



新派能源

NEEQ: 874848

新疆派特罗尔能源服务股份有限公司

Xinjiang Petrolor Energy Services 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、公司负责人何嘉悦、主管会计工作负责人闫光霞及会计机构负责人（会计主管人员）邹亚宁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、容诚会计师事务所（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“九、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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	162

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	证券事务部

释义

释义项目	指	释义
新派能源、公司、本公司	指	新疆派特罗尔能源服务股份有限公司
巴州创胜	指	巴州创胜股权投资中心（有限合伙），公司实际控制人何嘉悦控制的企业，公司股东
阿克苏派特罗尔	指	阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限责任公司，公司全资子公司
沙雅派特罗尔	指	沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司，阿克苏派特罗尔的全资子公司
香港派特罗尔	指	香港派特罗尔能源服务有限公司，公司全资子公司
克拉玛依派特罗尔	指	克拉玛依派特罗尔能源服务有限公司，公司全资子公司
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司，公司股东
汕头合信	指	汕头市合信投资有限公司，公司历史股东
股东会	指	新疆派特罗尔能源服务股份有限公司股东会
董事会	指	新疆派特罗尔能源服务股份有限公司董事会
监事会	指	新疆派特罗尔能源服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《新疆派特罗尔能源服务股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
保荐人、保荐机构、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
律师、国浩律师	指	国浩律师（北京）事务所
容诚会计师、会计师、审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司及其下属公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司及其下属公司
洋浦澳斐亚	指	洋浦澳斐亚国际贸易有限公司及受其直接或间接控制的新疆博源石油天然气开发有限公司、新疆创源石油天然气开发有限公司等油气开发公司
塔里木油田公司	指	中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司，公司钻井工程、钻井节能技术服务的客户
国网新疆电力	指	国网新疆电力有限公司及其下属公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆派特罗尔能源服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Petrolor Energy Services Co.,Ltd. -		
法定代表人	何嘉悦	成立时间	2003年8月18日
控股股东	控股股东为（何建斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何嘉悦、何建斌、陈文英），一致行动人为（巴州创胜）
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	主要从事国内重点油气产区深井和超深井的勘探、开发阶段钻井特种工程、钻井节能技术和钻井专项技术服务等		
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	新派能源	证券代码	874848
挂牌时间	2025年10月24日	分层情况	创新层
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）	55,374,848
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫光霞	联系地址	新疆巴州库尔勒市梨香辖区圣果路2号福润德大厦A座10层
电话	0996-2023856	电子邮箱	investpt@petrolor.com
传真	0996-2707030		
公司办公地址	新疆巴州库尔勒市梨香辖区圣果路2号福润德大厦A座9-10层	邮政编码	841000
公司网址	http://petrolor.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916528017516843867		
注册地址	新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州库尔勒市梨香辖区圣果路2号福润德大厦A座9-10层		
注册资本（元）	55,374,848	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务是在塔里木盆地等油气产区开发勘探过程中从事深井（4,500-6,000 米）、超深井（6,000 米以上）钻井特种工程服务、钻井节能技术服务以及钻井专项技术服务。根据国家发改委公布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，公司所处行业属于“七、石油、天然气”中的“常规石油、天然气勘探与开采”业务，属于鼓励类范畴。

公司长期聚焦深井、超深井钻井特种工程服务，形成了一系列钻探复杂地层的钻井特色技术，在钻探超深井、复杂井及特殊工艺井方面实力雄厚，具备钻探和服务 10,000 米特深井的能力，有利于深层、超深层油气发掘，有利于推动深地资源探采，服务国家能源安全战略，属于《工业和信息化部等七部门关于推动未来产业创新发展的实施意见》中聚焦“未来空间”中的聚焦“深地”范畴。

为了提高公司钻井业务自动化、智能化水平，公司先后上线一体化生产指挥系统、AI 井控安全智能监控管理平台和设备全生命周期管理系统三大模块，共同构成一体化生产管理系统，在视频实时监控基础上通过物联网、智能传感器等对钻井设备核心参数、工人作业的核心工序等进行智能识别、实时监测，大幅提高生产效率、作业规范程度，有效保障作业安全。

1、盈利模式

公司收入和盈利来源主要来自为客户提供钻井特种工程服务、钻井节能技术服务以及钻井专项技术服务。

公司的钻井特种工程服务业务主要凭借丰富的行业应用经验、技术积累和对市场需求及发展趋势的深刻理解，通过施工方案设计、设备和服务采购和钻完井工程实施，为下游客户提供深井、超深井钻井特种工程等服务，以此获取营业收入；公司的钻井节能技术服务，依托多年塔里木盆地钻井特种工程经验，实现高压输电线路的精准覆盖，通过为下游客户提供钻机电气化改造、输电线路架设、电能质量管理和供电系统运营维护等节能技术服务整体解决方案，以此获取营业收入。公司的专项技术服务，主要是为新疆地区客户提供垂直钻井技术服务，制定垂眼防斜打快施工方案，并提供 power-v 垂直钻井工具及相关配套设备，以控制井眼轨迹，达到防斜、提速的目的，以此获取营业收入。

