600.59	6,703,115.82	15.31%
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）	17.78%	15.35%	-

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）	16.28%	14.42%	-
基本每股收益	0.24	0.20	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	69,442,142.64	68,939,066.95	0.73%
负债总计	20,519,544.26	21,807,281.85	-5.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,922,598.38	47,131,785.10	3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.35	3.70%
资产负债率%（母公司）	29.55%	31.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.12	2.80	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	18,612,697.74	11,288,432.17	64.88%
应收账款周转率	1.86	1.45	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.73%	-0.23%	-
营业收入增长率%	1.47%	8.29%	-
净利润增长率%	18.28%	3.61%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,043,409.46	18.78%	10,418,666.66	15.11%	25.19%
应收票据	950,000.00	1.37%	1,200,000.00	1.74%	-20.83%
应收账款	18,126,198.42	26.10%	25,284,782.16	36.68%	-28.31%
交易性金融资产	25,485,777.77	36.70%	17,030,148.78	24.70%	49.65%
其他应收款	179,761.55	0.26%	79,964.29	0.12%	124.80%
预付款项			68,500.00	0.10%	
其他应收款	179,761.55	0.26%	79,964.29	0.12%	124.80%
其他流动资产	5,000,000.00	7.20%	6,000,000.00	8.70%	-16.67%
固定资产	1,606,393.87	2.31%	1,720,300.05	2.50%	-6.62%
递延所得税资产	150,601.57	0.22%	211,144.73	0.31%	-28.67%
应付账款	14,987,694.14	21.58%	15,916,806.93	23.09%	-5.84%
应付职工薪酬	1,521,227.28	2.19%	623,780.00	0.90%	143.87%
应交税费	2,594,144.04	3.74%	2,814,999.17	4.08%	-7.85%

其他应付款	1,015,331.61	1.46%	28,882.41	0.04%	3,415.40%
一年内到期的非流动负债			2,077,696.93	3.01%	
资产总计	69,442,142.64	100.00%	68,939,066.95	100.00%	0.73%

项目重大变动原因

1. 交易性金融资产
报告期末，公司交易性金融资产余额为 25,485,777.77 元，主要原因是报告期内公司购买非封闭期理财产品增加 8,000,000.00 元，期末交易性金融资产增加 8,455,628.99 元；

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,444,453.87	-	41,829,271.13	-	1.47%
营业成本	28,704,585.49	67.63%	29,387,337.50	70.26%	-2.32%
毛利率%	32.37%	-	29.74%	-	-
销售费用	487,578.61	1.15%	649,537.90	1.55%	-24.93%
管理费用	2,159,279.54	5.09%	1,907,121.14	4.56%	13.22%
研发费用	2,267,562.49	5.34%	2,243,342.40	5.36%	1.08%
财务费用	46,194.34	0.11%	134,264.73	0.32%	-65.59%
信用减值损失	403,621.10	0.95%	307,483.43	0.74%	31.27%
投资收益	379,137.86	0.89%	240,744.71	0.58%	57.49%
公允价值变动收益	455,628.99	1.07%	254,134.12	0.61%	79.29%
营业利润	9,693,191.66	22.84%	8,015,971.91	19.16%	20.92%
营业外收入	2,462.81	0.01%	14,774.08	0.04%	-83.33%
营业外支出	508.85	0.00%			
净利润	8,440,813.28	19.89%	7,136,320.79	17.06%	18.28%

项目重大变动原因

1、营业收入与营业成本：报告期内，公司当期收入受国际油价等客观因素影响较小，较为稳定，油水井维护措施项目中标率提升，较上年同期增加 3,694,495.42 元，营业收入有所增加，营业成本较上年同期较为稳定；
2、营业利润与净利润：报告期内，公司油水井维护措施项目中标率提升，当期营业收入有所增加，同时成本控制较好，该项目毛利率较为稳定，营业利润增加 1,677,219.75 元,净利润增加 1,304,492.49 元。

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	42,444,453.87	41,829,271.13	1.47%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	28,704,585.49	29,387,337.50	-2.32%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
油田增产增注	2,904,105.67	1,942,155.20	33.12%	-40.19%	-46.92%	8.48%
油井堵水项目	1,085,612.21	805,681.13	25.79%	-19.22%	-24.00%	4.67%
控水解堵项目	8,759,310.63	6,383,208.46	27.13%	28.48%	17.27%	6.96%
油水井维护措施	29,695,425.36	19,573,540.70	34.09%	14.21%	18.87%	-2.58%

按地区分类分析

√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
延安	1,900,663.36	1,346,628.96	29.15%	-27.74%	-35.85%	8.95%
定边	10,848,365.15	7,784,415.83	28.24%	4.45%	-3.45%	5.87%
靖边	29,695,425.36	19,573,540.70	34.09%	14.21%	18.87%	-2.58%

收入构成变动的原因

1、按产品类别分析变动原因

报告期内，公司营业收入为 42,444,453.87 元，较上年同期增加 615,182.74 元，增幅为 1.47%，收入构成变动主要原因是：2024 年公司收入有所增加，淘汰部分毛利率低的项目，公司整体毛利率提升。现具体分析如下：

（1）油水井维护措施项目属于传统项目，利润较稳定，2024 年公司加大传统措施项目的推广，收入稳步增长，但是原材料受客观因素影响价格上涨，人工成本增加导致整体成本有所增加，毛利率有所下降。

