



建业能源

NEEQ: 873915

克拉玛依市建业能源股份有限公司

Karamay Jianye Energy Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人郑钧、主管会计工作负责人张石梅及会计机构负责人（会计主管人员）张石梅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、和信会计师事务所（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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	5
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	140

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	克拉玛依市建业能源股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、建业能源、建业	指	克拉玛依市建业能源股份有限公司
乌尔禾区分公司	指	克拉玛依市建业能源股份有限公司乌尔禾区分公司
众城研究院	指	克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司
乌克兰子公司、建业乌克兰有限公司	指	LIMITDE LIABILITY COMPANY “JIANYE UKRAINE” (中文翻译名：乌克兰建业有限责任公司)
乌兹别克斯坦子公司	指	“KARAMAY JIANYE SERVICE” Foreign Limited Liability Company (中文翻译名：克拉玛依建业服务外资有限责任公司)
迪拜子公司	指	JIANYE TECHNOLOGY INVESTMENT FZCO(中文翻译名：建业技术投资有限公司)
中石油、中石油集团	指	中国石油天然气集团有限公司
陆梁、陆梁作业区	指	中国石油新疆油田分公司陆梁作业区
百口泉、百口泉作业区	指	中国石油新疆油田分公司百口泉作业区
石西、石西作业区	指	中国石油新疆油田分公司石西作业区
UGV、UGV（乌克兰国家石油天然气公司）	指	Ukrigasvydobuvannia, PublicJoint-Stock Company(中文翻译名：乌克兰国家石油天然气公司)
中石大	指	中国石油大学（北京）克拉玛依校区
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
格里夫纳	指	乌克兰的流通货币
CYM、索姆	指	乌兹别克斯坦流通货币
迪拉姆	指	阿联酋流通货币

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	克拉玛依市建业能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Karamay Jianye Energy Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	郑钧	成立时间	1998 年 3 月 1 日
控股股东	控股股东为（郑钧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑钧），一致行动人为（赵庆英、郑钧、郑欣、郑敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气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（B1120）		
主要产品与服务项目	大修作业、小修作业、带压作业		
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	建业能源	证券代码	873915
挂牌时间	2022 年 10 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	乐振志	联系地址	克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号
电话	18609901795	电子邮箱	596978404@qq.com
传真	0990-6852933		
公司办公地址	克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号	邮政编码	834000
公司网址	www.jianyeenergy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916502007107561799		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

##### 1、商业模式

公司属于油田技术服务行业，主要从事油气水井井下作业的大修、小修业务、带压作业等油田工程技术服务。公司主要客户为各家油田公司，以招标或议标方式获取油田服务业务，通过提供服务获取利润。

##### (一) 研发模式

公司注重井下作业技术和设备的创新研发。公司为提高油井修井效率、减少修井成本，设有研发部、子公司众城研究院以及新疆维吾尔自治区认定的企业技术中心，由公司工程师带领对油井作业相关设备进行设计、研究。

##### (二) 采购模式

公司生产用原材料主要是成品油、汽车配件、五金交电、劳保用品、水泥、泥浆等。成品油主要是公司设备及车辆使用，由公司向油品销售商购买，其他原材料供应主要由公司自行采购。按照公司的《采购管理制度》由各单位上报采购计划，项目主管领导审批后采购中心负责采购，采购的材料由各单位和库管验收入库、出库。公司内部制定了《采购管理制度》等相关制度，建立了供应商台账，从资质、信用度、售后服务等方面择优选择合适的单位进入公司采购供应商名单。每年年初公司对供应方的业绩和以往的履约能力、信誉、服务状况、产品质量和价格等方面进行综合评价，评出合格供方作为下一年度供应商。

##### (三) 生产模式

根据从油田公司各采油厂签订的工程施工合同要求获取《地质设计》、《工程设计》等资料，公司生产部、项目部组织核实设计、组织勘察搬迁路线及井场，编制《施工设计》、《HSE 作业计划书》并审核合格，做好施工前准备，经客户验收合格后开始施工，施工中严格按照施工设计进行施工，施工完成后作业队恢复井场地貌，完修交井；交井完毕编制《修井总结》和结算资料。

##### (四) 销售模式

目前公司主营业务为油气水井井下作业的大修、小修、带压作业等油田工程技术服务。公司的业务主要围绕各家油田公司服务，根据油田公司各采油厂的工作计划安排进行招标或议标。一般情况下，公司在收到招标邀请或者发布的招标公告后，组织人员编制招标文件进行投标，在中标后签订正式协议安排具体工作。

##### 2、经营计划实现情况

2025 年公司聚焦核心主业、深化内部管理、优化资产负债、严控成本费用，实现营收企稳、利润扭亏、资产优化、负债改善，财务状况显著提升。

##### 2.1 经营业绩完成情况

2025 年度公司实现营业收入 251,568,108.27 元，同比上升 9.65%；截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产 391,850,858.93 元，总负债 171,044,034.46 元，净资产 220,806,824.47 元，资产负债率 43.65%，较好的财务情况为公司持续稳定发展提供了有力保障。

##### 2.2 经营管理指标完成情况

2025 年各项指标均达到管理目标指标要求。

##### 2.3 资质管理成果

截至目前母公司及分子公司合计有作业队伍 43 支（含新疆油田 41 支、乌克兰 2 支），其中 41 支作业队伍均取得中石油集团公司资质，2 支取得乌克兰国家石油天然气修井资质。

综上所述，公司具备良好持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## （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	<p>公司创新能力持续提升，先后获得自治区级、国家级专精特新资质认定：</p> <p>2024 年 8 月 27 日，经新疆维吾尔自治区工业和信息化厅认定，公司被授予自治区“专精特新”中小企业称号，有效期三年，至 2027 年 12 月 31 日。</p> <p>2025 年 10 月 20 日，公司被工业和信息化部认定为第七批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2019 年 11 月 19 日，公司首次被认定为高新技术企业，并于 2022 年 10 月 12 日和 2025 年 10 月 28 日通过再次认定，取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</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	251,568,108.27	229,435,005.59	9.65%
毛利率%	20.76%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,267,533.15	-3,438,955.54	369.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,337,294.78	-8,746,804.50	126.72%
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）	4.22%	-1.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.06%	-3.74%	-
基本每股收益	0.19	-0.07	369.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	391,850,858.93	381,526,760.71	2.71%

负债总计	171,044,034.46	157,466,175.19	8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,806,824.47	220,946,638.67	-0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.42	-
资产负债率%（母公司）	40.56%	41.85%	-
资产负债率%（合并）	43.65%	41.27%	-
流动比率	1.55	1.52	-
利息保障倍数	4.74	-0.20	-
<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	19,345,279.12	68,130,363.75	-71.61%
应收账款周转率	2.40	1.74	-
存货周转率	9.92	10.46	-
<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%	2.71%	-3.96%	-
营业收入增长率%	9.65%	-12.37%	-
净利润增长率%	309.96%	-124.00%	-

### 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	82,879,140.02	21.15%	90,451,216.11	23.71%	-8.37%
应收票据	1,667,821.48	0.43%	1,900,000.00	0.50%	-12.22%
应收账款	94,712,086.47	24.17%	102,626,562.90	26.90%	-7.71%
存货	18,965,568.28	4.84%	21,237,912.57	5.57%	-10.70%
投资性房地产	12,182,045.45	3.11%	12,876,906.34	3.38%	-5.40%
固定资产	112,278,829.76	28.65%	119,154,374.73	31.23%	-5.77%
无形资产	1,136,507.61	0.29%	1,114,685.49	0.29%	1.96%
短期借款	83,139,376.33	21.22%	88,268,012.79	23.14%	-5.81%
长期借款	6,606,300.54	1.69%	0.00	0.00%	-
资产总计	391,850,858.93	-	381,526,760.71	-	2.71%

#### 项目重大变动原因

##### 1、 应收票据

报告期末，应收票据较期初减少 23.21 万元，主要原因为公司主要客户大量采用银行存款支付，无商业承兑汇票支付，少量银行承兑汇票支付，因此应收票据较期初有所减少。

##### 2、 存货

报告期末，存货较期初减少 227.23 万元，主要原因为存货管理效率提高，释放资金，提高资金使用

用效率。

报告期内，公司资产结构稳定，货币资金、应收账款、固定资产合计占比约 74%；负债端短期借款占比略有下降，新增长期借款，优化融资期限结构。

## （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	251,568,108.27	-	229,435,005.59	-	9.65%
营业成本	199,335,406.63	79.24%	187,582,210.76	81.76%	6.27%
毛利率%	20.76%	-	18.24%	-	-
销售费用	363,446.65	0.14%	0.00	0.00%	-
管理费用	30,081,720.51	11.96%	31,416,091.55	13.69%	-4.25%
研发费用	15,191,505.75	6.04%	19,561,548.93	8.53%	-22.34%
财务费用	1,874,963.24	0.75%	1,965,402.28	0.86%	-4.60%
信用减值损失	-971,314.31	-0.39%	3,872,342.78	1.69%	125.08%
其他收益	4,729,693.29	1.88%	5,865,077.35	2.56%	-19.36%
投资收益	3,220,316.99	1.28%	321,151.63	0.14%	902.74%
资产处置收益	290,102.90	0.12%	-451,040.44	-0.20%	164.32%
营业利润	9,536,236.35	3.79%	-3,079,752.99	-1.34%	409.64%
营业外收入	735,151.53	0.29%	1,063,871.10	0.46%	-30.90%
营业外支出	878,912.99	0.35%	601,928.72	0.26%	46.02%
净利润	9,267,533.15	3.68%	-4,413,873.61	-1.92%	309.96%

### 项目重大变动原因

报告期内，公司持续强化费用精细化管理，通过优化预算管理、严控非必要开支等措施，实现期间费用占比显著下降，提升了公司盈利水平，推动公司报告期内实现扭亏为盈。

#### 1、研发费用

报告期内，研发费用较上年同期减少 437.00 万元，主要原因为下半年研发课题集中验收，投入大幅缩减，拉低全年研发费用总额。

#### 2、信用减值损失

信用减值损失较上年同期增加 484.37 万元，变动比例 125.08%，主要为对应收账款按账龄计提信用减值损失，报告期内公司应收款项中部分款项长期未实现回收，账龄区间发生推移，对应坏账计提比例由低阶转至高阶，导致本期坏账准备计提金额相应增加。

#### 3、投资收益

投资收益较上年同期增加 289.92 万元，增幅 902.74%。主要为 2025 年度公司统筹资金管理，对闲置资金进行合理规划与稳健运作，全年累计实现理财收益 36.28 万元，较上年同期增加 21.07 万元；报告期内，公司出售子公司陕西德林能源有限公司、黑龙江达维能源科技有限责任公司取得投资收益 271.80 万元。

4、资产处置收益

资产处置收益较上年同期增加 74.11 万元，增幅 164.32%，主要系公司 2025 年度处置部分老旧淘汰设备，相应产生资产处置收益所致。

5、营业外收入

营业外收入较上年同期减少 32.87 万元，降幅 30.9%，主要原因为无法支付的应付款项较上年减少，保险赔款较上期减少。

6、营业外支出

营业外支出较上年同期增加 27.70 万元，增幅 46.02%，增长主要原因系增加中石大公益性捐赠及大数据监管下补缴以往税款产生的少量滞纳金。

7、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加 1261.59 万元，增幅 409.64%，主要是公司持续优化项目管理，核心业务成本得到有效控制，整体盈利质量进一步改善。

8、净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 1368.14 万元，增幅 309.96%，主要源于营业利润的大幅增长，公司整体经营效益较上年同期有所提升。

5、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	241,402,873.13	202,780,905.39	19.05%
其他业务收入	10,165,235.14	26,654,100.20	-61.86%
主营业务成本	192,278,834.39	166,479,287.43	15.50%
其他业务成本	6,070,116.13	21,102,923.33	-71.24%

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
大修业务	54,982,233.71	49,119,150.72	10.66%	30.84%	73.83%	-22.09%
小修业务	167,358,407.79	127,873,356.03	23.59%	4.11%	-7.49%	9.57%
其他业务	29,227,466.77	22,342,899.88	23.56%	9.65%	5.88%	2.73%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

国内	236,966,474.62	187,866,357.48	20.72%	10.59%	7.39%	2.36%
国外	14,601,633.65	11,469,049.15	21.45%	-3.67%	-9.27%	4.85%

### 收入构成变动的原因

国外收入：国外收入较上年同期减少 55.70 万元，主要系受海外子公司乌克兰区域业务的影响，乌克兰子公司本期收入较上年同期减少 592.19 万元；同时公司积极拓展乌兹别克斯坦市场，新增贸易及侧钻业务收入，一定程度对冲了乌克兰区域的收入下滑。

国内收入：国内收入较上年同期增加 2269.01 万元，报告期内公司大修、特车等传统业务收入较上年同期有所下降，但小修业务收入实现同比增长，同时 2025 年度公司新增捞油业务，共同推动国内整体收入及毛利率水平稳步提升。