2、采购模式

公司生产经营过程中，发生采购的类别主要包括原材料、外包服务、仪器设备购置或租赁等，全部由公司统一采购。

公司钻井工程施工及对外提供钻井节能技术服务所需电力均向所在地国家电网公司或地方电力供应公司采购，电价按照电度电价计量。公司通过电力上网竞价方式，向发电厂预购电量，预购范围内的电价按照双方约定加过网费的方式确定，预购范围外的电价仍按照所在地工商业指导电价确定。

各类原材料采购需求均由钻井队、节能事业部、技术服务事业部、管具事业部等一线业务部门提出申请，由经营管理部负责组织供应商招标、完成合同审批和签署，由物资供应站负责联络供应商，下发订单、组织货物发运、验收入库。供应商凭物资供应站开具的验收入库单，前往财务管理部办理结算。

外部服务采购、仪器设备租赁，由一线业务部门发起申请，并负责对供应商提供服务过程的监督、最终工作量的确认，开具工作量签证单，该单据所载工作量、结算金额由相关业务管理部门、财务管理部复核后，由经营管理部、总经理审批，供应商可据此单据前往财务管理部办理结算。

仪器设备购置，由设备管理部统一发起申请，并负责设备验收、维护、调拨管理，开具固定资产验收单，供应商可据此单据前往财务管理部办理结算。

3、销售模式

（1）钻井特种工程服务

公司通常根据不同客户需求，通过招投标等方式获取业务。塔里木油田公司采用框架合同招标且单井邀请招投标方式，即甲方相关部门在签署框架合同的供应商范围内，通过邀请招投标的方式确定供应商；中国石油化工股份有限公司西北油田分公司采用框架合同招标且单井评审模式，及甲方相关部门在签署框架合同的供应商范围内，通过内部评审机制确定单井供应商；洋浦澳斐亚公司等其他客户通常采用单井招投标和批量招投标或单井议标的方式。

（2）钻井节能技术服务

公司钻井节能技术服务通常存在框架合同公开招标、项目单独议标两类模式。通常，客户以公开招标的方式确定供应商并签署区块供电框架合同；已签署区块供电框架合同的客户，出现具体用电位置位于区块以外、用电位置较偏远等导致成本远超框架合同报价的情况时，也会采用单独议标的形式，就具体项目签署供电合同。

（3）钻井专项技术服务

钻井专项技术服务主要通过年度框架招标、年度框架议标和单井议标的模式承接业务。

4、生产/服务模式

（1）钻井特种工程服务

公司开展钻井特种工程业务的主要阶段包括钻前准备、钻进工程、完井工程等环节。

钻前准备，主要为公司在开钻前进行的工程设计、设备购置及服务采购、井场布置等活动。

在设备搬迁、安装完成后，甲方对项目进行开钻前验收，钻前验收合格后井队方可开始钻井作业。在钻井施工过程中，公司根据工程设计方案完成每开次的钻井工作。

完井，指油、气井钻井特种工程最后的一个重要环节，试油完成、井场设施等满足交接井规定要求，发包方与承包方双方签字或盖章认可后，即完成交接井。

（2）钻井节能技术服务

一方面，公司根据线路负载情况、具体地貌等因素，确定变压和配电设备参数、线路铺设方案和施工标准，通过在偏远地区架设线路、提供相应设备实现客户电网接入，并通过安装电力滤波补偿装置等帮助客户解决谐波治理等问题，实现电能质量管理；另一方面，公司从新疆电力交易中心有限公司进行电力采购以向客户进行电力输送，并在电能使用过程中提供运营维护、进行电能质量管理，确保为客户提供持续稳定的电能供应。

（3）钻井专项技术服务

公司使用垂直钻井工具（power-V）向客户提供垂直钻井技术服务，即组织相应尺寸的 power-V、仪器及技术人员，到客户指定单井提供垂直钻井技术服务，控制井眼轨迹，达到防斜、提速的目的。

5、研发模式

公司研发中心负责公司的研发活动，分为工程技术研发团队、技术服务研发团队、钻井液研发团队、设备研发团队和智慧管理研发团队。公司研发以自主研发为主，委外研发为辅。

公司自主研发主要围绕公司钻井、节能业务开展，解决服务过程中遇到的难题，同时公司大力开展科技创新，积极推广应用新技术、新工艺、新工具，不断提高钻井服务的自动化、智能化、数字化水平。公司为了搭建钻井智能化管理平台，将涉及的部分软件、硬件进行委外研发。

公司自成立以来一直专注于深井和超深井的勘探、开发等阶段钻井特种工程服务、钻井节能技术服务和钻井专项技术服务等，公司的主营业务、主要产品和服务、主要经营模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司主营业务为在塔里木盆地等油气产区开发勘探过程中从事深井（4,500-6,000 米）、超深井（6,000 米以上）钻井特种工程服务、钻井节能技术服务以及钻井专项技术服务。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于 B11“开采专业及辅助性活动”中的“B1120 石油和天然气开采专业及辅助性活动”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于采矿业（B）中的采矿业-开采专业及辅助性活动（B11），具体可归类为“石油和天然气开采专业及辅助性活动（B1120）”。