（2）控水解堵项目，报告期内，公司当期针对油田控水解堵项目投标量增加使工作量较上年同期增加 1,941,700.04 元，增幅 28.48%；

（3）油田增产增注，报告期内，公司当期针对油田增产增注项目投标量减少导致工作量较上年同期减少 1,951,357.20 元，减幅 40.19%；

2、按区域分类分析变动原因

报告期内，公司延安项目组传统项目油田增产增注工作量减少，故延安项目组收入下降速度较明显。

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	中国石油长庆油田分公司	33,740,692.46	79.49%	否
2	西安长庆同欣石油科技有限公司	5,682,601.88	13.39%	否
3	北方斯伦贝谢油田技术(西安)有限公司	1,886,792.45	4.45%	否
4	任丘市力科节能材料有限公司	645,072.92	1.52%	否
5	西安长庆化工集团有限公司	489,294.16	1.15%	否
合计		42,444,453.87	100.00%	-

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	银川裕顺康科贸有限公司	2,663,405.00	11.36%	否
2	靖边县卓能商贸有限公司	2,200,528.00	9.39%	否
3	沧州瑞泰石油机械有限公司	1,230,984.00	5.25%	否
4	靖边县大路沟加油站	950,243.00	4.05%	否
5	靖边县汇辽商贸有限公司	874,566.00	3.73%	否
合计		7,919,726.00	33.78%	-

(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	18,612,697.74	11,288,432.17	64.88%
投资活动产生的现金流量净额	-7,163,555.94	1,005,847.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,824,399.00	-9,141,143.55	

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 18,612,697.74 元,上年同期经营活动产生的现金流量净额为 11,288,432.17 元，本期经营活动现金流量净额增加，主要原因是（1）本期销售回款增加，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 6,429,773.08 元（2）本期支付供应商货款增加，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,703,136.72 元；（3）本期支付其他应付款减少，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 2,234,782.73 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 -7,163,555.94 元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为 1,005,847.36 元，主要原因为报告期内收回投资收到的现金较上期减少 6,000,000.00 元，公司利用闲置资金购买理财产品导致投资支付的现金较上期增加 2,000,000.00 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 317,796.45 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 8,824,399.00 元,较上年同期减少流出 316,744.55 元，

原因为分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 350,000.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 33,255.45 元。

公司当期经营活动产生现金流量金额为 18,612,697.74 元，当期净利润为 8,440,813.28 元，差异原因为：(1)本期应收账款减少，导致经营性应收款项增加 9,972,417.23 元；（2）公司当期经营性应付款项减少 1,343,768.37 元；导致当期经营活动现金流量增加，当期经营活动现金流量净额大于当期净利润。

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

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	29,000,000.00	0	不存在
合计	-	29,000,000.00	0	-

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
单一大客户依赖的风险	长庆油田仍为公司第一大客户。目前，公司业务主要集中在长庆油田各二级采油厂，存在业务范围较为集中的情况。这种情况与我国石油、天然气资源的分布有关，油田服务行业普

	遍存在此种情况。 如果公司未来不能有效开拓新市场或长庆油田在资本支出规模或结构方面发生较大变化导致降低对本公司的业务服务需求，或者在资金结算方面发生不利变化，将对公司的未来盈利能力和资金流产生不利影响，进而导致业绩下滑。 应对措施：公司将加大市场开拓，进行积极技术宣传推广，改进技术工艺，提高工艺水平，加大研发力度，提升公司技术在行业中的运用和市场占有率，同时，不断开拓公司产品运用领域。随着新技术、新工艺的增加，未来市场客户也将不断的增加。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为姜庆、沈曦，两人合计持有公司 100.00%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 应对措施:严格按照法律法规及股转系统相关规则完善公司制度，建立健全公司内控管理，逐步堵塞制度漏洞，降低内控风险。
公司业务的季节性特征带来的风险	公司提供技术服务的客户为长庆油田各二级采油厂，其地处鄂尔多斯盆地，每年 11 月份至次年 3 月份，正是严寒时节，气温相对较低，油气田所处地貌又多为盆地和戈壁，自然条件恶劣，对长庆油田石油天然气开采工作有很大影响，受此影响，公司每年上半年的业务量相对较少。同时，长庆油田生产开发的计划性很强，通常在每年末进行第二年的技术服务招标，于第二年第一季度与油田技术服务商签订合同，一般要等到第二季度才会开始大规模的生产工作。因此，这也导致本公司上半年收入和盈利水平较低，公司大部分收入和利润主要在每年的下半年得以实现。 尽管公司业务的季节性波动对公司全年的经营不存在不利影响，但公司仍提醒投资者关注这种季节性特征导致的收益在

	各季度不均衡分布的情形。 应对措施：随着公司新工艺技术的升级，可施工项目不受季节性特征的影响，公司加大对老油田套损井治理项目的投入，保证公司越来越多项目业务的全年正常运行。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 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

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) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	对外投资	定期理财	40,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年年度股东大会审议公司拟使用最高不超过人民币 4,000.00 万元的自有闲置资金购买保本型或其它低风险、流动性强短期银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，投资期限自本议案获得