### 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新疆油田分公司陆梁作业区	79,935,056.65	33.11%	否
2	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司石西作业区	50,240,083.39	20.81%	否
3	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司百口泉作业区	26,657,184.80	11.04%	否
4	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司风城作业区	50,281,092.67	20.83%	否
5	大庆油田有限责任公司	6,727,883.00	2.79%	否
合计		213,841,300.51	88.58%	-

### 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	中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	17,019,391.40	15.03%	否
2	大庆辰平钻井技术服务有限公司	13,457,161.87	11.89%	否
3	克拉玛依九斗米工程技术有限公司	8,974,305.49	7.93%	否
4	新疆疆拓油科油田技术服务有限责任公司	7,677,042.00	6.78%	否
5	大庆安泰石油技术服务有限公司	5,621,305.37	4.96%	否
合计		52,749,206.13	46.59%	-

### (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	19,345,279.12	68,130,363.75	-71.61%
投资活动产生的现金流量净额	-63,791,103.28	-37,147,459.31	-71.72%
筹资活动产生的现金流量净额	351,602.01	19,123,799.30	-98.16%

### 现金流量分析

1. 经营活动现金流量净额变动原因：经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 4878.51 万元，减幅 71.61%，主要为经营活动现金流出较上年同期增加 5937.32 万元：

(1) 本期公司推进科威特海外项目，按业主要求支付投标保证金 3753.60 万元，导致支付其他与经营活动有关的现金同比大幅增加；

(2) 报告期内公司收入、成本同比增长，日常生产经营所需的物资采购、劳务等现金支出同步增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 1819.55 万元。

2. 投资活动现金流量净额变动原因：投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 2664.36 万元，减幅 71.72%，主要系公司本期认购与赎回申万宏源证券理财产品的现金流量差异所致。报告期内，公司认购理财产品支付现金 8000 万元，赎回理财产品收回现金 3000 万元，该项业务对投资活动现金流量净额的净影响约-5000 万元。

3. 筹资活动现金流量净额变动原因：筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅减少，减幅 98.16%，主要系银行借款规模同比下降，公司转而通过股东借款方式筹措资金，用于海外项目投标保函开具等经营需求。

## 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
乌克兰建业有限责任公司	控股子公司	油气田服务	13,711,265.46	13,204,856.88	7,598,258.51	4,068,900.59	-766,201.45
克拉玛依建业服务外资有限责任公司	控股子公司	油气田服务	256,696.00	6,111,115.59	1,005,762.65	8,343,345.67	1,148,449.37
建业技术投资有限公司	控股子公司	油气田服务	7,180,000.00	7,027,855.96	6,825,899.95	0.00	-207,190.20
克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司	控股子公司	研发、制造	20,000,000.00	28,009,886.37	15,783,686.51	14,576,939.97	-526,400.55
北京鸾宇油气工	控股	专业	10,000,000.00	5,726,076.32	2,887,597.73	8,495,160.14	-2,660,002.22

程技术有限公司	子公司	技术服务					
---------	-----	------	--	--	--	--	--

### 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

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	申万宏源金樽	0	0	自有资金
工商银行北京分行	银行理财产品	工银理财	0	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中行结构性存款	0	0	自有资金
申万宏源证券（克拉玛依准噶尔路证券营业部）	其他	国债逆回购	50,085,119.87	0	自有资金

### 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
过度依赖单一市场和客户过度集中的风险	<p>公司业务主要集中在新疆克拉玛依市境内，客户主要为中国石油新疆油田分公司，国内石油勘探开发领域垄断性较强，目前我国经批准的有资格从事油气勘探开发的公司主要有中石油、中石化、中海油三大集团，三大石油集团的勘探开发支出占行业绝大部分份额。总体看来，公司的市场区域及客户比较集中，油气市场的区域封闭性在一定程度上会限制公司收入和利润的增长。</p> <p>应对措施：（1）积极推进市场多元化布局，近几年公司在乌克兰、乌兹别克、科威特等海外油气市场开发上均取得了阶段性成效，海外业务的稳步拓展，有效对冲了单一区域市场的依赖风险，逐步优化了公司整体市场结构。（2）拓展业务领</p>

	<p>域，在油气田技术服务基础上，布局钻修井装备改造、油田自动化设备研发，增强市场竞争力。（3）加快技术成果落地转化与产业化应用，将研发优势转化为市场竞争优势，推动技术成果快速实现商业化变现、形成效益造血能力，以技术收益反哺公司研发与市场拓展。</p>
应收账款和应收票据较高的风险	<p>2025 年末公司应收账款账面余额 100,948,356.87 元，占当期营业收入 40.13%，占比偏高；若客户延长付款周期，可能造成公司资金周转承压，进而影响项目投标、经营规模扩张等经营活动。</p> <p>应对措施：（1）报告期内应收款项营收占比已同比下降，且应收账款绝大部分账龄在 1 年以内，核心客户为中国石油下属采油厂，资金实力雄厚、商业信誉良好，坏账损失的风险较小；（2）公司在持续加强应收账款工作管理及催收工作，实时汇总、分析应收账款后续收款工作，进一步降低应收账款回收的风险。</p>
部分房产未取得产权证书的风险	<p>702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区、玛湖基地部分建筑尚未获得房屋产权证书，其中，玛湖基地为可移动式营房，702 生活基地 2 层、陆梁作业区生活区房屋产权存在瑕疵，存在被有关部门认定为违章建筑而被拆除的风险。</p> <p>应对措施：上述房产或可移动式营房均用于员工住宿使用，并非公司主要生产经营场所，可替代性较强，可随时搬迁至已取得产权证书的基地或购买移动式营房，如面临拆除或搬迁，不会对生产经营产生不利影响。</p>
人员流失风险	<p>国内修井行业长期以来科研投入少、技术发展缓慢，很多现代高新技术没有用到修井行业中，普通工人的劳动强度高，所处作业环境恶劣，因此修井行业普通工人流动性较大。随着公司规模不断扩大，可能会面临人员供应不能满足公司需求的</p> <p>风险。</p> <p>应对措施：（1）公司加强科研投入，提高自动化作业程度，降低用工需求和劳动强度，公司自主研发的一体化小修环保作业系统国际领先，能够实现井口操作无人化，减少 50%高危作业暴露时间。（2）完善激励机制等措施，稳定现有作业队伍。</p>
技术创新风险	<p>作为一家主营油气田技术服务的公司，在保证服务质量的同时，技术工艺的创新能力和新技术工艺的应用水平成为公司快速发展壮大和不断巩固竞争优势的关键因素，虽然公司一直紧跟行业发展动态和客户需求，不断改进、开发新技术，但随着行业的不断发展、技术的不断进步和客户要求的进一步提高，可能对公司未来竞争力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：持续推进现有技术、工艺的优化升级，加快新技术成果的落地转化与产业化应用，将研发优势转化为市场竞争优势，满足行业日益增长的技术需求，稳固公司行业竞争力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>股东郑钧、赵庆英、郑敏、郑欣系近亲属关系，四人共持有公司 31,914,006 股股份，持股比例为 63.83%，且签署了一致</p>

	<p>行动协议。由郑钧行使表决权，郑钧实际代表公司 63.83%的表决权，其他股东股权较为分散，单独股东表决权均不足以对公司股东会及董事会决议产生重大影响。郑钧能够对公司经营、决策和管理产生重要影响，为公司的实际控制人，公司存在被实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的股份公司法人治理结构，并规范了公司股东会、董事会之间的权利责任。中小股东可通过股东会积极参与公司的重大决策，了解公司情况，监督控股股东在公司生产经营过程中对公司所施加的影响。</p>
<p>俄乌战争风险</p>	<p>公司为拓展国际业务，分别在乌克兰、乌兹别克斯坦设立了子公司，如果俄乌战争继续，乌克兰子公司可能会受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：俄罗斯与乌克兰战争未对公司造成重大影响，</p> <p>(1) 乌克兰子公司业主方 UGV 付工程款及时，未出现过欠款现象，不存在合同不能履行的风险。(2) 乌克兰子公司资产主要为固定资产、存货及货币资金，至今未发生设备和存货损毁或减值的迹象，未发生存储于乌克兰进出口银行的存款被冻结情形，乌克兰子公司资产安全。(3) 公司制定了应急撤离预案、成立安委会、并做好在乌员工日常安全演习；(4) 对子公司施工所在地的安全风险进行了评估，乌克兰当局对其各州的风险进行了分类，乌克兰子公司作业所在州从军事行动开始到目前为止，未受到任何军事威胁和打击，被划为了非战事区，也是难民集中点；(5) 对当地的食物供应，社会治安进行了了解，目前波尔塔瓦物资供应充沛，社会治安稳定。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>公司积极开拓国际市场，相继设立了乌克兰子公司、乌兹别克斯坦子公司、迪拜子公司，公司业务结算主要以上述国家本国货币或美元结算。目前受国际局势影响（例俄乌战争、美联储加息等）汇率有一定波动，若上述国家货币或美元与人民币汇率有大幅波动，则公司出现汇兑损失的可能性也将增加，对公司经营业绩产生一定不利影响，公司可能面临汇率波动的风险。</p> <p>应对措施：(1) 妥善选择交易中的计价货币；(2) 在合同中增加保值条款及汇率风险分摊条款；(3) 充分利用结算方式中的融资便利。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

为保障克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司与中国农业银行 2025 年 9 月 17 日签订的 500 万元流动资金借款合同履行，克拉玛依市建业能源股份有限公司为其提供连带责任保证，担保范围包括该借款的本金、利息、罚息及债权人实现债权的诉讼费、律师费等全部相关费用。

该担保事项经公司 2025 年 9 月 9 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过，会议审议了《关于预计 2025 年度为子公司提供担保额度的议案》，同意公司为子公司 2025 年度向银行等金融机构申请贷款融资提供累计总额度不超过 3000 万元的担保，表决结果为 9 票同意、0 票反对、0 票弃权。上述担保事项是公司全资子公司提供担保，被担保子公司经营情况良好，具备偿还债务能力，风险可控，担保不会影响公司持续经营能力、不会损害公司及股东的利益。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 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

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受财务资助	0.00	15,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00

贷款	0.00	0.00
----	------	------

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司向关联方赵庆英女士借入款项 1500 万元，主要用于科威特项目投标保证金，截至报告期末应付关联方借款余额为 1000 万元，该项借款利率低于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司无需提供相应担保，能够及时满足境外项目投标资金需求、保障市场拓展顺利推进，具备明确的商业必要性；该笔借款系针对特定境外项目的阶段性资金支持，不具有长期持续性；整体而言，该关联交易有助于公司顺利开展境外业务布局、降低外部融资成本，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司生产经营、资金周转及持续经营能力具有积极影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五)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
2025-002	出售资产	控股子公司陕西德林能源有限公司 51%股权	4,016,300.00 元	否	否
2025-060	出售资产	全资子公司黑龙江达维能源科技有限责任公司 100%股权	97,000.00 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

1、公司于 2025 年 2 月 7 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于拟出售控股子公司陕西德林能源有限公司股权的议案》，同意公司将持有的控股子公司陕西德林能源有限公司 51% 股权以 401.63 万元的价格转让给周升宏先生。截至本公告披露之日，公司已与交易对方周升宏先生正式签订《股权转让协议》。同时，陕西德林已完成本次股权转让相关的工商变更登记手续，取得了登记机关核发的新《营业执照》，本次股权转让的工商变更登记事宜已办理完毕。

2、公司于 2025 年 9 月 29 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司黑龙江达维能源科技有限责任公司股权的议案》，同意公司将持有的全资子公司黑龙江达维能源科技有限责任公司 100% 股权转让给郝俊峰先生，交易价格为 9.70 万元。截至本公告披露之日，公司已与交易对方郝俊峰先生正式签订《股权转让协议》，相关股权转让价款已全额支付完毕。同时，达维能源已完成工商变更登记手续，取得了登记机关核发的新《营业执照》，本次股权转让的工商变更登记事宜已办理完毕。

上述事项工商变更登记完成后，陕西德林能源有限公司、黑龙江达维能源科技有限责任公司将不再纳入公司合并财务报表范围。

公司出售子公司股权事项，符合公司长远战略发展规划，有利于公司集中资源聚焦核心业务，交易定价公允，不会对公司日常生产经营产生不利影响，亦不会损害公司及全体股东的合法权益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	具体详见下方说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	具体详见下方说明	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	具体详见下方说明	正在履行中
其他股东	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	具体详见下方说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	资金占用承诺	具体详见下方说明	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	资金占用承诺	具体详见下方说明	正在履行中
其他股东	2022年4月15日	-	挂牌	资金占用承诺	具体详见下方说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（解决资产瑕疵承诺）	具体详见下方说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（社保公积金）	具体详见下方说明	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	其他承诺（任职资格）	具体详见下方说明	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	38,911,627.29	9.93%	保证金
应收账款	流动资产	质押	57,826,619.17	14.76%	质押借款
固定资产	非流动资产	抵押	183,729.41	0.05%	抵押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	13,952,299.94	3.56%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	110,874,275.81	28.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