近年来国内天然气、石油短缺的能源安全问题日益突出。面对日益复杂的国际能源局势和日益严峻的能源安全威胁，国家发布了多个鼓励油气资源勘探开发和油田技术服务行业发展的政策文件，如在《“十四五”现代能源体系规划》中表示要“加大国内油气勘探开发，推动老油气田稳产，加大新区产能建设力度，保障持续稳产增产”、“加快页岩油、页岩气、煤层气开发力度”，同时政策鼓励民企、外资企业等社会各界资本进入油气勘探开发领域。受上述有利政策的影响，各油田公司开始加大勘探开发投资力度，油价波动对油气钻井工程行业的影响因素削弱，为公司经营发展提供了良好的外部环境，有助于提升公司经营发展的稳定性。

1、全球油服行业市场概况

全球油服市场需求受油价影响自 2020 年油价触底回升后，全球油服市场自 2020 年开启新一轮上升周期，根据中国石油集团经济技术研究院整理的 Spears&Associates 统计数据，全球油服市场规模从 2020 年 2,038 亿美元增加至 2024 年的 3,197 亿美元，复合增长率为 11.91%。2025 年全球油服市场规模约为 3,062 亿美元，同比下降约 4.2%，主要受地区冲突、大国博弈等多种不利因素影响，新增钻井数量较 2024 年大幅减少，北美和亚太地区两地新增钻井数分别较 2024 年减少 11.6%和 11.1%。

2、我国油服行业市场概况

根据智研咨询公开数据，2020 年我国油服行业规模 1,416 亿元，2021 年行业规模回升至 1,598 亿元，2022 年继续回升至 1,808 亿元，2023 年和 2024 年进一步增长至 2,141 亿元、2,479 亿元，受油价回落影响，2025 年回落至 2,402 亿元。2020 年至 2025 年国内油服行业复合增长率为 11.15%，国内油服行业发展态势良好。

3、我国能源安全对油服行业的影响

我国石油对外依存度持续提高，能源安全重要性愈发凸显。长期以来国家高度重视能源安全，出台多项政策支持油气勘探开采。

2023 年以来，受新一轮巴以冲突和以沙特为首的 OPEC 成员国与俄罗斯等非 OPEC 产油国组成的“OPEC+”减产、美国货币政策变化等因素影响，国际油价在高位震荡。2026 年 2 月底，随着美国、以色列和伊朗的军事冲突，国际油价又开始快速上涨，2026 年 3 月中旬布伦特原油期货价格超过 100 美元/桶，在原油价格高位震荡下公司所在的油服行业预期向好。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,257,068,810.32	1,352,630,974.23	-7.06%
毛利率%	25.18%	21.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	156,100,767.97	165,434,810.65	-5.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	154,038,783.83	155,574,782.16	-0.99%
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）	15.27%	19.00%	-
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）	15.07%	17.87%	-
基本每股收益	2.82	2.99	-5.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,295,259,422.76	3,026,173,678.42	8.89%
负债总计	2,195,381,461.08	2,082,257,172.70	5.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,099,877,961.68	943,916,505.72	16.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	19.86	17.05	16.48%
资产负债率%（母公司）	67.42%	69.69%	-
资产负债率%（合并）	66.62%	68.81%	-
流动比率	0.87	0.88	-
利息保障倍数	14.47	12.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	437,507,969.94	649,390,820.17	-32.63%
应收账款周转率	1.56	1.50	-
存货周转率	3.01	3.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.89%	-5.09%	-
营业收入增长率%	-7.06%	-22.38%	-
净利润增长率%	-5.64%	-7.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	409,285,750.65	12.42%	324,651,879.37	10.73%	26.07%