股东大会审批通过之日起一年内有效。公司在确保日常经营活动所需资金的前提下，利用自有闲置资金进行低风险投资理财，不影响公司正常的经营资金周转需要，不影响主营业务的发展。合理适度投资理财产品，可以提高资金的使用效率，为公司获取一定的投资收益，为公司股东谋取更好的回报。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	明确表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 25 日		挂牌	规范资金往来承诺	承诺其本人及本人控制的其他企业自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用靖瑞能源之资金，也不要求靖瑞能源为本人及本人控制的其他企业违规提供担保；且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人及本人控制的其他企业与靖瑞能源发生除正常业务外的一切资金往来。	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	明确表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动《避免同业竞争承诺	正在履行中

					函》	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,750,000	25%	0	8,750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	25%	0	8,750,000	25%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,250,000	75%	0	26,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	75%	0	26,250,000	75%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜庆	17,850,000	0	17,850,000	51.00%	13,387,500	4,462,500	0	0
2	沈曦	17,150,000	0	17,150,000	49.00%	12,862,500	4,287,500	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	26,250,000	8,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：姜庆和沈曦为叔嫂关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

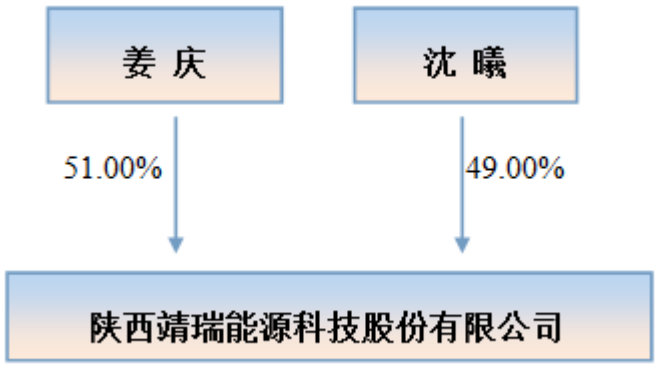
□是 √否

（一）控股股东情况

姜庆持有公司股份数量为 17,850,000 股，占公司股份数量的 51.00%，为公司控股股东。姜庆，董事长、法定代表人，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。1991 年 6 月，毕业于中原油田职业技术学校；1991 年 7 月至 2007 年 3 月，在中国石油化工股份有限公司中原油田分公司任项目经理；2007 年 4 月，创立陕西靖瑞石油工程有限公司，历任执行董事、总经理、法定代表人；股份公司成立后，任公司董事长、法定代表人，任期三年。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股权结构的具体情况如下：



有限公司阶段，姜庆担任公司执行董事、总经理、法定代表人，沈曦任监事；股份公司成立后，姜庆担任公司董事长、总经理、法定代表人，沈曦担任公司监事会主席。姜庆、沈曦合计持有公司100.00%比例股份，两人通过股东大会对公司的经营方针及决策具有实质影响，通过提名董事人选对董事会决议及管理层人员的任免亦产生重要影响。

2016 年 5 月 25 日，姜庆、沈曦签署了一致行动人协议，双方同意，在处理有关公司经营发展，且根据公司法和《公司章程》需要由公司股东大会作出决议的事项，均采取一致行动，两人为一致行动协议人。因此认定姜庆、沈曦为公司实际控制人。

姜庆，董事长、总经理，简历详见本节、二、（一）

控股股东情况。

沈曦，监事会主席，女，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1993 年 6

月，毕业于河南大学；1993 年 7 月至 2002 年 6 月，在中原油田六中任教师；2002 年 7 月至 2007 年 3 月，在中国石油化工股份有限公司中原油田分公司教育培训中心任教师；2007 年 4 月至 2016 年 7 月，在陕西靖瑞石油工程有限公司任监事；股份公司成立后，任公司监事会主席，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 8 日	1.900000	0	0
合计	1.900000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

本次权益分派权益登记日为：2024 年 5 月 17 日，除权除息日为：2024 年 5 月 20 日。本次权益分派共计派发现金红利 6,650,000.00 元。

（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	2.000000	0	0

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				
姜庆	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日	17,850,000	0	17,850,000	51.00%
李先清	董事	男	1960 年 8 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				
沈曦	监事会主席	女	1971 年 8 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日	17,150,000	0	17,150,000	49.00%
郑阳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1986 年 2 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				
唐冬冬	董事	男	1987 年 9 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				
焦泾川	董事	男	1983 年 11 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				
师涛	监事	男	1986 年 3 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				
赵超	监事	男	1989 年 3 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 6 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人之一姜庆担任公司董事长，实际控制人之一沈曦担任监事会主席，沈曦和姜庆系叔嫂关系。此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
生产人员	25	0	0	23
技术人员	15	0	0	15
员工总计	49	0	0	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	20	20
专科	9	9
专科以下	15	13
员工总计	49	47

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

无

（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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善法人治理结构，制定了较完善的公司治理制度，建立了股东大会、董事会、监事会的三会制度，确保公司能有效的决策、执行和监督。结合公司自身情况，先后制定了《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》以及《投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理办法》等治理细则，并落实建立《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《投资者关系管理办法》、《重大信息内部报告制度》等内部控制制度。建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立的情形。

1、 业务独立

公司拥有从事业务经营所需的独立的生产经营场所及资产，拥有自主知识产权，具有独立的研发团队，独立的运营部门和渠道，独立获取经营收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行经营的情况。公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争关系或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、 资产独立