一、货币资金

1) 截至报告期末，公司存放于中国银行克拉玛依石油分行的科威特项目投标保证金 37,536,011.29 元，因用于投标担保及银行授信业务协议约定，其使用权暂时受限，无法自由支配用于日常经营周转、项目投资或利润分配等用途。该笔保证金系公司为获取科威特项目投标资格及维持银行综合授信额度所必需的担保资金，符合行业惯例及业务开展需求，不会对公司核心业务连续性、偿债能力及持续经营能力产生重大不利影响。随着项目投标进程推进或授信协议到期履约完成，该笔保证金将按约定逐步解冻，届时公司可支配货币资金将相应增加。

2) 截至报告期末，本公司货币资金中存在因 ETC 业务保证金而受限的资金 5,000.00 元，该款项已存入银行专用账户，在 ETC 业务存续期间不得自由支取，仅可用于通行费扣款。

3) 截至报告期末，公司境外子公司乌克兰建业有限责任公司存放于银行的为取得银行借款所付的保证金 1,370,616.00 元（约 195,000.00 美元），因作为银行借款的质押担保标的，其支取及处置权利受到限制，在相关信贷协议及质押协议约定的担保责任解除前，无法自由用于子公司日常经营周转或资金调配。该笔存款系子公司为获取银行循环信用额度所必需的担保资金，为其境外业务开展提供了必要的融资支持，担保事项符合当地金融监管要求及业务惯例，不会对公司整体业务连续性、偿债能力及持续经营能力产生重大不利影响。待子公司按期履行信贷协议约定的还款义务并解除担保责任后，该笔定期存款将可正常支取，届时子公司可支配资金将相应增加。

二、应收账款

截至报告期末，公司及乌尔禾区分公司将与中国石油新疆油田分公司陆梁油田作业区、风城油田作业区签订的工程合同项下现实及未来应收账款债权（对应账面价值合计 57,826,619.17 元）质押给昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行，用于获取银行融资支持。上述应收账款在质押担保责任解除前，其收款权利及处置权受到限制，暂无法自由用于日常经营周转或其他用途。

该质押事项系公司基于产业链债权开展的融资安排，有效盘活了存量资产，增强了项目交付能力与抗风险能力，符合公司业务发展需求。相关应收账款均为对核心客户的优质工程款项，回款稳定性较强，质押事项不会对公司整体业务连续性、偿债能力及持续经营能力产生重大不利影响。待公司按期清偿对应融资款项并解除质押担保后，上述应收账款将恢复自由处置权利，公司整体资金流动性将得到有效恢复。

三、固定资产及投资性房地产

截至报告期末，公司以自有房产对外抵押获取银行贷款，对应抵押资产中固定资产房屋建筑物账面净值 183,729.41 元，投资性房地产房屋建筑物账面净值 13,952,299.94 元。上述抵押房产在贷款本息清偿完毕及抵押担保责任解除前，其所有权处置权利（如转让、出售、再抵押等）受到限制，无法自由支配用于资产处置或其他经营用途。

该抵押事项系公司为获取银行融资、保障业务发展所需的合理融资安排，相关房产均为公司合法持有，抵押比例及担保责任可控，不会对公司核心生产经营、业务连续性 & 持续经营能力产生重大不利影响。待公司按期清偿对应银行贷款并办理解除抵押登记手续后，上述房产将恢复完整所有权及自由处置权利，公司资产流动性与资产处置灵活性将相应提升。

## 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	22,897,837	45.80%	14,658,173	37,556,010	75.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,556,951	11.11%	-2,811,707	2,745,244	5.49%	
	董事、高管	1,522,298	3.04%	-512,352	1,009,946	2.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,102,163	54.20%	-14,658,173	12,443,990	24.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,359,146	22.72%	-3,123,412	8,235,734	16.47%	
	董事、高管	4,088,707	8.18%	-1,058,859	3,029,848	6.06%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数						46	

#### 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	郑钧	980,978	10,000,000	10,980,978	21.96%	8,235,734	2,745,244	0	0
2	赵庆英	15,935,119	-6,905,000	9,030,119	18.06%	0	9,030,119	0	0
3	郑欣	8,251,514	0	8,251,514	16.50%	0	8,251,514	0	0
4	郑敏	3,651,395	0	3,651,395	7.30%	0	3,651,395	0	0
5	张田梅	2,449,456	0	2,449,456	4.90%	0	2,449,456	0	0
6	乐振志	2,066,338	0	2,066,338	4.13%	1,549,754	516,584	0	0
7	严毅	1,770,773	0	1,770,773	3.54%	0	1,770,773	0	0
8	王瑜	1,632,971	0	1,632,971	3.27%	0	1,632,971	0	0
9	孙瑞华	952,719	0	952,719	1.91%	714,540	238,179	0	0
10	张鹏	777,605	0	777,605	1.56%	0	777,605	0	0
合计		38,468,868	3,095,000	41,563,868	83.13%	10,500,028	31,063,840	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：

股东郑钧、赵庆英、郑敏、郑欣系近亲属关系且为一致行动人，其中赵庆英为郑钧、郑敏及郑欣的母亲，郑钧、郑敏及郑欣为兄妹关系，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司的控股股东、实际控制人均为郑钧先生。

报告期内，公司控股股东发生变更。赵庆英女士于 2025 年 9 月 8 日至 11 日通过大宗交易方式，将其持有的公司 10,000,000 股无限售股转让给郑钧先生，本次股份转让完成后，郑钧先生持股比例从 1.96%变更为 21.96%，公司控股股东由赵庆英女士变更为郑钧先生。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。股东郑钧、赵庆英、郑欣、郑敏四人在公司的持股比例分别为 21.96%、18.06%、16.50%和 7.30%，四人共持有公司 31,914,006 股股份，持股比例为 63.83%。四人系近亲属关系，且签署了《一致行动协议》。根据《一致行动协议》的约定：赵庆英、郑钧、郑敏、郑欣四人在公司股东会表决时自愿保持一致，赵庆英、郑敏、郑欣自愿将其合法持有的本公司股份对应的表决权不可撤销的全权委托给郑钧，由郑钧按照自己的意志，根据《公司法》等法律法规和规范性文件及公司章程自主行使委托股份对应的完整表决权；郑钧实际代表公司 63.83%的表决权。由于公司股权较为分散，其他股东单独持股比例最高为 4.90%，且其他股东之间不存在一致行动协议，单独股东表决权均不足以对公司股东会及董事会决议产生重大影响。在实际运营过程中，郑钧对公司的经营、决策具有决定性权利，能够完全控制公司，并可通过股东会对董事人员的选举产生重大影响。因此，郑钧为公司的实际控制人。

### 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

### (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
2025 年 5 月 12 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司 2024 年度利润分配方案经 2025 年 5 月 12 日召开的 2024 年度股东会审议通过，以总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元，合计派发现金红利 10,000,000.00 元。本次权益分派的权益登记日为 2025 年 7 月 10 日，除权除息日为 2025 年 7 月 11 日，公司已委托中国结算北京分公司于 2025 年 7 月 11 日完成现金红利派发工作，相关红利已通过股东托管证券公司（或其他托管机构）足额划入对应股东资金账户，本次利润分配已全部执行完毕。

### (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	0.00	0.00

## 第五节 公司治理

### 一、董事、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				
郑钧	董事	男	1958 年 5 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	980,978	10,000,000	10,980,978	21.96%
尹星	董事长	男	1980 年 3 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	470,439	0	470,439	0.94%
孙瑞华	董事、总经理	男	1988 年 7 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	952,719	0	952,719	1.91%
乐振志	董事、董事会秘书	男	1974 年 6 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	2,066,338	0	2,066,338	4.13%
潘宾	董事、常务副总	男	1971 年 1 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	193,796	0	193,796	0.39%
钱存彬	董事	男	1964 年 6 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	200,981	0	200,981	0.40%
廖枫	独立董事	男	1972 年 10 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	0	0	0	0.00%
李文飞	独立董事	男	1978 年 6 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	0	0	0	0.00%
赵勇	独立董事	男	1975 年 4 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	0	0	0	0.00%
柳青	副总经理	男	1980 年 5 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	155,521	0	155,521	0.31%
张石梅	财务负责人	女	1979 年 10 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	0	0	0	0.00%
杨晓东	总工程师	男	1980 年 6 月	2025 年 5 月 12 日	2028 年 5 月 12 日	0	0	0	0.00%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
廖枫	是	是	是	否	否
李文飞	是	否	否	否	否

赵勇	是	否	否	否	否
----	---	---	---	---	---

审计委员会召集人由具备会计专业背景的独立董事廖枫先生担任，符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定中关于审计委员会成员构成及专业胜任能力的要求，能够有效履行监督、核查及建议等职责，保障公司财务信息真实、准确、完整。

### (三) 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
刘志军	原独立董事	离任	-	届满换届选举
程建江	原独立董事	离任	-	届满换届选举
李大福	原独立董事	离任	-	届满换届选举
鞠小玉	-	新任	独立董事	换届选举
李文飞	-	新任	独立董事	换届选举
赵勇	-	新任	独立董事	换届选举
鞠小玉	独立董事	离任	-	离任
廖枫	-	新任	独立董事	新任
尹辉	副总经理	离任	-	离任
潘宾	-	新任	常务副总	新任

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

鞠小玉，女，1986年6月出生，硕士研究生学历，财务管理副教授。2008年毕业于中国石油大学（华东）财务管理专业，获学士学位；2014年毕业于中国石油大学（华东）工业工程专业，获硕士学位；2022年至今在中国石油大学（华东）能源工程管理专业读博士。2014年7月-2019年4月在中国石油天然气股份有限公司冀东油田经济运行中心部门任预算员；2019年5月-至今在中国石油大学（北京）克拉玛依校区工商管理学院专任教师，全面负责会计与行政管理系教学、科研、师资队伍建设、专业建设、人才培养等工作。

赵勇，男，1975年4月出生，博士研究生学历，法律专业人士，西南财经大学法学院院长。1998年毕业于四川大学行政管理专业，获学士学位；2002年毕业于四川大学诉讼法学专业，获法学硕士学位；2010年毕业于吉林大学法学理论专业，获法学博士学位。1998年9月-1999年7月在四川凹凸文化传播有限公司任编辑；2002年7月-至今在西南财经大学法学院任法学教师；2013年11月-2016年3月在绵阳市中级人民法院挂职副院长；2016年12月-至今在民进成都市委任副主委；2023年1月-2024年1月在成都市武侯区人民检察院挂职副检察长；具有独立董事任职经验，2020年12月-至2024年12月任兴源环境科技股份有限公司独立董事；2022年12月-至今任成都西菱动力科技股份有限公司独立董事。

李文飞，男，1978年6月出生，博士研究生学历，油气井工程专家。1999年毕业于重庆石油高等专科学校机电一体化专业；2005年毕业于中国石油大学（华东）油气井工程专业，获研究生硕士学位；2008年毕业于中国石油大学（华东）油气井工程专业，获研究生博士学位。1999年7月-2002年9月在胜利油田测井公司任工程师；2008年7月-2022年9月在中石化胜利石油工程公司任钻井工程专家；2022年9月-至今在山东石油化工学院任教授。

廖枫，男，1972年10月出生，本科学历，1993年6月毕业于陕西财经学院，注册会计师。1993

年 11 月至 2003 年 12 月，任中国电子工程公司财务主管；2004 年 1 月至 2010 年 5 月任陕西同人有限责任公司会计师事务所项目经理；2010 年 6 月至 2010 年 11 月，任华寅会计师事务所有限责任公司陕西分所项目经理；2010 年 12 月至 2013 年 11 月，任北京天圆全会计师事务所有限公司部门经理；2013 年 12 月-至今任北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

潘宾，男，1971 年 1 月出生，本科学历，2015 年毕业于中国石油大学（北京）石油工程专业，高级工程师。1989 年 9 月至 2001 年 1 月，任新疆石油管理局百口泉采油厂修井大队工人；2001 年 2 月至 2006 年 3 月，任克拉玛依市新艺公司修井队队长；2006 年 4 月至 2011 年 9 月，任克拉玛依市建业有限责任公司项目部项目经理；2011 年 10 月至 2018 年 3 月，任克拉玛依市建业有限责任公司副总经理；2018 年 4 月至 2020 年 12 月，任克拉玛依市建业能源股份有限公司项目部项目经理；2021 年 1 月至 2022 年 6 月，任克拉玛依市建业能源股份有限公司党支部书记、工会主席、安全总监；2022 年 7 月至 2025 年 11 月，任黑龙江达维能源科技有限责任公司董事；2025 年 5 月-至今为克拉玛依市建业能源股份有限公司董事，任期至 2028 年 5 月；2025 年 11 月-至今为克拉玛依市建业能源股份有限公司常务副总经理。

#### （四） 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	18	5	0	23
行政人员	26	4	7	23
生产人员	608	127	121	614
技术人员	71	3	3	71
财务人员	11	1	1	11
员工总计	734	140	132	742

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	68	56
专科	310	306
专科以下	353	376
员工总计	734	742