交易性金融资产	5,692,038.66	0.17%	5,632,397.53	0.19%	1.06%
应收票据	41,694,202.05	1.27%	159,926,388.10	5.28%	-73.93%
应收账款	742,578,755.28	22.53%	722,715,895.48	23.88%	2.75%
应收款项融资	-	-	14,134,451.44	0.47%	-100%
预付款项	13,242,312.85	0.4%	6,346,724.76	0.21%	108.65%
其他应收款	28,157,653.34	0.85%	31,917,974.85	1.05%	-11.78%
存货	369,745,260.20	11.22%	222,273,845.49	7.35%	66.35%
合同资产	15,871,070.14	0.48%	35,155,245.32	1.16%	-54.85%
其他流动资产	5,492,374.68	0.17%	4,052,665.91	0.13%	35.52%
固定资产	1,454,952,422.55	44.15%	1,275,040,394.01	42.13%	14.11%
在建工程	1,318,915.28	0.04%	77,215,558.22	2.55%	-98.29%
使用权资产	76,724,815.81	2.33%	98,155,118.00	3.24%	-21.83%
无形资产	9,125,562.22	0.28%	8,055,809.22	0.27%	13.28%
开发支出	-	-	2,540,000	0.08%	-100%
长期待摊费用	80,460,813.84	2.44%	31,565,368.83	1.04%	154.90%
递延所得税资产	387,986.38	0.01%	495,905.14	0.02%	-21.76%
其他非流动资产	40,529,488.83	1.23%	6,298,056.75	0.21%	543.52%
短期借款	359,485,399.76	10.91%	236,332,069.17	7.81%	52.11%
应付票据	20,000,000	0.61%	-	-	-
应付账款	956,961,107.23	29.04%	886,815,871.43	29.30%	7.91%
合同负债	83,032,276.49	2.52%	84,291,040.27	2.79%	-1.49%
应付职工薪酬	47,333,309.98	1.44%	54,068,953.20	1.79%	-12.46%
应交税费	36,586,475.91	1.11%	9,131,109.48	0.30%	300.68%
其他应付款	4,358,037.28	0.13%	1,814,490.07	0.06%	140.18%
一年内到期的非流动负债	310,992,429.22	9.44%	307,841,542.63	10.17%	1.02%
其他流动负债	58,677,786.61	1.78%	148,929,988.65	4.92%	-60.60%
长期借款	162,021,858.93	4.92%	165,454,602.49	5.47%	-2.07%
租赁负债	13,764,046.13	0.42%	30,963,140.15	1.02%	-55.55%
长期应付款	102,532,864.11	3.11%	105,762,280.45	3.49%	-3.05%
递延所得税负债	39,635,869.43	1.20%	50,852,084.71	1.68%	-22.06%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加主要是公司资本结构不断优化，债务本金和利息的相关现金流出减少。
- 2、应收票据减少主要是客户采用现汇结算比例提升，票据回款相应减少。
- 3、存货增加主要是 2025 年末尚在执行中而未完工的项目较多，存货中合同履行成本增加较多。
- 4、固定资产同比增长原因主要是公司投资的 90D 钻机在当年转固。

- 5、长期待摊费用同比增加主要原因是公司本年新承接项目采购钻杆等钻具较多。
- 6、其他非流动资产同比增加主要原因是公司本年采购旋导和 70 钻机改造预付设备款。
- 7、短期借款同比增加，主要是银行供应链融资加大。
- 8、应交税费同比增加主要是公司应交企业所得税增加所致。
- 9、其他流动负债同比减少主要原因是客户采用现汇结算比例提升，公司应收票据有所减少，已转让票据未终止确认形成的流动负债也有所减少。

(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	1,257,068,810.32	-	1,352,630,974.23	-	-7.06%
营业成本	940,504,726.42	74.82%	1,064,794,833.88	78.72%	-11.67%
毛利率%	25.18%	-	21.28%	-	-
销售费用	3,815,236.76	0.30%	3,672,327.71	0.27%	3.89%
管理费用	81,706,318.71	6.50%	65,404,966.61	4.84%	24.92%
研发费用	10,027,855.83	0.80%	9,631,921.49	0.71%	4.11%
财务费用	28,202,776.35	2.24%	36,583,174.15	2.70%	-22.91%
投资收益	3,150,584.08	0.25%	3,778,367.93	0.28%	-16.62%
信用减值损失	25,097,599.41	2.00%	18,734,545.80	1.39%	33.96%
资产减值损失	-32,188,981.26	-2.56%	-5,838,570.43	-0.43%	451.32%
营业利润	185,079,421.82	14.72%	190,630,297.29	14.09%	-2.91%
营业外收入	848,071.03	0.07%	3,574,568.64	0.26%	-76.27%
营业外支出	2,785,670.20	0.22%	263,428.78	0.02%	957.47%
利润总额	183,141,822.65	14.57%	193,941,437.15	14.34%	-5.57%
所得税费用	27,041,054.68	2.15%	28,506,626.50	2.11%	-5.14%
净利润	156,100,767.97	12.42%	165,434,810.65	12.23%	-5.64%

项目重大变动原因

- 1、管理费用同比增加，主要是本年度人工成本、中介咨询费和差旅费等增加所致。
- 2、财务费用同比减少，主要是随着公司资本结构不断优化，融资成本也有所下降。
- 3、信用减值损失减少，主要原因是公司收回了部分长账龄的应收账款，其计提的信用减值准备转回所致。
- 4、资产减值损失同比增加，主要原因是博源 2 井遇地下复杂工况、出现井漏卡钻，计提减值 3,333.58

万元。

5、营业外收入同比减少，主要是 2024 年供应商违约赔偿以及碳排放出售利得较多。

6、营业外支出同比增加，主要系公司补缴以前年度企业所得税产生的滞纳金的影响。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,242,486,177.53	1,346,160,956.95	-7.70%
其他业务收入	14,582,632.79	6,470,017.28	125.39%
主营业务成本	934,565,669.79	1,060,822,104.29	-11.90%
其他业务成本	5,939,056.63	3,972,729.59	49.50%