公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有与经营相关的房产、设备、土地以及商标、专利等资产的所有权或使用权，相关资产不存在权属纠纷。公司的资产、资金独立于控股股东、实际控制人，不存在被其控制或占用的情形。

3、 人员独立

公司根据《公司法》及《公司章程》的规定选举产生董事、监事，由董事会聘任高级管理人员；

公司具有完全独立的劳动、人事、工资以及社会保障等管理体系及独立的员工队伍，由公司独立与员工签订劳动合同，独立为员工发放工资，完全独立于控股股东、实际控制人；控股股东、实际控制人没有控制除公司以外的其他企业，公司总经理、财务总监、董事会秘书和副总经理等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，公司财务人员专职在公司及子公司任职，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职的情形。

4、 财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司依法进行独立纳税申报和履行缴纳义务，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东和实际控制人任意干预公司资金运用及占用资金的情况。

5、 机构独立

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，设置了股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构和经理管理层为执行机构的法人治理结构并建立了相应的规章制度；结合自身经营特点，公司设有相应的办公机构和经营部门，建立了完备的内部管理制度。公司日常经营管理实行董事会领导下的总经理负责制，各职能部门分工协作，独立行使经营管理职权。公司的组织机构独立于各股东单位，不存在股东干预公司内部机构设置和运作的情况，与控股股东、实际控制人在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且能够得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	中喜财审 2025S01244 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡晓超	潘杰
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

中喜财审2025S01244号

陕西靖瑞能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西靖瑞能源科技股份有限公司（以下简称“靖瑞能源”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了靖瑞能源2024年12月31日的财务状况以及2024年度的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，我们独立于靖瑞能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

靖瑞能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估靖瑞能源的持续经营能力，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靖瑞能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督靖瑞能源的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对靖瑞能源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靖瑞能源不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡晓超

中国 北京 中国注册会计师：潘杰

二〇二五年四月十六日

二、 财务报表

(一) 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	13,043,409.46	10,418,666.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	25,485,777.77	17,030,148.78
衍生金融资产			
应收票据	五、3	950,000.00	1,200,000.00
应收账款	五、4	18,126,198.42	25,284,782.16
应收款项融资			
预付款项	五、5		68,500.00
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、6	179,761.55	79,964.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计		62,785,147.20	60,082,061.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	4,900,000.00	4,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,606,393.87	1,720,300.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10		2,025,560.28
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	150,601.57	211,144.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,656,995.44	8,857,005.06
资产总计		69,442,142.64	68,939,066.95
流动负债：			
短期借款			
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、12	14,987,694.14	15,916,806.93
预收款项			
合同负债			
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、13	1,521,227.28	623,780.00
应交税费	五、14	2,594,144.04	2,814,999.17
其他应付款	五、15	1,015,331.61	28,882.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16		2,077,696.93
其他流动负债			
流动负债合计		20,118,397.07	21,462,165.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	401,147.19	345,116.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		401,147.19	345,116.41
负债合计		20,519,544.26	21,807,281.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	633.18	633.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	6,073,166.54	5,229,085.21
一般风险准备			
未分配利润	五、22	7,848,798.66	6,902,066.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,922,598.38	47,131,785.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,922,598.38	47,131,785.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,442,142.64	68,939,066.95

法定代表人：姜庆 主管会计工作负责人：郑阳 会计机构负责人：郑阳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		42,444,453.87	41,829,271.13
其中：营业收入	五、23	42,444,453.87	41,829,271.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,989,650.16	34,615,661.48
其中：营业成本	五、23	28,704,585.49	29,387,337.50
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、24	324,449.69	294,057.81
销售费用	五、25	487,578.61	649,537.90
管理费用	五、26	2,159,279.54	1,907,121.14
研发费用	五、27	2,267,562.49	2,243,342.40
财务费用	五、28	46,194.34	134,264.73
其中：利息费用	五、28	53,088.65	150,023.04
利息收入	五、28	12,217.82	20,455.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	379,137.86	240,744.71
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）	五、30	455,628.99	254,134.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	403,621.10	307,483.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,693,191.66	8,015,971.91
加：营业外收入	五、32	2,462.81	14,774.08
减：营业外支出	五、33	508.85	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,695,145.62	8,030,745.99
减：所得税费用	五、34	1,254,332.34	894,425.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,440,813.28	7,136,320.79
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）		8,440,813.28	7,136,320.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,440,813.28	7,136,320.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,440,813.28	7,136,320.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,440,813.28	7,136,320.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.20

法定代表人：姜庆　　主管会计工作负责人：郑阳　　会计机构负责人：郑阳

（三） 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		54,012,061.49	47,582,288.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	893,028.99	35,229.89
经营活动现金流入小计		54,905,090.48	47,617,518.30
购买商品、接受劳务支付的现金		24,474,557.03	22,771,420.31

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		7,046,602.11	7,892,434.99
支付的各项税费		4,282,706.81	2,941,921.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	488,526.79	2,723,309.52
经营活动现金流出小计		36,292,392.74	36,329,086.13
经营活动产生的现金流量净额	五、36	18,612,697.74	11,288,432.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		379,137.86	240,744.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,389,137.86	16,240,744.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,693.80	234,897.35
投资支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		17,552,693.80	15,234,897.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,163,555.94	1,005,847.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,650,000.00	7,000,000.00
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、35	2,174,399.00	2,141,143.55
筹资活动现金流出小计		8,824,399.00	9,141,143.55
筹资活动产生的现金流量净额		-8,824,399.00	-9,141,143.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、37	2,624,742.80	3,153,135.98