### 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

公司职工薪酬指的是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 2、培训计划

公司建立起适应公司发展战略的中长期培训规划。顺应企业发展人才需要，设立独立的人力资源管理职能并匹配专职岗位和人员，做精做细招聘、培训、绩效、薪酬、劳动关系等基础管理工作，从健全制度与保障措施、丰富激励手段与机制入手，逐步建立与公司战略目标相匹配的员工培训规划。

### 3、公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司承担费用的离退休职工人数：6 人，其中办退休 1 人，延长退休 1 人，未付退休人员独生子女费用。

## （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
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东会、董事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构。依据《公司法》修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《独立董事津贴制度》。公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》及审计委员会议事规则等相关规定，勤勉尽责地履行监督职责，对公司财务报告、重大事项、关联交易等事项进行了全面核查与监督。

公司审计委员会认为公司已建立较为完善的内部控制体系并得到有效执行，财务报告真实、准确、完整地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果及现金流量；公司关联交易、权益分派、重要人事变动等重大事项均履行了必要的审议程序，符合法律法规及监管要求，不存在损害公司及股东利益的情形；报告期内未发现公司存在重大财务舞弊、内部控制缺陷或其他违规事项。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### 1、资产独立性

公司具备与业务体系相配套的资产。具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营销售有关的品牌、商标、专利和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

### 2、人员独立性

公司董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪金，未在控股股东及其控制的其他企业担任职务；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理制度，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工均签订了劳动合同，根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

### 3、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。内部控制完整、有效，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产或资金的情形。

### 4、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会和审计委员会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明

确、工作流程清晰。拥有独立的生产经营和办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形，自设立以来未发生股东干预公司生产经营活动的现象。

#### 5、业务独立性

公司属于油田服务行业，是一家主要为石油开采企业提供工程服务的高新技术企业，主营业务为油气水井井下作业的大修、小修、带压作业等油田工程技术服务。公司具有完备的业务流程，能独立对外从事采购、开发、销售业务并签署相关协议，拥有独立的业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司自内部控制制度体系建立以来，各项制度均得到持续、有效的执行，在规范公司治理、强化风险防控、提升运营效率等方面发挥了关键作用，为公司稳健经营与长远发展提供了坚实保障。

公司严格遵循《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》《公司章程》及股东会议事规则、董事会议事规则、审计委员会议事规则等规定，规范召集、召开股东会和董事会，确保“三会”运作合法合规、决策透明高效。报告期内，公司重要人事任免、生产经营规划、对外投资融资、关联交易、利润分配等重大事项，均严格按照《公司章程》及内控制度规定的权限与流程，履行相应的议案提交、审议表决及信息披露程序，通过股东会或董事会等会议集体审议决策，有效防范了决策风险，保障了公司及全体股东的合法权益。

## 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	和信审字（2026）第 000523 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 14 号 13 层 1303 号
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微 3 年 陈亚超 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	23

### 审 计 报 告

和信审字（2026）第 000523 号

公司全称全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了克拉玛依市建业能源股份有限公司全称（以下简称“建业能源”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了建业能源 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

#### 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，我们独立于建业能源，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

建业能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建业能源 2025 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，管理层负责评估建业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建业能源、终止运营或别无其他现实的选择。

建业能源治理层（以下简称治理层）负责监督建业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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对建业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建业能源不能持续经营。

（五）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。

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 济南

中国注册会计师  
（项目合伙人）：刘方微

中国注册会计师：陈亚超

二〇二六年四月二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	82,879,140.02	90,451,216.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		5,002,569.25
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,667,821.48	1,900,000.00
应收账款	五、4	94,712,086.47	102,626,562.90
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,209,722.22	2,904,932.74
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	590,301.86	997,522.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	18,965,568.28	21,237,912.57
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、8	50,810,769.60	10,481,706.86
<b>流动资产合计</b>		<b>252,835,409.93</b>	<b>235,602,422.90</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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	4,553,267.42	4,553,267.42
投资性房地产	五、10	12,182,045.45	12,876,906.34
固定资产	五、11	112,278,829.76	119,154,374.73
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、12	2,957,516.50	3,555,257.95
无形资产	五、13	1,136,507.61	1,114,685.49
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、14	2,874,273.77	3,848,233.23
递延所得税资产	五、15	890,008.49	821,612.65
其他非流动资产	五、16	2,143,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,015,449.00</b>	<b>145,924,337.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>391,850,858.93</b>	<b>381,526,760.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	83,139,376.33	88,268,012.79
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	五、19	7,754,198.41	
应付账款	五、20	33,047,732.49	37,165,600.24
预收款项			
合同负债	五、21	376,597.16	
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、22	16,478,492.55	19,790,464.72
应交税费	五、23	7,653,776.59	7,042,986.28
其他应付款	五、24	13,429,657.59	452,991.85
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、25	333,118.37	527,491.92
其他流动负债	五、26	1,213,191.19	2,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>163,426,140.68</b>	<b>155,247,547.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	6,606,300.54	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	724,099.06	1,194,504.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29		748,937.45
递延所得税负债	五、15	287,494.18	275,185.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,617,893.78</b>	<b>2,218,627.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,044,034.46</b>	<b>157,466,175.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	93,097,072.12	92,955,405.45
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-4,183,938.93	-4,452,726.67
专项储备	五、33	271,914.10	89,715.86
盈余公积	五、34	16,068,835.16	15,097,953.82
一般风险准备			
未分配利润	五、35	65,552,942.02	67,256,290.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		220,806,824.47	220,946,638.67
少数股东权益			3,113,946.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>220,806,824.47</b>	<b>224,060,585.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>391,850,858.93</b>	<b>381,526,760.71</b>

法定代表人：郑钧

主管会计工作负责人：张石梅

会计机构负责人：张石梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,830,863.47	76,082,389.19
交易性金融资产			5,002,569.25
衍生金融资产			
应收票据		1,667,821.48	1,900,000.00
应收账款	十三、1	86,478,923.58	91,266,308.46

应收款项融资			
预付款项		1,746,903.06	2,516,482.46
其他应收款	十三、2	386,403.19	9,952,123.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,467,423.82	14,929,843.10
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		50,085,119.87	10,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>211,663,458.47</b>	<b>211,649,715.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,319,923.42	5,440,720.68
长期股权投资	十三、3	44,240,761.46	53,247,961.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,553,267.42	4,553,267.42
投资性房地产		13,952,299.94	14,750,927.78
固定资产		108,891,450.91	109,037,046.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,257,788.99	2,468,349.22
无形资产		1,168,609.19	1,209,765.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,874,273.77	3,848,233.23
递延所得税资产		868,323.07	810,027.24
其他非流动资产		2,143,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>186,269,698.17</b>	<b>195,366,299.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>397,933,156.64</b>	<b>407,016,015.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		81,637,944.94	88,268,012.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,754,198.41	
应付账款		34,768,551.69	54,859,001.65

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,091,866.72	17,211,022.33
应交税费		7,581,871.37	5,979,077.13
其他应付款		13,211,754.90	343,369.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40,895.39	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		106,118.72	155,615.53
其他流动负债		1,669,549.96	2,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>160,862,752.10</b>	<b>168,816,098.70</b>
<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		235,042.42	478,448.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			748937.45
递延所得税负债		287,494.18	275,142.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>522,536.60</b>	<b>1,502,528.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>161,385,288.70</b>	<b>170,318,627.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,316,962.33	93,175,295.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,068,835.16	15,097,953.82
一般风险准备			
未分配利润		77,162,070.45	78,424,138.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>236,547,867.94</b>	<b>236,697,387.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>397,933,156.64</b>	<b>407,016,015.07</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		251,568,108.27	229,435,005.59
其中：营业收入	五、36	251,568,108.27	229,435,005.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		249,300,670.79	242,124,859.15
其中：营业成本	五、36	199,335,406.63	187,582,210.76
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、37	2,453,628.01	1,599,605.63
销售费用	五、38	363,446.65	
管理费用	五、39	30,081,720.51	31,416,091.55
研发费用	五、40	15,191,505.75	19,561,548.93
财务费用	五、41	1,874,963.24	1,965,402.28
其中：利息费用		2,508,167.23	2,174,385.39
利息收入		970,066.49	703,003.31
加：其他收益	五、42	4,729,693.29	5,865,077.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	3,220,316.99	321,151.63
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、44		2,569.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-971,314.31	3,872,342.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	290,102.90	-451,040.44
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,536,236.35	-3,079,752.99
加：营业外收入	五、47	735,151.53	1,063,871.10
减：营业外支出	五、48	878,912.99	601,928.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,392,474.89	-2,617,810.61

减：所得税费用	五、49	124,941.74	1,796,063.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,267,533.15</b>	<b>-4,413,873.61</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）		9,267,533.15	-4,413,873.61
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）			-974,918.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,267,533.15	-3,438,955.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>268,787.74</b>	<b>-971,042.99</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		268,787.74	-971,042.99
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		268,787.74	-971,042.99
（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		268,787.74	-971,042.99
（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>		<b>9,536,320.89</b>	<b>-5,384,916.60</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,536,320.89	-4,409,998.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-974,918.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	-0.07

法定代表人：郑钧

主管会计工作负责人：张石梅

会计机构负责人：张石梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	231,468,740.32	206,145,459.03
减：营业成本	十三、4	181,043,151.14	166,628,878.49
税金及附加		2,436,939.37	1,508,198.27
销售费用			
管理费用		22,391,321.50	25,367,937.48
研发费用		13,767,724.05	20,288,918.78
财务费用		2,615,027.47	1,968,696.97
其中：利息费用		2,367,718.49	2,136,971.20
利息收入		130,075.07	28,150.32
加：其他收益		3,390,059.84	3,421,531.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,850,448.05	1,621,708.44
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）			2,569.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,077,816.13	3,866,111.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		290,102.90	427,030.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,966,475.35	-278,219.86
加：营业外收入		709,600.69	1,061,671.09
减：营业外支出		863,577.05	599,145.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,812,498.99	184,305.99
减：所得税费用		103,685.59	1,767,499.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,708,813.40	-1,583,193.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,708,813.40	-1,583,193.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,708,813.40</b>	<b>-1,583,193.38</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2025 年	2024 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		270,732,466.02	256,424,652.68
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		116,699.34	154,830.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	6,982,190.93	10,663,711.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>277,831,356.29</b>	<b>267,243,194.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,333,779.78	51,138,246.62
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		118,126,755.90	117,636,566.86

支付的各项税费		14,425,615.88	15,299,323.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	56,599,925.61	15,038,693.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>258,486,077.17</b>	<b>199,112,831.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,345,279.12</b>	<b>68,130,363.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		216,000,002.34	107,062,076.88
取得投资收益收到的现金		419,748.09	169,131.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,222,418.51	8,041,026.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,495,281.16	
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>221,137,450.10</b>	<b>115,272,234.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,928,553.38	35,219,694.05
投资支付的现金		251,000,000.00	117,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>284,928,553.38</b>	<b>152,419,694.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,791,103.28</b>	<b>-37,147,459.31</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		94,148,500.48	102,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	21,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>115,348,500.48</b>	<b>102,330,000.00</b>
偿还债务支付的现金		93,028,669.14	69,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,282,550.75	13,068,138.12
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、50	9,685,678.58	668,062.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,996,898.47</b>	<b>83,206,200.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>351,602.01</b>	<b>19,123,799.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>123,075.74</b>	<b>-476,367.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-43,971,146.41</b>	<b>49,630,336.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		87,938,659.14	38,308,322.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>43,967,512.73</b>	<b>87,938,659.14</b>

法定代表人：郑钧

主管会计工作负责人：张石梅

会计机构负责人：张石梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		253,576,362.40	240,589,200.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,481,964.24	9,210,264.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,058,326.64</b>	<b>249,799,465.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,080,896.17	41,700,833.98
支付给职工以及为职工支付的现金		105,477,646.04	99,880,085.11
支付的各项税费		11,885,847.76	13,341,339.98
支付其他与经营活动有关的现金		52,800,022.31	13,968,418.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>234,244,412.28</b>	<b>168,890,677.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,813,914.36</b>	<b>80,908,788.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		216,000,002.34	107,062,076.88
取得投资收益收到的现金		419,748.09	1,469,631.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,214,804.93	4,794,618.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,848,301.00	
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>221,482,856.36</b>	<b>113,326,326.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,516,243.05	35,442,219.42
投资支付的现金		258,112,800.00	127,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>287,629,043.05</b>	<b>163,142,219.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,146,186.69</b>	<b>-49,815,892.75</b>
<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		86,048,500.48	102,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>107,248,500.48</b>	<b>102,330,000.00</b>
偿还债务支付的现金		93,028,669.14	69,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,198,671.87	12,059,829.57
支付其他与筹资活动有关的现金		9,509,000.00	196,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,736,341.01</b>	<b>81,725,829.57</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-7,487,840.53	20,604,170.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,556.14	152,889.8
五、现金及现金等价物净增加额		-49,882,669.00	51,849,955.64
加：期初现金及现金等价物余额		75,172,521.18	23,322,565.54
六、期末现金及现金等价物余额		25,289,852.18	75,172,521.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	50,000,000.00				92,955,405.45		-4,452,726.67	89,715.86	15,097,953.82		67,256,290.21	3,113,946.85	224,060,585.52
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	50,000,000.00				92,955,405.45		-4,452,726.67	89,715.86	15,097,953.82		67,256,290.21	3,113,946.85	224,060,585.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					141,666.67		268,787.74	182,198.24	970,881.34		-1,703,348.19	-3,113,946.85	-3,253,761.05
(一) 综合收益总额							268,787.74				9,267,533.15		9,536,320.89
(二) 所有者投入和减少资本					141,666.67							-3,113,946.85	-2,972,280.18
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				141,666.67								-3,113,946.85	-2,972,280.18
(三) 利润分配								970,881.34		-10,970,881.34			-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								970,881.34		-970,881.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00			-10,000,000.00
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								271,914.10					271,914.10
1. 本期提取								4,477,410.51					4,477,410.51
2. 本期使用								4,205,496.41					4,205,496.41
(六) 其他								-89,715.86					-89,715.86
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>93,097,072.12</b>		<b>-4,183,938.93</b>	<b>271,914.10</b>	<b>16,068,835.16</b>		<b>65,552,942.02</b>	<b>0.00</b>		<b>220,806,824.47</b>