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
钻井工程服务	955,085,669.56	774,947,516.62	18.86%	-9.96%	-13.09%	2.92%
钻井节能技术服务	229,553,089.62	129,749,963.57	43.48%	-3.49%	-3.31%	-0.11%
钻井专项技术服务	57,847,418.35	29,868,189.60	48.37%	21.48%	-14.71%	21.91%

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
新疆区域内	1,198,604,719.20	890,305,242.47	25.72%	-10.47%	-15.77%	4.67%
其他地区	43,881,458.33	44,260,427.32	-0.86%	497.26%	1,040.59%	-48.05%

收入构成变动的的原因

本期其他地区收入增加，主要因公司拓展疆外市场，实施大港油田项目、坦桑尼亚项目、伊拉克项目。由于新项目前期筹备、人员设备投入及前期运营成本较高，当期整体基本无盈利。

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	中石油	728,785,393.18	57.97%	否
2	洋浦澳斐亚	292,107,341.04	23.24%	否
3	中石化	116,131,659.00	9.24%	否
4	中海油	31,692,678.85	2.52%	否
5	洲际海峡能源科技有限公司	18,398,429.45	1.46%	否
合计		1,187,115,501.52	94.44%	-

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	国网新疆电力	288,436,764.70	24.62%	否
2	中石油	214,555,313.60	18.31%	否
3	中石化	38,712,417.42	3.30%	否
4	黑龙江景宏石油设备制造有限公司	35,120,257.16	3.00%	否
5	巴州佳鑫源石油技术服务有限公司	32,675,315.14	2.79%	否
合计		609,500,068.02	52.02%	-

(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	437,507,969.94	649,390,820.17	-32.63%
投资活动产生的现金流量净额	-142,620,177.32	-108,841,328.19	31.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-233,827,297.17	-508,006,164.37	-53.97%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少的原因是 2025 年购买商品接受劳务支付的现金金额比上期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少主要是 2025 年支付购建固定资产、无形资产的现金比上期增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加的原因是随着公司资本结构不断优化，债务本金和利息的相关现金流出减少。

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
阿克苏派特罗尔	控股子公司	钻井节能技术服务	20,000,000	360,718,638.07	40,879,033.32	53,389,343.63	5,966,785.28
沙雅派特罗尔	控股子公司	钻井节能技术服务	5,000,000	342,242,627.02	35,503,326.05	50,927,992.75	5,645,013.18
克拉玛依派特罗尔	控股子公司	钻井技术服务	500,000	103,814.11	3,776.61	0	-296,223.39
香港派特罗尔	控股子公司	境外钻井工程服务	10,000,000	94,043,943.44	20,544,569.07	4,928,601.00	-550,626.59

注：香港派特罗尔注册资本为 10,000,000 美元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,767,855.83	15,223,921.49
研发支出占营业收入的比例%	0.86%	1.13%
研发支出中资本化的比例%	6.87%	36.73%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	28	27
研发人员合计	29	28
研发人员占员工总量的比例%	2.21%	2.05%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	6
公司拥有的发明专利数量	13	0

(四) 研发项目情况

1、主要在研项目情况

公司研发主要围绕公司钻井、节能业务开展，解决服务过程中遇到的难题，同时公司大力开展科技创新，积极推广应用新技术、新工艺、新工具，不断提高钻井服务的自动化、智能化、数字化水平。公司为了搭建钻井智能化管理平台，将涉及的部分软件、硬件进行委外研发。公司设立研发中心，负责组织研发工作。

公司重要的在研项目情况如下：

序号	项目名称	拟达到的目标	目前进展
1	基于 Deepseek 的钻井参数快速测算技术的研究	(1) 研发基于迁移大模型的钻井安全风险态势可信评估技术；(2) 研究钻井安全风险预警机制，建立风险等级与临急处理策略的智能映射关系，构建基于动态风险评估的智能预警触发机制；(3) 研发基于多参数综合的钻井参数实时优化技术，实现避免因参数不当导致钻井事故和机械钻速慢等问题	整体软件设计已完成，目前在测试软件适用性
2	基于 Deepseek 的钻井工程参数库搭建与协同解析技术的研发	(1) 搭建基于井场多模态数据融合与治理的集成云端数据中台，构建集实时数据与历史数据于一体的智慧钻井数据仓库；(2) 研发智慧钻井大数据技术，实现海量数据的高效存储与快速检索 (3) 搭建基于 RAG 大模型平台的钻井本地知识库系统	大模型和本地知识库构建已完成，现测试八参仪数据接入解析阶段
3	钻井变频装备数采深度集成与控制技术的研发	(1) 建立覆盖核心钻井设备（顶驱/转盘、泥浆泵、绞车）的物联网体系。(2) 构建具备多重硬件与逻辑冗余的远程控制系统，实现关键设备的远程精确操控与紧急	完成核心钻井设备的控制系统调研