加：期初现金及现金等价物余额	五、37	10,418,666.66	7,265,530.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	13,043,409.46	10,418,666.66

法定代表人：姜庆　　主管会计工作负责人：郑阳　　会计机构负责人：郑阳

（四） 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	35,000,000.00				633.18				5,229,085.21		6,902,066.71		47,131,785.10
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	35,000,000.00				633.18				5,229,085.21		6,902,066.71		47,131,785.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									844,081.33		946,731.95		1,790,813.28
（一）综合收益总额											8,440,813.28		8,440,813.28
（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									844,081.33		-7,494,081.33		-6,650,000.00

1．提取盈余公积									844,081.33		-844,081.33		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-6,650,000.00		-6,650,000.00
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													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				633.18				6,073,166.54		7,848,798.66		48,922,598.38

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	35,000,000.00				633.18				4,515,453.13		7,479,378.00		46,995,464.31
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	35,000,000.00				633.18				4,515,453.13		7,479,378.00		46,995,464.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									713,632.08		-577,311.29		136,320.79
（一）综合收益总额											7,136,320.79		7,136,320.79
（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									713,632.08		-7,713,632.08		-7,000,000.00
1．提取盈余公积									713,632.08		-713,632.08		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00		-7,000,000.00
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													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				633.18				5,229,085.21		6,902,066.71		47,131,785.10

法定代表人：姜庆　　主管会计工作负责人：郑阳　　会计机构负责人：郑阳

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

陕西靖瑞能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为陕西靖瑞石油工程有限公司，于 2007 年 04 月 06 日由姜庆、沈曦共同设立。2016 年 8 月 11 日，以经审计的截至 2016 年 5 月 31 日的账面净资产为基础，整体变改制更为股份公司，并经陕西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：916100007979454654。公司总部位于陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室，于 2017 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,500.00 万股，注册资本为 3,500.00 万元，注册地址：陕西省西安市经开区凤城十二路凯瑞 B 座 A1102 室。实际控制人为姜庆和沈曦。

经营范围：石油天然气勘探开发技术；石油钻井工程、录井、修井、试油、试气、压裂、酸化、调剖、堵水及定向井工程技术服务；采油技术服务（开采除外），测井（不含射孔）、动态监测、油田新产品、新技术的开发及应用；油（气）田井下作业工程、石油配套工程施工；石油井筒封固性检测，井筒套损、套漏的高压封堵；管线在线检测、腐蚀检测；二氧化碳利用与封存技术服务，氮气利用与封堵技术服务，水处理技术服务，环保工程；新能源技术开发应用；储能装备和材料、清洁能源设备开发利用；电气设备安装；管道容器清洗防腐保温工程的设计及施工；环保节能产品、能源互联网、石油钻采设备、井下工具及配件、油田助剂和化工产品生产销售（易制毒、危险、监控化学品除外）、建筑材料、办公用品、机械设备租赁；招标采购；国际化仓储（危险品除外）与物流业务；计算机软硬件开发、销售及维护；人工智能科技、技术服务、技术开发；仪器仪表；电子商务技术服务、咨询、培训；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、成本等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、21“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
税前利润	考虑企业整体盈利情况较为稳定，采用税前利润作为重要性确定依据

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金

融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，使用不可输入值。

（7） 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是

前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括理财产品合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——关联方组合	关联方关系	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
应收款项融资——银行承兑汇票组合	票据类型	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
应收款项融资——商业承兑汇票组合		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方及备用金、保证金及押金、暂付款组合组合	款项性质	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
其他应收款——其他应收款组合		

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	60%
5年以上	100%

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算

预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合2：应收代垫款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合1：
- 融资租赁款组合2：

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合1：应收质保金
- 其他长期应收款组合2：应收工程款

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过一年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8. 存货

（1）存货的分类

存货包括处在生产过程中的生产成本、以备耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

9. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、12“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

10. 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、12“长期资产减值”。

11. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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、折旧费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12. 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13. 合同负债

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

14. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，

当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、17“租赁”。

16. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：提供工程项目建造及技术服务。

提供工程项目建造及技术服务，公司提供油气勘探技术等服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司对外提供工程项目建造劳务，因客户能够控制在建的工程项目，本公司按照履约进度确认收入。履约进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同于资产负债表日已发生的成本在预算成本中的占比计算。

本公司预计不存在工程项目合同履约致使最终客户付款的期间超过一年的情况。因此，本公司并未就货币时间价值调整交易价格。

根据合同约定，客户会根据最终验收结果对合同约定的金额进行调整，本公司根据历史经验对合同金额进行调整后确定交易价格。

17. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，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，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

19. 递延所得税资产/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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

20. 租赁

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。

（1） 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、10“使用权资产”。

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。

① 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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

21. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注三、16“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行

还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号）规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行该规定未对本公司

财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 12 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202361005162 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条规定，本年减按 15%税率计缴企业所得税。

五、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	1,904.34	9,859.08
银行存款	13,041,505.12	10,408,807.58
其他货币资金		
合　计	13,043,409.46	10,418,666.66
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期无使用受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,485,777.77	17,030,148.78
其中：衍生金融资产	25,485,777.77	17,030,148.78
减：重分类至其他非流动金融资产金额		
合　计	25,485,777.77	17,030,148.78