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	50,000,000.00				93,290,999.67		-3,481,683.68	89,715.86	14,600,372.79		81,192,826.78	6,702,770.70	242,395,002.12
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	50,000,000.00				93,290,999.67		-3,481,683.68	89,715.86	14,600,372.79		81,192,826.78	6,702,770.70	242,395,002.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-335,594.22		-971,042.99		497,581.03		-	-3,588,823.85	-18,334,416.60
(一) 综合收益总额							-971,042.99				-3,438,955.54	-974,918.07	-5,384,916.60
(二) 所有者投入和减少资本												-1,364,405.78	-1,364,405.78
1. 股东投入的普通股												-1,364,405.78	-1,364,405.78
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									497,581.03		-	-1,249,500	-11,249,500.00

										10,497,581.03		
1. 提取盈余公积								497,581.03		-497,581.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-1,249,500	-11,249,500.00
4. 其他										10,000,000.00		
（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							3,916,711.00					3,916,711.00
2. 本期使用							3,916,711.00					3,916,711.00
（六）其他					-335,594.22							-335,594.22
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				92,955,405.45	-4,452,726.67	89,715.86	15,097,953.82		67,256,290.21	3,113,946.85	224,060,585.52

法定代表人：郑钧

主管会计工作负责人：张石梅

会计机构负责人：张石梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	50,000,000.00				93,175,295.66				15,097,953.82		78,424,138.39	236,697,387.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				93,175,295.66				15,097,953.82		78,424,138.39	236,697,387.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					141,666.67				970,881.34		-1,262,067.94	-149,519.93
(一) 综合收益总额											9,708,813.40	9,708,813.40
(二) 所有者投入和减少资本					141,666.67							141,666.67
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					141,666.67							141,666.67
(三) 利润分配									970,881.34		-10,970,881.34	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									970,881.34		-970,881.34	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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								4,191,696.51				4,191,696.51
2. 本期使用								4,191,696.51				4,191,696.51
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>93,316,962.33</b>				<b>16,068,835.16</b>		<b>77,162,070.45</b>	<b>236,547,867.94</b>

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	50,000,000.00				93,175,295.66				14,600,372.79		90,504,912.80	248,280,581.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				93,175,295.66				14,600,372.79		90,504,912.80	248,280,581.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								497,581.03			-12,080,774.41	-11,583,193.38
（一）综合收益总额											-1,583,193.38	-1,583,193.38
（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								497,581.03			-10,497,581.03	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								497,581.03			-497,581.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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							3,916,711.00					3,916,711.00
2. 本期使用							3,916,711.00					3,916,711.00
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>93,175,295.66</b>				<b>15,097,953.82</b>		<b>78,424,138.39</b>	<b>236,697,387.87</b>

# 克拉玛依市建业能源股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

公司名称：克拉玛依市建业能源股份有限公司

统一社会信用代码：916502007107561799

注册地址：新疆克拉玛依市克拉玛依区胜利路 48 号

注册资本：5,000 万人民币

法定代表人：郑钧

成立日期：1998-03-01

实际从事的主要经营活动：本公司所属行业为石油开采辅助行业，主要经营活动为采油井井下作业的大修、小修业务等油田工程技术服务。

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 4 月 2 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定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，并基于以下所述重要的会计政策、会计估计编制。

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，按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体的会计政策和会计估计，详见“附注三、24、固定资产”、“附注三、34、收入”。

#### 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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的预付账款项目	单项预付账款金额占预付账款期末余额 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付款及其他应付款	占应付账款或其他应付款金额 5%以上，且金额超过 50 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

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

### **(4) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并

资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(5) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **① 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **② 分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处

置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **(7) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

### **(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

## **8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本“附注三、22、长期股权投资”。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 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。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、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的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，本公司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；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

### 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

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司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。

### 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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；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，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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

### （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本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本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金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，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用

第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (8) 金融资产减值

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ① 预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，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。

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。

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

#### A、应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏

账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

本公司将信用等级较高 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的用于贴现或背书的银行承兑汇票划分为应收款项融资，其余票据为应收票据。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收本公司合并范围内客户
应收账款组合 2	应收其他客户应收关联方

对于划分为组合 1 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，不再计提坏账；

对于划分为组合 2 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。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收本公司合并范围内款项
其他应收款组合 2	其他各种应收及暂付款项

对于划分为组合 1 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，不再计提坏账；

对于划分为组合 2 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，编制其他应收款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。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收款项融资坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1—关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合 2—账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

本公司对于划分为组合 1 和组合 2 的合同资产坏账准备的计提方法与应收账款组合的计提方法相同。

f、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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。对于其他长期应收款，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信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	长期应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00

2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

#### B、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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- a、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- e、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- f、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自

初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥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。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。

### 12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

### 13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

### 15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”

### 16、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处

置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(2) 终止经营的认定标准**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，

将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

## 21、长期应收款

长期应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见“附注三、11、金融工具”。

## 22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。本公司在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。本公司判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

#### **（5）长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

### **23、投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类有：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **（2）采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

本公司对于投资性房地产出售、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的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。若购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、施工设备、机器设备、电子设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
施工设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

### (3) 固定资产处置

当固定资产处置时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。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的计量

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不

包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：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。

当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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算如下：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	40 年	产权登记期限	直线法	

车位使用权	10 年	合同约定期限	直线法	
软件	3-10 年	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，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，本公司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，本公司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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，本公司也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分

摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，本公司按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，本公司按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，本公司就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

## 29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 30、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。本公司将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。

## 31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金

确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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：①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义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 32、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。如授予后立即可行权的，本公司在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本

公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，本公司在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，本公司对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 34、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易

易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；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；本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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间提供的服务合同主要包含井下维修服务、日费合同和租赁服务等履约义务。

提供井下维修作业等工程服务收入合同签订后，公司在对方指定的地点完成合同规定的修井、封井等作业服务内容，由对方验收合格后出具验收单，公司根据验收单编制工作量与费用台账，经对方工程造价审核后出具项目结算书，公司根据对方造价审核后的金额确认收入。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认，日费合同中的作业时效表附件明确规定了作业深度和对应的有效作业小时数，直观、明确的约定了作业时间的计量规则，公司按照实际作业时间对作业小时数进行初计，甲方客户委派的驻井监督按照作业时效表中的计量标准，通过核对公司的施工记录、指重表绘图记录等，对当天的施工成果进行验收，并根据施工成果对公司初计的作业小时数进行审核。同时，公司根据驻井监督每天的验收审核结果按月汇总施工记录月报表，并编制月度工作量确认单报甲方客户审核，公司每月以甲方客户审核确认后签字盖章的工作量确认单为收入确认的依据。

租赁收入相关的确定方法及会计处理方法，详见附注三、38、租赁。

### **(3) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：**

可变对价：公司与客户签订的部分销售合同中，合同价格为暂定价格，在工程量结算完成前，双方按暂定价格结算，最终按审核后价格结算。因此，本公司的合同交易价格包含可变对价。

## **35、合同成本**

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实

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 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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。

#### **（5）政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，本公司在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **37、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税

资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(6) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债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；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 38、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

##### A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

## B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## D、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：

- a、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；
- b、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。

### （2）本公司作为出租人

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是

否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本“附注三、11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该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；
- b、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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有

成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### （3）售后租回交易

本公司按照本“附注三、34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本“附注三、11、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

#### B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本“附注三、11、金融工具”。

### （4）重要会计政策和会计估计变更

#### 1）重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

#### 2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	0%、3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、18%、20%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
克拉玛依市建业能源股份有限公司	15%
北京鸾宇油气工程技术有限公司	20%
克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司	20%
乌克兰建业有限责任公司	18%
克拉玛依建业服务外资有限责任公司	15%
建业技术投资有限公司	0%、9%

## （2）税收优惠及批文

（1）依据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）第一条规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局、国家发展改革委于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司符合税收优惠条件。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

（3）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》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司的子公司北京鸾宇油气工程技术有限公司、克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司、2025 年度所得税符合该政策要求，能适用该项小微企业税收优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	70,348.00	
银行存款	43,896,897.50	87,938,192.88
其他货币资金	38,911,894.52	2,513,023.23
存放财务公司存款		
合计	82,879,140.02	90,451,216.11
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	37,536,011.29	2,510,556.97
用于担保的定期存款或通知存款	1,370,616.00	
ETC 业务冻结	5,000.00	2,000.00
合计	38,911,627.29	2,512,556.97

## 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,002,569.25
其中：银行理财产品		5,002,569.25
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		
合计		5,002,569.25
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,667,821.48	
商业承兑汇票		2,000,000.00
小计	1,667,821.48	2,000,000.00
减：坏账准备		100,000.00
合计	1,667,821.48	1,900,000.00

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,167,821.48

合 计		1,167,821.48
-----	--	--------------

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,667,821.48	100.00			1,667,821.48
其中：					
组合 1	1,667,821.48	100.00			1,667,821.48
组合 2					
合 计	1,667,821.48	100.00			1,667,821.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
其中：					
组合 1					
组合 2	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合 计	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,667,821.48		
合 计	1,667,821.48		

**(4) 坏账准备的情况**

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						

按组合计提预期信用损失的应收票据	100,000.00	-100,000.00				
组合 1						
组合 2	100,000.00	-100,000.00				
合计	100,000.00	-100,000.00				

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	87,717,980.60	103,868,377.89
1 至 2 年（含 2 年）	10,598,890.65	4,392,151.87
2 至 3 年（含 3 年）	2,631,485.62	
小 计	100,948,356.87	108,260,529.76
减：坏账准备	6,236,270.40	5,633,966.86
合 计	94,712,086.47	102,626,562.90

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,480.87	0.00	1,480.87	100.00	
按组合计提坏账准备	100,946,876.00	100.00	6,234,789.53	6.18	94,712,086.47
其中：					
组合 1					
组合 2	100,946,876.00	100.00	6,234,789.53	6.18	94,712,086.47
合 计	100,948,356.87	100.00	6,236,270.40	6.18	94,712,086.47

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,480.87	0.00	1,480.87	100.00	
按组合计提坏账准备	108,259,048.89	100.00	5,632,485.99	5.20	102,626,562.90
其中：					

组合 1					
组合 2	108,259,048.89	100.00	5,632,485.99	5.20	102,626,562.90
合计	108,260,529.76	100.00	5,633,966.86	5.20	102,626,562.90

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北博路天宝石油设备制造有限公司	1,480.87	1,480.87	1,480.87	1,480.87	100.00	失信被执行人
合计	1,480.87	1,480.87	1,480.87	1,480.87		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,480.87					1,480.87
按组合计提坏账准备的应收账款	5,632,485.99	603,780.72		1,477.18		6,234,789.53
组合 1						
组合 2	5,632,485.99	603,780.72		1,477.18		6,234,789.53
合计	5,633,966.86	603,780.72		1,477.18		6,236,270.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司陆梁作业区	30,034,776.70		30,034,776.70	29.75	1,501,738.84
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司风城作业区	18,312,009.27		18,312,009.27	18.14	1,495,208.33
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司石西作业区	15,611,081.66		15,611,081.66	15.46	780,554.08
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司百口泉作业区	11,388,874.93		11,388,874.93	11.28	569,443.75
大庆安泰石油技术服务有限公司	7,872,777.15		7,872,777.15	7.80	787,277.72
合计	83,219,519.71		83,219,519.71	82.43	5,134,222.72

受限情况详见“五、(17) 所有权或使用权受限资产”。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年初余额			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,167,226.25	98.68	2,887,119.92	99.39
1 至 2 年 (含 2 年)	42,495.97	1.32	2,962.82	0.10
2 至 3 年 (含 3 年)			14,850.00	0.51
合 计	3,209,722.22	100.00	2,904,932.74	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	1,122,498.40	34.97
宁德时代新能源科技股份有限公司	510,309.80	15.90
丰源新能 (十堰) 科技有限公司	247,200.00	7.70
济南思明特科技有限公司	187,000.00	5.83
新疆深创石油科技有限公司	180,000.00	5.61
合 计	2,247,008.20	70.01