		干预。(3) 部署设备级安全联锁逻辑, 形成“参数超限-逻辑互锁-状态预判”三层自动化安全防线。(4) 搭建感知-决策-执行一体化闭环远程自动控制系统, 形成一个能够自主协同、智能预警、精准执行的远程自动控制体系;	工作, 准备设备数据接入工作。
4	基于本地部署 Deepseek 监测的井控安全与应急处突技术的研发	(1) 研发基于人工智能模型的违章行为识别分析, 并进行预警上报 (2) 研发基于循环罐的实时监测与坐岗记录的井控安全管理系统 (3) 研发基于节控箱的远程控制系统及数据监测的井控安全管理系统 (4) 研发基于 deepseek 大模型的现场双向对讲告警系统 (5) 研发基于多端融合的应急处突技术	完成目标内的所有研发任务, 目前在准备上井测试
5	自适应变径脉冲喷嘴调控技术的研究	预期与钻井设计指标相比, 钻井工期缩短 5%	井下实验进行中
6	多刀翼动态载荷分布与钻头寿命预测技术的研究	四开 9 1/2" 井段 9150-10340m, 采用 6 只全过程高效钻头进尺不低于 1190 米	万米深井实验准备阶段
7	硬地层钻进中地层应力释放个性化 PDC 钻头研究	四开采用 8 只高效钻头进尺不低于 1713 米	万米深井实验阶段
8	用于超高温环境水基钻井液技术的研究	9000m 以后, 起下钻纯划眼时间 \leq 480h, 不发生钻井液沉淀堵水眼故障; 减少停钻处理钻井液费用 200 万元, 减少划眼损失工期 30 天。	室内研发实验已完成, 正持续优化
9	基于高温高压条件的水基钻井液防漏堵漏工艺研究	9000m 以后漏失量 \leq 500m ³ ; 起钻专堵次数 \leq 5 次; 平均一次堵漏成功率 \geq 50%; 口井减少堵漏材料投入费用 100 万元, 节约专堵工期 60 天。	室内和井下研发实验阶段
10	超深井多点高温高压动态监测技术的研发	实现超深井高温高压井的多点投测, 保证数据可靠稳定	开展材料配方与结构设计的试验验证阶段
11	电网全链路状态监测与无人值守技术的研发	通过远程采集用电信息并进行汇总分析, 实现数据检索更新维护以及预警操控等, 对生产调度和经济运行进行优化, 实现“统一调控一体运营无人值守”的生产运行管理模式, 提升整体运营效率。	系统集成前期准备工作

公司目前的主要在研项目主要围绕钻井数字化、智能化、智慧化以及解决万米深井遇到的钻井工具及钻进过程中遇到的难题, 属于行业领先水平。

2、委外研发情况

公司存在将 AI 井控安全监控管理平台和设备全生命周期管理系统等数字化、智能化平台相关软件开发等委外研发的情况, 具体如下:

序号	受托方	研究内容	成果及权利归属
1	三一能源装备有限公司	钻井设备远程监测预警与维保协同技术	公司拥有本合同项目成果的知识产权及使用权，有权分配、调剂、使用包括软件在内的所有产品/服务，有权要求供应商提供项目技术说明、数据字典等相关技术文档
2	四川平头龙人工智能科技有限公司	基于本地部署 Deepseek 监测井控安全与应急处突技术	公司拥有本合同项目的知识产权，有权分配、调剂、使用包括软件在内的所有产品/服务
3	河北锐石钻头制造有限公司	万米深井高效 PDC 钻头现场试验与应用评价 1	公司所有，受托方无偿使用。未经公司同意，受托方不得再许可第三方使用;公司向第三方转让技术成果所有权及知识产权的，不得影响受托方的使用权。
4		万米深井高效 PDC 钻头现场试验与应用评价 2	
5	四川川石金刚石钻头有限公司	万米深井高效 PDC 钻头现场试验与应用评价	公司所有，受托方无偿使用。未经公司同意，受托方不得再许可第三方使用;公司向第三方转让技术成果所有权及知识产权的，不得影响受托方的使用权。

3、合作研发情况

公司充分发挥产学研的资源互补优势，与高等院校等合作进行技术研发。公司的合作研发项目如下：

序号	合作单位	项目名称	主要内容	合作期限	知识产权归属	保密措施
1	公司(甲方)、新疆大学(乙方)	基于数据推理模型的超(特)深井钻探井场设备运维与安全风险管控关键技术研发	甲方负责深度集成各类钻井设备，构建覆盖其运行时间精准计算与重要状态实时监测的数据采集体系，实现对设备关键部位的数据采集，搭建多态钻井数据融合与治理的集成云端数据中台，建立覆盖空间、时间、环境、行为的“四维一体”数据闭环体系；(2)负责提供项目实施所需的基础数据资源与部署环境，承担网络环境建设以及自动化设备改造，关键软硬件采购;.....乙方负责(1)提出基于多模态数据融合的井场关键设备故障诊断与寿命预测模型3种以上;(2)开发行业推理大模型驱动的井场智慧运维策略决策系统，构建井场智慧运维知识图谱，研发 AI 模型5类以上,应用3种典型场景;	该项目如获得批准后，本协议有效期自动延伸至项目结题通过时;该项目如未获得批准，本协议将自动终止	该项目合作研发所产生成果及相应知识产权的转让权归合作双方拥有;双方在征得对方同意的情况下可自行实施转化本研究所产生的成果及相应的知识产权。	未经对方许可，双方及其各自人员均不得将本协议内容以及项目相关信息、材料等透露给第三方，保密期限为3年，自该合作协议签订日起生效;
2	新疆互盈企	超深井多	课题牵头单位:项目组织实	该项目	该项目研究	未经对方