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00
合　计	1,000,000.00	1,250,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合　计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,250,000.00	100.00	50,000.00	5.00	1,200,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	80.00			250,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	20.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合　计	1,250,000.00	100.00	50,000.00	5.00	1,200,000.00

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	50,000.00				50,000.00
合　计	50,000.00				50,000.00

4.应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,080,208.86	26,132,196.56
1至2年		510,217.14

账　龄	期末余额	期初余额
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合　计	19,080,208.86	26,642,413.70

（2）按坏账计提方法分类列示

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,080,208.86	100.00	954,010.44	5.00	18,126,198.42
其中：组合1	19,080,208.86	100.00	954,010.44	5.00	18,126,198.42
组合2					
合　计	19,080,208.86	100.00	954,010.44	5.00	18,126,198.42

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,642,413.70	100.00	1,357,631.54	5.10	25,284,782.16
其中：组合1	26,642,413.70	100.00	1,357,631.54	5.10	25,284,782.16
组合2					
合　计	26,642,413.70	100.00	1,357,631.54	5.10	25,284,782.16

①组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,080,208.86	954,010.44	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			

5年以上			
小　计	19,080,208.86	954,010.44	5.00

（3）坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,357,631.54				403,621.10			954,010.44
小　计	1,357,631.54				403,621.10			954,010.44

（4）应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备	应收账款期末余额
中国石油长庆油田分公司第四采油厂	10,186,339.96	53.39	509,317.00	9,677,022.96
中国石油长庆油田分公司第三采油厂	3,566,649.86	18.69	178,332.49	3,388,317.37
西安长庆同欣石油科技有限公司	2,282,194.23	11.96	114,109.71	2,168,084.52
中国石油长庆油田分公司第一采油厂	1,060,209.63	5.56	53,010.48	1,007,199.15
任丘市力科节能材料有限公司	728,932.40	3.82	36,446.62	692,485.78
小　计	17,824,326.08	93.42	891,216.30	16,933,109.78

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为93.42%。

5. 预付款项

预付款项按账龄列示

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			42,500.00	62.04
1-2 年				
2-3 年			26,000.00	37.96
3 年以上				
合　计			68,500.00	100.00

6.其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,761.55	79,964.29
合　计	179,761.55	79,964.29

（1）其他应收款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	117,481.55	17,684.29
1至2年		
2至3年		
3至4年		62,280.00
4至5年	62,280.00	
5年以上		
合　计	179,761.55	79,964.29

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	62,280.00	62,280.00
充值卡	32,481.55	17,684.29
暂垫款项		
其他	85,000.00	
合　计	179,761.55	79,964.29

（3）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合2：特定组合	179,761.55			179,761.55
合　计	179,761.55			179,761.55

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油物资公司	中标服务费	85,000.00	1年以内	47.28	
定边县人力资源和社会保障局工资保证金专户	保证金	60,000.00	4-5年	33.38	
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	充值卡	32,481.55	1年以内	18.07	
西安出口加工区投资建设有限公司	押金	2,280.00	4-5年	1.27	

小计		179,761.55		100.00	

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%

7.其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	5,000,000.00	6,000,000.00

8.其他权益工具投资

项　目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
权益工具投资-非上市公司股权-西安安森智能仪器股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	150,000.00		
小　计	4,900,000.00	4,900,000.00	150,000.00		

9.固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	1,606,393.87	1,720,300.05
固定资产清理		
合　计	1,606,393.87	1,720,300.05

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
账面原值				
期初数	5,978,315.25	3,746,863.42	612,245.28	10,337,423.95
本期增加金额		494,331.85		494,331.85
1) 购置		494,331.85		494,331.85
本期减少金额		436,747.05		436,747.05
1) 处置或报废		436,747.05		436,747.05
期末数	5,978,315.25	3,804,448.22	612,245.28	10,395,008.75
累计折旧				
期初数	4,475,970.59	3,559,520.28	581,633.03	8,617,123.90
本期增加金额	519,672.72	66,727.96		586,400.68
1) 计提	519,672.72	66,727.96		586,400.68
本期减少金额		414,909.70		414,909.70
1) 处置或报废		414,909.70		414,909.70
期末数	4,995,643.31	3,211,338.54	581,633.03	8,788,614.88

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	982,671.94	593,109.68	30,612.25	1,606,393.87
期初账面价值	1,502,344.66	187,343.14	30,612.25	1,720,300.05

10.使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
期初数	467,015.00	3,739,777.24	4,206,792.24
本期增加金额			
其中：租入			
本期减少金额			
其中：处置			
期末数			
二、累计折旧			
期初数	311,343.34	1,869,888.62	2,181,231.96
本期增加金额	155,671.66	1,869,888.62	2,025,560.28
其中：计提	155,671.66	1,869,888.62	2,025,560.28
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	467,015.00	3,739,777.24	4,206,792.24
三、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
四、账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	155,671.66	1,869,888.62	2,025,560.28

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数	期初数

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,004,010.44	150,601.57	1,407,631.54	211,144.73
合　计	1,004,010.44	150,601.57	1,407,631.54	211,144.73

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
一次性扣除的固定资产	1,188,536.78	178,280.52	1,270,627.25	190,594.09
公允价值变动收益	1,485,777.77	222,866.67	1,030,148.78	154,522.32
合　计	2,674,314.55	401,147.19	2,300,776.03	345,116.41