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	590,301.86	997,522.47
合 计	590,301.86	997,522.47

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	345,688.53	650,061.90
1 至 2 年 (含 2 年)	269,911.89	165,081.84
2 至 3 年 (含 3 年)	27,038.66	268,304.10

3 至 4 年（含 4 年）	100.00	67,252.47
4 至 5 年（含 5 年）		56,480.00
5 年以上	21,897.63	86,457.31
小 计	664,636.71	1,293,637.62
减：坏账准备	74,334.85	296,115.15
合 计	590,301.86	997,522.47

2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	168,437.54	159,577.85
保证金	11,526.25	146,820.59
备用金	269,103.31	376,651.75
代垫款项	19,052.64	501,500.29
往来款	34,731.97	62,887.14
其他	161,785.00	46,200.00
小 计	664,636.71	1,293,637.62
减：坏账准备	74,334.85	296,115.15
合 计	590,301.86	997,522.47

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,867.78	0.28	1,867.78	100.00	
按组合计提坏账准备	662,768.93	99.72	72,467.07	10.93	590,301.86
其中：					
组合 1					
组合 2	662,768.93	99.72	72,467.07	10.93	590,301.86
合 计	664,636.71	100.00	74,334.85		590,301.86

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,921.57	0.15	1,921.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,291,716.05	99.85	294,193.58	22.78	997,522.47
其中：					
组合 1					
组合 2	1,291,716.05	99.85	294,193.58	22.78	997,522.47
合计	1,293,637.62	100.00	296,115.15		997,522.47

年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Burova 能源有限责任公司	1,921.57	1,921.57	1,867.78	1,867.78	100.00	收回可能性小
合计	1,921.57	1,921.57	1,867.78	1,867.78		

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	294,193.58		1,921.57	296,115.15
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	467,587.38		-53.79	467,533.59
本年转回				
本年转销				
本年核销	689,177.36			689,177.36
其他变动	-136.53			-136.53
2025 年 12 月 31 日余额	72,467.07		1,867.78	74,334.85

5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2	294,193.58	467,587.38		689,177.36	-136.53	72,467.07
单项计提	1,921.57	-53.79				1,867.78
合计	296,115.15	467,533.59		689,177.36	-136.53	74,334.85

6) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	689,177.36

7) 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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
尹星	91,330.30	13.74	备用金	1 至 2 年	9,133.03
张俊杰	90,705.96	13.65	备用金	1 年以内 (含 1 年) 1 至 2 年	8,795.60
张旭明	58,800.00	8.85	其他	1 年以内 (含 1 年)	2,940.00
安东通奥科技产业股份有限公司	50,000.00	7.52	押金	1 年以内 (含 1 年)	2,500.00
刘薇	50,000.00	7.52	其他	1 年以内 (含 1 年)	2,500.00
合计	340,836.26	51.28			25,868.63

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,436,160.23		13,436,160.23
库存商品 (产成品)	1,343,160.79		1,343,160.79
合同履约成本	4,086,116.26		4,086,116.26
低值易耗品	100,131.00		100,131.00
合计	18,965,568.28		18,965,568.28

(续)

项目	年初数
----	-----

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,857,590.75		10,857,590.75
库存商品（产成品）	1,129,913.80		1,129,913.80
合同履约成本	9,171,126.02		9,171,126.02
低值易耗品	79,282.00		79,282.00
合计	21,237,912.57		21,237,912.57

### 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	341,329.81	355,114.31
待摊费用		4,963.81
国债逆回购	50,085,119.87	10,000,000.00
预缴税金	384,319.92	121,628.74
合计	50,810,769.60	10,481,706.86

### 9、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,553,267.42	4,553,267.42
权益工具投资	4,553,267.42	4,553,267.42
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		
合计	4,553,267.42	4,553,267.42

### 10、投资性房地产

#### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	19,791,181.89	19,791,181.89
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
（4）其他		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4、年末余额	19,791,181.89	19,791,181.89
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,914,275.55	6,914,275.55
2、本年增加金额	694,860.89	694,860.89
(1) 计提或摊销	694,860.89	694,860.89
(2) 转入		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4、年末余额	7,609,136.44	7,609,136.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,182,045.45	12,182,045.45
2、年初账面价值	12,876,906.34	12,876,906.34

详见本附注“五、18、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因**

无

### 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	112,278,829.76	119,154,374.73
固定资产清理		
合 计	112,278,829.76	119,154,374.73

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	施工设备	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	163,639,146.60	26,369,605.92	15,793,807.76	46,600,385.98	3,867,493.73	39,666,721.28	295,937,161.27
2、本年增加金额	14,350,274.01	2,878,232.82		1,205,619.49	105,093.22	417,022.93	18,956,242.47
(1) 购置	14,350,274.01	56,814.16		1,205,619.49	105,093.22	417,022.93	16,134,823.81
(2) 在建工程转入		2,821,418.66					2,821,418.66
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3、本年减少金额	11,071,704.60	115,544.55	2,503,901.35	5,710,505.41	60,627.69	508.70	19,462,792.30
(1) 处置或报废	6,748,584.51			2,092,483.59	16,093.69	508.70	8,857,670.49
(2) 转出	4,323,120.09	115,544.55	2,503,901.35	3,618,021.82	44,534.00		10,605,121.81
(3) 其他							
4、外币报表折算差额	-320,349.08	-94,145.10		-10,875.00	-866.22	-384,650.38	-810,885.78
5、年末余额	166,597,366.93	29,038,149.09	13,289,906.41	42,084,625.06	3,911,093.04	39,698,585.13	294,619,725.66
二、累计折旧							
1、年初余额	97,709,454.06	14,169,229.08	4,699,115.46	32,524,481.11	2,877,571.94	24,802,934.89	176,782,786.54
2、本年增加金额	9,906,691.47	1,006,717.95	1,573,395.56	4,029,306.54	523,470.67	2,600,821.16	19,640,403.35
(1) 计提	9,906,691.47	1,006,717.95	1,573,395.56	4,029,306.54	523,470.67	2,600,821.16	19,640,403.35

(2) 转入							
(3) 其他							
3、本年减少金额	8,952,563.43	43,907.04	657,591.89	3,473,292.75	47,983.47	508.70	13,175,847.28
(1) 处置或报废	6,395,624.18			1,600,281.76	6,839.05	508.70	8,003,253.69
(2) 转出	2,556,939.25	43,907.04	657,591.89	1,873,010.99	41,144.42		5,172,593.59
(3) 其他							
4、外币报表折算差额	-451,561.48	-60,389.98		-198,910.10	187,542.95	-383,128.10	-906,446.71
5、年末余额	98,212,020.62	15,071,650.01	5,614,919.13	32,881,584.80	3,540,602.09	27,020,119.25	182,340,895.90
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 合并增加							
(3) 其他							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 合并减少							
(3) 其他							
4、年末余额							
四、账面价值							

1、年末账面价值	68,385,346.31	13,966,499.08	7,674,987.28	9,203,040.26	370,490.95	12,678,465.88	112,278,829.76
2、年初账面价值	65,929,692.54	12,200,376.84	11,094,692.30	14,075,904.87	989,921.79	14,863,786.39	119,154,374.73

详见本附注“五、18、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2) 暂时闲置的固定资产情况

无

3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
施工设备	1,692,454.62
合 计	1,692,454.62

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,290,000.00	2,663,432.23	4,953,432.23
2、本年增加金额	309,000.00		309,000.00
(1) 租入	309,000.00		309,000.00
(2) 转入			
(3) 其他			
3、本年减少金额		368,780.22	368,780.22
(1) 处置或报废			
(2) 转出		368,780.22	368,780.22
(3) 其他			
4、年末余额	2,599,000.00	2,294,652.01	4,893,652.01
二、累计折旧			
1、年初余额	400,750.00	997,424.28	1,398,174.28
2、本年增加金额	252,175.00	491,085.88	743,260.88
(1) 计提	252,175.00	491,085.88	743,260.88
(2) 转入			
(3) 其他			
3、本年减少金额		205,299.65	205,299.65
(1) 处置或报废			
(2) 转出		205,299.65	205,299.65

(3) 其他			
4、年末余额	652,925.00	1,283,210.51	1,936,135.51
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,946,075.00	1,011,441.50	2,957,516.50
2、年初账面价值	1,889,250.00	1,666,007.95	3,555,257.95

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	车位使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,304,549.50		651,666.65	1,956,216.15
2、本年增加金额		75,000.00	70,842.49	145,842.49
(1) 租入				
(2) 转入				
(3) 其他		75,000.00	70,842.49	145,842.49
3、本年减少金额			3,000.00	3,000.00
(1) 处置或报废			3,000.00	3,000.00
(2) 转出				
(3) 其他				
4、年末余额	1,304,549.50	75,000.00	719,509.14	2,099,058.64
二、累计摊销				

1、年初余额	470,785.79		370,744.87	841,530.66
2、本年增加金额	32,613.72	3,750.00	86,431.65	122,795.37
(1) 计提	32,613.72	3,750.00	86,431.65	122,795.37
(2) 转入				
(3) 其他				
3、本年减少金额			1,775.00	1,775.00
(1) 处置或报废			1,775.00	1,775.00
(2) 转出				
(3) 其他				
4、年末余额	503,399.51	3,750.00	455,401.52	962,551.03
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	801,149.99	71,250.00	264,107.62	1,136,507.61
2、年初账面价值	833,763.71		280,921.78	1,114,685.49

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	3,848,233.23	1,127,563.26	2,101,522.72		2,874,273.77
合计	3,848,233.23	1,127,563.26	2,101,522.72		2,874,273.77

15、递延所得税资产/递延所得税负债

**(1) 未经抵消的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,210,084.94	889,192.05	5,631,889.71	821,612.65
租赁负债	1,057,217.43	86,976.98	1,566,181.58	141,715.46
合计	7,267,302.37	976,169.03	7,198,071.29	963,328.11

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,957,516.50	373,654.72	3,401,319.23	416,900.88
合计	2,957,516.50	373,654.72	3,401,319.23	416,900.88

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	86,160.54	890,008.49	141,715.46	821,612.65
递延所得税负债	86,160.54	287,494.18	141,715.46	275,185.42

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	31,539,858.81	42,348,853.65
可抵扣暂时性差异	100,520.31	398,192.30
未实现内部交易损益	4,456,423.57	2,585,075.32
合计	36,096,802.69	45,332,121.27

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2026 年	267,643.92	267,643.92	
2027 年	3,744,517.95	9,365,777.11	
2028 年	8,168,534.22	9,801,473.35	
2029 年	14,540,087.80	22,913,959.27	
2030 年	4,819,074.92		
合计	31,539,858.81	42,348,853.65	

## 16、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,143,000.00		2,143,000.00			
合 计	2,143,000.00		2,143,000.00			

### 17、所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,536,011.29	37,536,011.29	保证金	保证金	2,510,556.97	2,510,556.97	保证金	保证金
应收账款	60,870,125.44	57,826,619.17	质押借款	质押借款	203,830,000.00	203,830,000.00	质押借款	质押借款
固定资产	3,674,588.27	183,729.41	抵押借款	抵押借款	3,674,588.27	183,729.41	抵押借款	抵押借款
投资性房地产	21,976,504.20	13,952,299.94	抵押借款	抵押借款	21,976,504.20	14,750,927.78	抵押借款	抵押借款
货币资金	5,000.00	5,000.00	ETC 保证金	ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	ETC 保证金	ETC 保证金
货币资金	1,370,616.00	1,370,616.00	用于担保的定期存款或通知存款	用于担保的定期存款或通知存款				
合计	125,432,845.20	110,874,275.81			231,993,649.44	221,277,214.16		

说明：1）保证金系克拉玛依市建业能源股份有限公司在中国银行克拉玛依石油分行开具的向科威特项目投标的保证金，中国银行股份有限公司与克拉玛依市建业能源股份有限公司（营业执照号码:916502007107561799）之间自 2025 年 7 月 25 日起签署的对公授信业务协议，包括但不限于对公贷款、国际结算及贸易融资、保函、银行承兑汇票、代客资金交易等业务及其他授信协议，其中约定其属于本协议项下之主合同。主合同项下发生的债权构成本协议之主债权，包括本金（含信用证条款所允许溢装部分的金额）、利息（包括法定利息、约定利息、复利、罚息）、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费用、律师费用、公证费用、执行费用等）、因债务人/被担保人违约而给质权人造成的损失，以及其他所有应付费用。

2）出质人克拉玛依市建业能源股份有限公司于 2025 年 1 月 1 日同中国石油新疆油田分公司（陆梁油田作业区）签订合同编号为 2024—9810 的《2025 年陆梁油田作业区油水井小修（一）》，合同金额 7085 万元；出质人克拉玛依市建业能源股份有限公司于 2025 年 1 月 24 日同中国石油新疆油田分公司（陆梁油田作业区）签订的合同编号为 2025—461 的《2025 年陆梁油田作业大修工程（二）》，合同金额 1308 万元。以上两份合同（合同总金额 8393 万元）所产生的现实和未来应收账款债权全部质押给昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行。截至 2025 年 12 月 31 日，克拉玛依市建业能源股份有限公司应收陆梁期末余额为 45,645,858.36