	业管理有限公司(以下简称牵头单位)、中国石油大学(北京)克拉玛依校区(以下简称合作单位一)、新疆派特罗尔能源服务股份有限公司(以下简称合作单位二)	源数据自适应优化提速技术与工程示范	施,负责该课题的任务2 合作单位一:参与承担课题,负责课题三的任务1。 合作单位二:参与承担课题,负责课题三的任务3。	如获得批准后,本协议有效期自动延伸至项目结题通过时;该项目如未获得批准,本协议将自动终止	过程中各自独立研发所产生的科研成果及相应的知识产权归独立完成方所有,合作研发所产生的科研成果及相应的知识产权归合作各方所有。	许可,各方及其各自人员均不得将本协议内容以及项目相关信息、材料等透露给第三方,保密期限为5年,自该合作协议签订日起生效
--	---	-------------------	---	--	--	---

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

新疆派特罗尔公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参见财务报表附注三/25 及附注五/注释 38。

由于新疆派特罗尔公司 2025 年度营业收入为 125,706.88 万元。营业收入是新疆派特罗尔公司的关键财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

- (1) 了解与销售及收款相关的业务流程及内部控制制度,并测试关键控制执行的有效性。
- (2) 检查新疆派特罗尔公司与客户的销售合同条款,复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- (3) 结合存货的审计程序,对年末未完工项目进行现场查看,与工程管理部门讨论确认未完工项目情况,并与账面收入确认情况对比,分析差异原因。
- (4) 结合应收账款函证及客户访谈程序,向客户函证确认与收入相关的事项,如合同金额、结算

金额、交井时间、验收总金额、用电量等数据，核实报告期内各期收入的准确性、完整性。

(5) 执行细节测试，结合收入确认政策，检查销售合同、交井签认单、结算单、工作量签认单、工程结算审定单、抄表单、银行回单等业务单据，核实收入的真实性。

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认收入的支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(7) 检查分析营业收入是否已在财务报表中作出恰当披露。

通过获得的证据，我们认为新疆派特罗尔公司管理层收入确认方面所做的判断是恰当的。

(二) 应收票据及应收账款（简称应收款项）坏账准备计提

1、事项描述

新疆派特罗尔公司与应收款项坏账准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参见财务报表附注三/11 及附注五/注释 3、4。

截止 2025 年 12 月 31 日新疆派特罗尔公司财务报表中应收款项的账面余额合计为 84,639.53 万元，坏账准备合计为 6,212.24 万元，账面价值较高。若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响较为重大，且应收款项坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，为此我们将应收款项的坏账准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备计提实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评估管理层对与应收款项管理相关的内部控制制度的设计，并测试内部控制是否得到有效执行。

(2) 通过审阅销售合同及对管理层的访谈，对比同行业应收款项坏账准备计提政策，评估新疆派特罗尔公司的应收款项的坏账准备计提政策的合理性。

(3) 结合营业收入获取销售合同、交井签认单、工作量签认单、工程结算审定单、抄表单、结算单、发票等结算资料与应收款项账面记录进行核对，检查应收款项的真实性及准确性。

(4) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，对应收款项组合划分及共同风险特征的判断是否合理，对使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求，评价坏账准备计提是否恰当。

(5) 比较当期及前期坏账准备的计提数，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。对重要应收款项与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

(6) 检查应收款项是否已在财务报表中作出恰当披露。

通过获得的证据，我们认为新疆派特罗尔公司管理层应收款项坏账准备计提方面所做的判断是恰当

的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为专注深井、超深井钻井特种工程服务的企业，公司立足油服产业链关键环节，主动融入国家及自治区重大战略，聚焦国家能源安全需求，发展新质生产力，以负责任运营践行可持续发展理念。