12. 应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末数	期初数
货款	14,987,694.14	15,916,806.93
合　计	14,987,694.14	15,916,806.93

（2）账龄1年以上重要的应付账款

项　目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
靖边县新城乡加油站	460,000.00	1年以内	
	343,078.00	1-2年	合同未执行完成
靖边县子雄实业有限公司	630,000.00	1年以内	
	140,000.00	1-2年	合同未执行完成
高丁	424,000.00	1年以内	
	196,000.00	1-2年	合同未执行完成
杜树生	591,000.00	1年以内	
	28,800.00	1-2年	合同未执行完成
靖边县雨水韵实业有限公司	184,978.00	1年以内	
	256,115.45	1-2年	合同未执行完成
小　计	3,253,971.45		

13. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	623,780.00	7,558,577.71	6,661,130.43	1,521,227.28
离职后福利—设定提存计划		309,223.97	309,223.97	
合　计	623,780.00	7,867,801.68	6,970,354.40	1,521,227.28

（2）短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	623,780.00	7,238,621.86	6,341,174.58	1,521,227.28
职工福利费		24,055.47	24,055.47	-
社会保险费		160,140.38	160,140.38	-

其中：医疗保险费		148,902.13	148,902.13	
工伤保险费		11,238.25	11,238.25	
生育保险费				
住房公积金		135,760.00	135,760.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小　计	623,780.00	7,558,577.71	6,661,130.43	1,521,227.28

（3）设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		297,719.76	297,719.76	
失业保险费		11,504.21	11,504.21	
小　计		309,223.97	309,223.97	

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,299,227.03	1,711,341.70
企业所得税	1,137,758.40	894,652.96
个人所得税		215.26
城市维护建设税	88,521.61	117,726.50
教育费附加	37,937.83	50,454.21
地方教育费附加	25,291.89	33,636.14
印花税	5,407.28	6,972.40
合　计	2,594,144.04	2,814,999.17

15. 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	1,015,331.61	28,882.41
合　计	1,015,331.61	28,882.41

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末数	期初数
报销款及项目费用	1,015,331.61	28,882.41
合　计	1,015,331.61	28,882.41

公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		2,077,696.93
合计		2,077,696.93

17.租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额		2,130,785.58
减：未确认融资费用		53,088.65
小计		2,077,696.93
减：一年内到期的租赁负债		2,077,696.93
合计		

18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

19. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	633.18			633.18
合　计	633.18			633.18

20.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		870,325.52	870,325.52	
合　计		870,325.52	870,325.52	

注：本公司与客户合同签约价包括了 HSE 费用，本公司采用总合同价款（收入）的 2%计提安全生产费用，且当年计提的费用已经全部支付用于安全防护等措施支出。

21. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,229,085.21	844,081.33		6,073,166.54
合　计	5,229,085.21	844,081.33		6,073,166.54

注：本期根据审定净利润的 10%计提法定盈余公积。

22. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,902,066.71	7,479,378.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项　目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	6,902,066.71	7,479,378.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,440,813.28	7,136,320.79
减：提取法定盈余公积	844,081.33	713,632.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,650,000.00	7,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,848,798.66	6,902,066.71

23.营业收入/营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,444,453.87	28,704,585.49	41,829,271.13	29,387,337.50
其他业务				
合　计	42,444,453.87	28,704,585.49	41,829,271.13	29,387,337.50

1. 收入分解信息

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
酸化	2,904,105.67	1,942,155.20	4,855,462.87	3,658,708.78
堵水	1,085,612.21	805,681.13	1,343,909.23	1,060,080.47
解堵	8,759,310.63	6,383,208.46	6,817,610.59	5,442,997.34
井下作业	29,695,425.36	19,573,540.70	26,000,929.94	16,466,497.88
长庆化工技术服务项目			2,811,358.50	2,759,053.03
小　计	42,444,453.87	28,704,585.49	41,829,271.13	29,387,337.50
合　计	42,444,453.87	28,704,585.49	41,829,271.13	29,387,337.50

（2）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
延安项目组	1,900,663.36	1,346,628.96	2,630,350.24	2,099,073.60
定边项目组	10,848,365.15	7,784,415.83	10,386,632.45	8,062,712.99
靖边项目部	29,695,425.36	19,573,540.70	26,000,929.94	16,466,497.88
庆阳项目组			2,811,358.50	2,759,053.03
合 计	42,444,453.87	28,704,585.49	41,829,271.13	29,387,337.50

2. 履约义务相关说明

本公司收入主要来源于以下业务类型：提供工程项目建造及技术服务。

提供工程项目建造及技术服务，公司提供油气勘探技术等服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司对外提供工程项目建造劳务，因客户能够控制在建的工程项目，本公司按照履约进度确认收入。履约进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同于资产负债表日已发生的成本在预算成本中的占比计算。

3. 与剩余履约义务的交易价格相关的信息

根据合同约定，客户会根据最终验收结果对合同约定的金额进行调整，本公司根据历史经验对合同金额进行调整后确定交易价格。

24. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	181,633.25	163,447.29
教育费附加	77,842.83	70,048.83
地方教育费附加	51,895.21	46,699.23
印花税	13,078.40	13,862.46
合　计	324,449.69	294,057.81

25. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	132,140.00	112,425.00
招待费	10,840.00	141,758.50
差旅及办公费	93,059.61	60,523.26
招标费	87,147.86	192,546.58
标书装订费	18,519.64	3,000.00
交通费	54,279.01	29,951.46
结算费	35,790.50	26,092.44
培训服务费	35,078.32	83,240.66
保险费	20,723.67	
合　计	487,578.61	649,537.90

26. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,568,230.02	1,356,845.13
折旧	157,814.71	111,649.76
办公费	13,885.88	19,767.32
交通差旅费	11,787.61	21,721.52
业务招待费		27,480.00
咨询服务费	302,424.70	240,097.34
租赁费	32,575.92	31,477.32
其他	72,560.70	98,082.75
合　计	2,159,279.54	1,907,121.14

27. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
材料费	1,557,669.08	1,716,077.85
人工费	320,385.45	377,859.00
间接费	389,507.96	149,405.55
合　计	2,267,562.49	2,243,342.40

28. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	53,088.65	150,023.04
减：利息收入	12,217.82	20,455.81
加：手续费	5,323.51	4,697.50
加：其他		
合　计	46,194.34	134,264.73

29. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
银行理财收益	229,137.86	240,744.71
其他权益工具投资	150,000.00	
合　计	379,137.86	240,744.71

30. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	455,628.99	254,134.12
合　计	455,628.99	254,134.12

31. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	403,621.10	307,483.43
合　计	403,621.10	307,483.43

32. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		14,774.08	
非流动资处置利得	2,462.81		2,462.81
合　计	2,462.81	14,774.08	2,462.81

33. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	508.85		508.85
合　计	508.85		508.85

34. 所得税费用

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,137,758.40	894,652.96
递延所得税费用	116,573.94	-227.76
合　计	1,254,332.34	894,425.20

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	9,695,145.62	8,030,745.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,454,271.84	1,204,611.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,912.99	19,711.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发支出加计扣除的所得税影响	-292,852.49	-329,898.07
所得税费用	1,254,332.34	894,425.20

35.现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	12,217.82	20,455.81
政府补助收入		14,774.08
其他往来资金	880,811.17	
合　计	893,028.99	35,229.89

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
财务费用-银行手续费	5,323.51	4,697.50
销售、管理等费用付现	214,409.79	290,821.22
其他往来资金	268,793.49	2,427,790.80
合　计	488,526.79	2,723,309.52

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
新租赁准则下支付的租赁费	2,174,399.00	2,141,143.55
合计	2,174,399.00	2,141,143.55

36.现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,440,813.28	7,136,320.79
加：信用减值准备	-403,621.10	-307,483.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,400.68	925,122.71
使用权资产折旧	2,025,560.28	2,025,560.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-455,628.99	-254,134.12
财务费用(收益以“一”号填列)	53,088.65	150,023.04
投资损失(收益以“一”号填列)	-379,137.86	-240,744.71
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	60,543.16	46,122.52
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	56,030.78	-46,350.28
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,972,417.23	3,511,595.41
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,343,768.37	-1,657,600.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,612,697.74	11,288,432.17
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		

补充资料	本期数	上年同期数
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,043,409.46	10,418,666.66
减：现金的期初余额	10,418,666.66	7,265,530.68
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	2,624,742.80	3,153,135.98

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	13,043,409.46	10,418,666.66
其中：库存现金	1,904.34	9,859.08
可随时用于支付的银行存款	13,041,505.12	10,408,807.58
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,043,409.46	10,418,666.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	2,077,696.93		2,130,785.59	53,088.65			
合计	2,077,696.93		2,130,785.59	53,088.65			

六、研发支出

(1)研发支出按费用性质列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	320,385.45		377,859.00	
材料费	1,557,669.08		1,716,077.85	
间接费	389,507.96		149,405.55	
合　计	2,267,562.49		2,243,342.40	

七、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,485,777.77			25,485,777.77
（1）衍生金融资产	25,485,777.77			25,485,777.77
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据审计截止日当天银行出具的对公客户历史时点理财产品持仓明细确认。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司由姜庆、沈曦共同控制。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑阳	董事、董事会秘书、财务总监
焦泾川	董事
李先清	董事
唐冬冬	董事
沈曦	监事会主席
师涛	监事
赵超	职工监事

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
沈曦	房产	126,000.00	126,000.00

注：根据本公司与股东沈曦达成房屋租赁协议，将股东沈曦名下房屋作为办公室使用，该房屋位于西安市凤城十二路凯瑞 B 座 1102 室，建筑面积为 317 平方米，租金标准为 126,000.00 元/年，租金总计 126,000.00 元。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司截至2024年12月31日未分配利润为7,848,798.66元。公司权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），本次利润分配还需股东大会审核通过，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十一、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、其他补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,953.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	455,628.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	379,137.86	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项　目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	836,720.81	
减：所得税影响额	125,508.12	
少数股东权益影响额		
合　计	711,212.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2．净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.78%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.28%	0.22	0.22

3．境内外会计准则下会计数据差异

无。

4．其他

无。

陕西靖瑞能源科技股份有限公司

二〇二五年四月十六日

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
委托他人投资或管理资产的损益	379,137.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、 金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益	455,628.99
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,953.96
非经常性损益合计	836,720.81
减：所得税影响数	125,508.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	711,212.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

陕西靖瑞能源科技股份有限公司
董事会
二〇二五年四月十七日