元。出质人乌尔禾区分公司于 2025 年 1 月 8 日同中国石油新疆油田分公司（风城油田作业区）签订的合同编号为 C5—25012 的《2025 年风城油田油气水井小修维护工程合同》，合同金额 5450 万元；出质人乌尔禾区分公司于 2025 年 1 月 16 日同中国石油新疆油田分公司（风城油田作业区）签订的合同编号为 C5—25019 的《2025 年风城油田作业区油气水井大修维护工程施工 A 标段合同》，合同金额 1090 万元；以上二份合同（合同总金额 6540 万元）项下所产生的现实和未来应收账款债权全部质押给昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行。截至 2025 年 12 月 31 日，乌尔禾区分公司应收风城期末余额为 15,224,267.08 元。建业与乌尔禾区分公司将应收账款质押，充分利用了自身在产业链中形成的债权价值，也通过银行的资金支持增强了自身的交付能力和抗风险能力。

3) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司以自有房产对外抵押获取银行贷款，抵押产权证号为新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316117 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316116 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316118 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0315482 号，其中固定资产房屋建筑物账面原值 3,674,588.27 元，账面净值 183,729.41 元。

4) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司以自有房产对外抵押获取银行贷款，抵押产权证号为新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316117 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316116 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0316118 号，新（2018）克拉玛依市不动产权第 0315482 号，其中投资性房地产房屋建筑物账面原值 5,163,286.34 元，账面净值 258,164.36 元。公司以自有房产对外抵押获取银行贷款，抵押产权证号为新（2023）克拉玛依市不动产权第 0023499 号，克拉玛依市房产证白碱滩区字第 00262006 号，新（2022）克拉玛依市不动产权第 0301976 号、第 0301957 号、第 0301956 号、第 0301958 号、第 0301979 号、第 0301981 号、第 0301955 号、第 0301982 号，其中投资性房地产房屋建筑物账面原值 16,813,217.86 元，账面净值 13,694,135.58 元。

5) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金中存在因 ETC 业务保证金而受限的资金 5,000.00 元，该款项已存入银行专用账户，在 ETC 业务存续期间不得自由支取，仅可用于通行费扣款。

6) 用于担保的定期存款或通知存款系乌克兰建业有限责任公司为取得银行借款所付的保证金。（账号 UA943223130000026107000012932）银行存款协议 №22/445 于 2022 年 07 月 08 日签订，利息于到期时支付。存款金额为 195,000.00 美元，年利率为 0.60%。同日签订质押协议 №22—41ZF0008，根据协议条款，该存款金额作为质押标的。根据质押协议，于 2022 年 07 月 08 日签订信贷协议 №22—41KV0007。根据协议，在出质人履行约定条件后，质权人为其开立循环信用额度，初始额度为 5,000,000.00 格里夫纳（有效至 2022 年 10 月 07 日）自 2022 年 10 月 08 日起额度为：6,300,000.00 格里夫纳，到期日：2026 年 03 月 03 日（含），根据补充协议执行利息、手续费及其他费用按信贷协议条款计收。

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	74,982,390.00	67,079,321.39
抵押借款	3,003,208.33	21,188,691.40
信用借款	5,153,778.00	
合计	83,139,376.33	88,268,012.79

## 19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,754,198.41	
合计	7,754,198.41	

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	10,114,226.46	14,732,150.30
应付工程设备款	1,476,251.55	10,985,147.86
应付服务费	20,027,085.12	10,690,666.81
其他	1,430,169.36	757,635.27
合计	33,047,732.49	37,165,600.24

### (2) 是否存在重大逾期尚未支付中小企业款项的情况

无。

## 21、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
租金	40,895.39	
预收货款	335,701.77	
合计	376,597.16	

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,736,825.73	106,778,138.35	110,071,152.72	16,443,811.36
二、离职后福利—设定提存计划	53,638.99	7,615,325.62	7,634,283.42	34,681.19
三、辞退福利		608,798.86	608,798.86	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	19,790,464.72	115,002,262.83	118,314,235.00	16,478,492.55

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,289,701.15	87,510,118.91	90,591,810.82	16,208,009.24
2、职工福利费	26,265.00	10,720,418.95	10,746,683.95	
3、社会保险费	12,523.32	4,153,282.32	4,147,241.64	18,564.00
其中：医疗保险费	12,032.28	3,944,505.54	3,938,701.82	17,836.00
工伤保险费	491.04	208,776.78	208,539.82	728.00
4、住房公积金	5,090.00	2,103,650.00	2,108,740.00	
5、工会经费和职工教育经费	403,246.26	2,290,668.17	2,476,676.31	217,238.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	19,736,825.73	106,778,138.35	110,071,152.72	16,443,811.36

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	53,025.01	7,392,305.03	7,411,558.85	33,771.19
2、失业保险费	613.98	223,020.59	222,724.57	910.00
合计	53,638.99	7,615,325.62	7,634,283.42	34,681.19

## 23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,651,384.55	5,763,496.79
企业所得税		46,085.78
城市维护建设税	464,471.03	384,469.71

房产税	65,867.17	16,199.97
土地使用税		75.00
教育费附加	199,059.33	164,773.06
个人所得税	120,075.99	513,373.96
印花税	19,140.10	34,092.24
地方教育费附加	132,706.22	109,848.70
残疾人保障金		2,747.48
其他	1,072.20	7,823.59
合计	7,653,776.59	7,042,986.28

## 24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,429,657.59	452,991.85
合计	13,429,657.59	452,991.85

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来及代收代付款项	23,350.15	30,640.63
质保金	20,550.00	20,550.00
押金及保证金	715,000.00	260,500.00
暂借款	12,000,000.00	
其他	670,757.44	141,301.22
合计	13,429,657.59	452,991.85

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	333,118.37	527,491.92
合计	333,118.37	527,491.92

## 26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

已背书转让未到期票据	1,167,821.48	2,000,000.00
待转销项税	45,369.71	
合计	1,213,191.19	2,000,000.00

## 27、长期借款

### (1) 长期借款的基本情况

项目	年末余额	年初余额
信用借款	3,603,458.88	
保证借款	3,002,841.66	
合计	6,606,300.54	

## 28、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,883,530.32			59,184.00	772,714.32	1,170,000.00
减：未确认融资费用	161,533.88		79,661.57	28,273.74	59,184.00	112,782.57
减：一年内到期的租赁负债	527,491.92					333,118.37
合计	1,194,504.52					724,099.06

## 29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	748,937.45		748,937.45		合同约定及研发项目进度分摊
合计	748,937.45		748,937.45		

### (1) 政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年返还金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
与未来收益相关的政府补助	748,937.45			748,937.45				与收益相关的政府补助	
合计	748,937.45			748,937.45					

## 30、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本总额	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

### 31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,017,294.00	6,911,498.94	6,911,498.94	13,017,294.00
其他资本公积	79,938,111.45	141,666.67		80,079,778.12
合计	92,955,405.45	7,053,165.61	6,911,498.94	93,097,072.12

### 32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,452,726.67	268,787.74				268,787.74		-4,183,938.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,452,726.67	268,787.74				268,787.74		-4,183,938.93
其他综合收益合计	-4,452,726.67	268,787.74				268,787.74		-4,183,938.93

### 33、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	89,715.86	4,477,410.51	4,295,212.27	271,914.10
合计	89,715.86	4,477,410.51	4,295,212.27	271,914.10

### 34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	15,097,953.82	970,881.34		16,068,835.16
合计	15,097,953.82	970,881.34		16,068,835.16

### 35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	67,256,290.21	81,192,826.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,256,290.21	81,192,826.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,267,533.15	-3,438,955.54
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	970,881.34	497,581.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	65,552,942.02	67,256,290.21

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,402,873.13	193,265,290.50	202,780,905.39	166,479,287.43
其他业务	10,165,235.14	6,070,116.13	26,654,100.20	21,102,923.33
合计	251,568,108.27	199,335,406.63	229,435,005.59	187,582,210.76

#### （2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
大修业务	54,982,233.71	49,119,150.72	54,982,233.71	49,119,150.72
小修业务	167,358,407.79	127,873,356.03	167,358,407.79	127,873,356.03
其他业务	29,227,466.77	22,342,899.88	29,227,466.77	22,342,899.88
合计	251,568,108.27	199,335,406.63	251,568,108.27	199,335,406.63
按经营地区分类：				
其中：国内	236,966,474.62	187,866,357.48	236,966,474.62	187,866,357.48
国外	14,601,633.65	11,469,049.15	14,601,633.65	11,469,049.15
合计	251,568,108.27	199,335,406.63	251,568,108.27	199,335,406.63
按市场或客户类型分类：				
中央企业	227,284,015.29	177,246,929.01	227,284,015.29	177,246,929.01
其他	24,284,092.98	22,088,477.62	24,284,092.98	22,088,477.62
合计	251,568,108.27	199,335,406.63	251,568,108.27	199,335,406.63
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	251,568,108.27	199,335,406.63	251,568,108.27	199,335,406.63
合计	251,568,108.27	199,335,406.63	251,568,108.27	199,335,406.63

### 37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	775,487.35	540,045.97
教育费附加	331,642.91	231,512.97
房产税	552,770.94	204,034.59
土地使用税	163,507.87	63,798.74
车船使用税	262,945.98	243,315.65
印花税	146,177.70	161,103.87
地方教育费附加	221,095.26	154,341.92
环境保护税		1,451.92
合计	2,453,628.01	1,599,605.63

### 38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	347,280.26	
业务招待费	4,817.00	
其他	11,349.39	
合计	363,446.65	

### 39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,629,640.22	14,625,429.88
中介机构费用	4,946,648.68	3,205,075.37
折旧及摊销费	3,789,397.48	3,518,381.95
业务招待费	1,062,334.60	1,403,202.11
物料消耗	1,140,207.46	1,165,481.10
残保金	939,166.31	601,135.31
办公费	775,355.50	642,242.37
水电费	146,398.43	138,568.62
财产及人身保险费	140,092.42	157,323.11
差旅费	386,114.07	295,477.41
开办费		2,797,637.83
安全生产专项费用	285,714.00	
修理费	245,088.58	1,240,262.84
租赁费	538,243.76	734,108.49
其他	57,319.00	891,765.16
合计	30,081,720.51	31,416,091.55

### 40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	6,890,170.65	9,282,601.46
职工薪酬	5,573,917.87	6,851,467.80
折旧费用	1,651,983.49	2,162,817.83
检测费	52,385.47	194,268.31
委外费用		109,653.47

技术服务费		357,270.31
其他	1,023,048.27	603,469.75
合计	15,191,505.75	19,561,548.93

#### 41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,508,167.23	2,174,385.39
减：利息收入	970,066.49	703,003.31
汇兑损益	137,324.78	476,367.15
手续费	199,537.72	17,653.05
其他		
合计	1,874,963.24	1,965,402.28

#### 42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,634,812.88	5,491,325.40	4,634,812.88
代扣个人所得税手续费返还	39,747.50	28,610.38	
增值税加计抵减	55,132.91	345,141.57	
合计	4,729,693.29	5,865,077.35	4,634,812.88

#### 43、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	362,767.52	152,020.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	139,533.53	169,131.56
处置长期股权投资产生的投资收益	651,753.19	
出售子公司股权未实现内部损益	2,066,262.75	
合计	3,220,316.99	321,151.63

#### 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		2,569.25
合计		2,569.25

#### 45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	100,000.00	1,417,415.24
应收账款减值损失	-603,780.72	2,448,106.20
其他应收款减值损失	-467,533.59	6,821.34
合计	-971,314.31	3,872,342.78

#### 46、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	290,102.90	-451,040.44	290,102.90
合计	290,102.90	-451,040.44	290,102.90

#### 47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	439,570.51	857,566.82	439,570.51
其他	173,149.02	57,848.55	173,149.02
保险赔付款	122,432.00	148,455.73	122,432.00
合计	735,151.53	1,063,871.10	735,151.53

#### 48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,543.79	146,468.19	41,543.79
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
罚款支出	112,300.00	397,600.00	112,300.00
滞纳金	178,717.66	23,880.84	178,717.66
其他	446,351.54	33,979.69	446,351.54
合计	878,912.99	601,928.72	878,912.99

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	181,028.82	874,606.49

递延所得税调整	-56,087.08	921,456.51
合计	124,941.74	1,796,063.00

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	9,392,474.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,408,871.23
子公司适用不同税率的影响	-199,046.46
调整以前期间所得税的影响	154,051.60
非应税收入的影响	-20,930.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,445.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-855,784.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	378,870.01
研发费加计扣除的影响	-1,015,921.77
其他	83,386.85
所得税费用	124,941.74

**50、现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	970,066.49	703,003.31
政府补助	3,885,875.43	6,614,014.81
收往来款项	1,741,486.68	3,140,389.20
其他	384,762.33	206,304.27
合计	6,982,190.93	10,663,711.59

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金的增加	36,399,070.32	
费用支出	18,931,173.47	12,922,941.52
手续费	198,868.71	17,653.05

付往来款项	353,743.97	1,642,638.81
其他	717,069.14	455,460.53
合计	56,599,925.61	15,038,693.91

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人和股东借款	21,200,000.00	
合计	21,200,000.00	

### 2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债所支付的现金	485,678.58	668,062.58
个人和股东归还的资金	9,200,000.00	
合计	9,685,678.58	668,062.58

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,721,996.44		424,767.78	170,178.58	919,368.21	1,057,217.43
短期借款	88,268,012.79	87,548,500.48	373,593.31	93,028,669.14	22,061.11	83,139,376.33
其他应付款		21,200,000.00		9,200,000.00		12,000,000.00
其他应付款—应付股利		10,000,000.00		10,000,000.00		
长期借款		6,600,000.00	6,300.54			6,606,300.54
合计	89,990,009.23	125,348,500.48	804,661.63	112,398,847.72	941,429.32	102,802,894.30

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,267,533.15	-4,413,873.61
加：资产减值准备		

信用减值损失	971,314.31	-3,872,342.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,335,264.24	24,976,871.92
使用权资产折旧	743,260.88	833,150.83
无形资产摊销	122,795.37	109,899.69
长期待摊费用摊销	2,101,522.72	844,168.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-290,102.90	451,040.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,543.79	146,468.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,569.25
财务费用（收益以“-”号填列）	2,508,167.23	2,650,752.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,220,316.99	-321,151.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,395.84	1,074,554.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,308.76	-153,098.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,411,062.00	-7,655,987.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,554,460.24	74,608,650.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,145,137.84	-21,146,170.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,345,279.12	68,130,363.75
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：		
现金的年末余额	37,990,623.37	81,106,424.65
减：现金的年初余额	81,106,424.65	38,308,322.55
加：现金等价物的年末余额	5,976,889.36	6,832,234.49
减：现金等价物的年初余额	6,832,234.49	
现金及现金等价物净增加额	-43,971,146.41	49,630,336.59

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	37,990,623.37	81,106,424.65
其中：库存现金	70,348.00	

可随时用于支付的银行存款	37,920,008.14	81,105,958.39
可随时用于支付的其他货币资金	267.23	466.26
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	5,976,889.36	6,832,234.49
其中：三个月内到期的定期存款	5,976,889.36	6,832,234.49
三、年末现金及现金等价物余额	43,967,512.73	87,938,659.14
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		

## 52、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	1,300,897.44	7.0288	9,143,747.94
乌克兰格里夫纳	38,695,718.96	0.166025	6,424,445.30
乌兹别克索姆	7,026,224.65	0.000586	4,113.99
阿联酋迪拉姆	3,190.85	1.9071	6,084.76

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	6,890,170.65	9,282,601.46
职工薪酬	5,647,053.58	6,851,467.80
折旧费用	1,651,983.49	2,162,817.83
其他	1,023,048.27	603,469.75
检测费	52,385.47	194,268.31
委外费用		109,653.47
技术服务费		357,270.31
合计	15,264,641.46	19,561,548.93
其中：费用化研发支出	15,264,641.46	19,561,548.93
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

## 1、处置子公司

### (1) 丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
陕西德林能源有限公司	2025 年 1 月	3,751,301.00	51%	股权转让	控制权变更	510,334.98	51%					
黑龙江达维能源科技有限责任公司	2025 年 11 月	97,000.00	100%	股权转让	控制权变更	141,418.21	100%					

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司	新疆维吾尔自治区克拉玛依市	20,000,000.00 元	新疆维吾尔自治区克拉玛依市	技术服务业	100		投资设立

乌克兰建业有限责任公司	乌克兰波尔塔瓦	2,000,000.00 美元	乌克兰波尔塔瓦	石油开采辅助行业	100		投资设立
克拉玛依建业服务外资有限责任公司	乌兹别克斯坦塔什干市	39,989.00 美元	乌兹别克斯坦塔什干市	石油开采辅助行业	100		投资设立
北京鸾宇油气工程技术有限公司	北京市	10,000,000.00 元	北京市	技术服务业	100		投资设立
建业技术投资有限公司	阿拉伯联合酋长国	1,000,000.00 美元	阿拉伯联合酋长国	石油开采辅助行业	100		投资设立

## 九、政府补助

### 1、年末按应收金额确认的政府补助

无

### 2、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,634,812.88	5,491,325.40
合 计	4,634,812.88	5,491,325.40

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司乌克兰建业有限责任公司注册地和经营地均为乌克兰，以格里夫纳为记账本位币；子公司克拉玛依建业服务外资有限责任公司注册地和经营地均为乌兹别克斯坦，以索姆为记账本位币。子公司建业技术投资有限公司注册地和经营地均为阿拉伯酋长国，以拉姆为记账本位币。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司

可能会按市场汇率买卖风险来达到规避汇率风险的目的。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（注释 52）外币货币性项目。

## 2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## (2) 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些 商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及的客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面金额	减值准备
应收票据	1,667,821.48	
应收账款	100,948,356.87	6,236,270.40
其他应收款	664,636.71	74,334.85
合计	103,280,815.06	6,310,605.25

本公司的主要客户为中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为人民币 82,879,140.02 元，流动性风险较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产			4,553,267.42	4,553,267.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,553,267.42	4,553,267.42
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			4,553,267.42	4,553,267.42
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			4,553,267.42	4,553,267.42

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

本公司第三层次公允价值计量项目主要为其他非流动金融资产，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
郑钧	董事、实际控制人、持有公司股份 21.96%
赵庆英	持有公司股份 18.06%、实际控制人母亲

郑欣	持有公司股份 16.50%
郑敏	持有公司股份 7.30%
尹星	董事长，持有公司股份 0.94%
乐振志	董事、董事会秘书、持有公司股份 4.13%
孙瑞华	董事、总经理、持有公司股份 1.91%
潘宾	董事、常务副总经理、持有公司股份 0.39%
廖枫	独立董事
赵勇	独立董事
李文飞	独立董事
钱存彬	职工董事、持有公司股份 0.40%
张石梅	财务负责人
柳青	副总经理、持有公司股份 0.31%
杨晓东	总工程师
黑龙江达维能源科技有限责任公司	母公司建业能源 2025 年退出持股的公司
陕西德林能源有限公司	母公司建业能源 2025 年退出持股的公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 销售商品/提供劳务情况

被担保方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西德林能源有限公司	技术服务	152,945.19	

#### (2) 关联担保情况

无

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期新增	本期减少	期末余额
拆入：				
赵庆英		15,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
郑均		2,000,000.00	2,000,000.00	
乐振志		500,000.00	500,000.00	
张石梅		200,000.00	200,000.00	
合计		17,700,000.00	7,700,000.00	10,000,000.00

#### (4) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
尹星	91,330.30	9,133.03	91,330.30	4,566.52
合计	91,330.30	9,133.03	91,330.30	4,566.52

2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
赵庆英	10,000,000.00	

十三、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	79,947,103.82	91,910,215.32
1 至 2 年（含 2 年）	9,653,524.04	4,390,671.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,630,004.75	
小计	92,230,632.61	96,300,886.32
减：坏账准备	5,751,709.03	5,034,577.86
合计	86,478,923.58	91,266,308.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,230,632.61	100.00	5,751,709.03	6.24	86,478,923.58
其中：					
组合 1					
组合 2	92,230,632.61	100.00	5,751,709.03	6.24	86,478,923.58
合计	92,230,632.61	100.00	5,751,709.03	6.42	86,478,923.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,300,886.32	100.00	5,034,577.86	5.23	91,266,308.46
其中：					
组合 1					
组合 2	96,300,886.32	100.00	5,034,577.86	5.23	91,266,308.46
合计	96,300,886.32	100.00	5,034,577.86	5.23	91,266,308.46

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,034,577.86	717,131.17				5,751,709.03
组合 2	5,034,577.86	717,131.17				5,751,709.03
合计	5,034,577.86	717,131.17				5,751,709.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司陆梁作业区	30,034,776.70		30,034,776.70	32.56	1,501,738.84

中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司风城作业区	18,312,009.27		18,312,009.27	19.85	1,495,208.33
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司石西作业区	15,611,081.66		15,611,081.66	16.93	780,554.08
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司百口泉作业区	11,388,874.93		11,388,874.93	12.35	569,443.75
大庆安泰石油技术服务有限公司	7,872,777.15		7,872,777.15	8.54	787,277.72
合计	83,219,519.71		83,219,519.71	90.23	5,134,222.72

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	386,403.19	9,952,123.52
合计	386,403.19	9,952,123.52

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	177,868.28	456,907.33
1 至 2 年 (含 2 年)	227,379.69	1,125,443.53
2 至 3 年 (含 3 年)	18,266.58	8,445,186.64
3 至 4 年 (含 4 年)		67,252.47
4 至 5 年 (含 5 年)		36,480.00
5 年以上		86,457.31
小计	423,514.55	10,217,727.28
减：坏账准备	37,111.36	265,603.76
合计	386,403.19	9,952,123.52

#### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	108,737.54	97,977.85
保证金	6,926.25	146,820.59
备用金	255,584.18	374,807.72

代垫款项		8,016.96	406,563.70
往来款		4,249.62	9,191,557.42
其他		40,000.00	
小计		423,514.55	10,217,727.28
减：坏账准备		37,111.36	265,603.76
合计		386,403.19	9,952,123.52

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	423,514.55	100.00	37,111.36	8.76	386,403.19
其中：					
组合 1					
组合 2	423,514.55	100.00	37,111.36	8.76	386,403.19
合计	423,514.55	100.00	37,111.36		386,403.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,217,727.28	100.00	265,603.76	2.60	9,952,123.52
其中：					
组合 1	9,187,307.80	89.92			9,187,307.80
组合 2	1,030,419.48	10.08	265,603.76	25.78	764,815.72
合计	10,217,727.28	100.00	265,603.76	2.60	9,952,123.52

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2025 年 1 月 1 日余额	265,603.76			265,603.76
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	460,684.96			460,684.96
本年转回				
本年转销				
本年核销	689,177.36			689,177.36
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	37,111.36			37,111.36

5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2	265,603.76	460,684.96		689,177.36		37,111.36
合计	265,603.76	460,684.96		689,177.36		37,111.36

6) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	689,177.36

7) 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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
尹星	91,330.30	21.56	备用金	1 至 2 年	9,133.03
张俊杰	90,705.96	21.42	备用金	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年	8,795.60
安东通奥科技产业股份有限公司	50,000.00	11.81	押金	1 年以内 (含 1 年)	2,500.00
蔡华	40,000.00	9.44	其他	1 年以内 (含 1 年)	2,000.00
杨晓东	34,843.43	8.23	备用金	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年	2,984.34
合计	306,879.69	72.46			25,412.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,240,761.46		44,240,761.46	53,247,961.46		53,247,961.46
合 计	44,240,761.46		44,240,761.46	53,247,961.46		53,247,961.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黑龙江达维能源科技有限责任公司	13,060,000.00		3,041,050.10	16,101,050.10				
陕西德林能源有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00				
北京鸾宇油气工程技术有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00		
克拉玛依建业服务外资有限责任公司	256,696.00					256,696.00		
乌克兰建业有限责任公司	13,711,265.46					13,711,265.46		
克拉玛依众城石油装备研究院股份有限公司	14,660,000.00					14,660,000.00		
建业技术投资有限公司			7,112,800.00			7,112,800.00		
合计	53,247,961.46		10,153,850.10	19,161,050.10		44,240,761.46		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,402,873.13	192,278,834.39	202,780,905.39	166,479,287.43
其他业务	10,165,235.14	6,070,116.13	26,654,100.20	21,102,923.33
合 计	251,568,108.27	198,348,950.52	229,435,005.59	187,582,210.76

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

项 目	本期发生		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
大修业务	54,982,233.71	49,119,150.72	54,982,233.71	49,119,150.72
小修业务	167,358,407.79	127,873,356.03	167,358,407.79	127,873,356.03
其他业务	29,227,466.77	21,356,443.77	29,227,466.77	21,356,443.77
合 计	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52
按经营地区分类：				
其中：国内	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52
合 计	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52
按市场或客户类型分类：				
中央企业	227,284,015.29	177,246,929.01	227,284,015.29	177,246,929.01
其他	24,284,092.98	21,102,021.51	24,284,092.98	21,102,021.51
合 计	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52
合 计	251,568,108.27	198,348,950.52	251,568,108.27	198,348,950.52

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	362,767.52	152,076.88
成本法核算的长期股权投资收益		1,300,500.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	139,533.53	169,131.56

处置长期股权投资产生的投资收益	-2,352,749.10	
合计	-1,850,448.05	1,621,708.44

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	248,559.11	
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	4,634,812.88	
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	3,220,316.99	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,217.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,001,471.31	
减：所得税影响额	1,071,232.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,930,238.37	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.06	0.05	0.05

克拉玛依市建业能源股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月三日

## 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	248,559.11
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,634,812.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,220,316.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,217.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,001,471.31</b>
减：所得税影响数	1,071,232.94
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,930,238.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用