环境方面，坚守绿色发展，应用先进技术节能减排，强化井场生态保护；员工方面，以人为本，健全安全与职业健康体系，助力员工成长；社会方面，扎根地方、依法经营、诚信纳税、带动就业，实现企地共赢；公司治理方面，完善信息披露，坚守道德底线，守护各方利益。未来，公司将持续深耕专业领域，争做技术领先、值得信赖的可持续发展伙伴。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
油气行业整体随宏观环境波动的风险	石油天然气产业链包括上游的勘探开发、中游的储存运输、下游的炼化销售三大环节，整个产业链的供需关系受到全球经济增长、货币与金融、地缘政治等多种因素的影响。此外，虽然石油和天然气目前仍为全球主要能源形式，但各国正在积极探索新型替代性能源，随着未来世界能源结构可能发生变化，油气供需关系也可能受到影响。公司从事的钻井工程及技术服务业务，主要面向产业链中的勘探、开发环节，处于产业链上游，若整个产业链、尤其是产业链上游受宏观环境波动影响发生供需结构失衡的情况，公司所在行业的经营环境可能存在发生较大不利变化的风险。
上游勘探开发投资规模波动导致业绩波动的风险	油气公司的勘探开发类资本性支出规模，是反映油服行业市场需求的直接指标。油气勘探开发类资本性支出主要受国际油价的影响，受益于2020年以来国际油价高位震荡以及能源安全政策调控，全球油气公司勘探开发类资本性支出预计未来保持稳健增长。我国长期油气对外依存度较高，因此国内油气勘探开发类资本性支出还受国家能源安全战略影响较大。国家长期以来出台各种政策积极推动油气勘探开发力度。公司主要经营地集中在塔里木盆地，因此塔里木盆地油气公司勘探开发类资本性支出对公司业绩有重要影响。若未来国家在能源安全、天然气开发等领域的政策发生重大变化，或国际油价长期处于

	<p>低位，或塔里木盆地油气公司调整勘探开发投资规划，则可能直接影响油气公司勘探开发支出，导致公司出现工作量减少、项目承包价格下调等情形，进而对公司钻井特种工程服务的经营状况和盈利能力造成不利影响。此外，公司钻井节能技术服务的客户主要为外部其他钻井、油气公司，若所在油气市场的工作量缩减，将导致公司的节能技术服务需求下降，进而对公司钻井节能技术服务的经营状况和盈利能力造成不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司向前五大客户销售占比较高，公司业绩受下游客户业绩变动的的影响较大。如果公司的主要客户受国家政策调整、宏观经济形势变化或自身经营状况波动等原因影响，对公司所提供的服务需求下降，或该等客户付款能力降低，而公司短期内无法开发其他可替代的客户，则可能对公司的生产经营产生不利影响。</p>
市场区域集中的风险	<p>公司钻井特种工程服务和钻井节能技术服务主要集中于新疆塔里木盆地，报告期内公司来自于新疆塔里木盆地的主营业务收入占公司主营业务收入的比重较高，公司存在市场区域较为集中的风险。塔里木盆地是我国重要的油气资源接替区和西气东输的起点与主气源地，是我国深井钻探的主要集中区域。若塔里木盆地油气公司减少对油气资源的勘探开发投资支出，将对公司生产经营产生不利影响。</p>
安全生产事故的风险	<p>钻井工程属于高危作业领域，在工程项目施工过程中可能存在因井下地质情况、气候、设备操作等原因引发火灾、爆炸、井喷等安全生产事故的风险，造成人员伤亡以及财产损失；同时公司钻井节能技术服务经营过程中，若出现对供电设备检修管理力度不足、故障响应及排除效率降低等问题，则可能影响客户钻井施工正常进行，甚至发生火灾、爆炸等严重安全生产事故，从而导致公司盈利能力及未来合同订单量下滑的风险。</p>
应收账款及应收票据坏账风险	<p>截至报告期末，公司应收账款及应收票据占期末流动资产的比例为 48.06%，公司应收账款、应收票据的欠款方主要为中石油、中石化下属油田公司、油服公司和洋浦澳斐亚，前述客户信用状况良好，坏账风险较低。但是，随着公司近年来业务规模不断扩大，应收款项余额可能进一步增加，若客户出现资金流紧张或部分规模较小的客户经营状况恶化，公司应收款项可能出现账龄延长甚至部分无法收回的风险。</p>
市场竞争风险	<p>在钻井特种工程服务领域，公司的竞争优势体现为深井、超深井钻机设备配置、项目经验及项目管理能力等，但由于目前国内陆上油服行业主要市场份额仍由中石油、中石化下属油服公司占据，公司在该业务领域面临市场竞争压力增加的风险；在钻井节能技术服务领域，由于钻井工程项目所在地通常较偏远且地理环境复杂，国家电网公司铺设的线路覆盖度有限，因此公司近年来在新疆塔里木盆地部分勘探开发区块内持续投资架设专用高压输电线路，为公司自有钻井施工队伍及区域内外外部钻井公司提供电力能源保障。若未来国家电网公司、油田公司或其他提供类似节能技术服务的竞争者加大对偏远地区输电线路</p>

	网络投资，且输电线路与公司现有线路区域发生重合，则可能给公司此类业务带来较大的市场竞争风险。
境外经营风险	公司在坦桑尼亚、伊拉克等境外国家开展钻井特种工程服务，若公司境外业务经营的国家、地区因政治、经济环境变化出台不利于公司境外经营的相关贸易及关税政策，亦或美元等主要结算货币汇率发生大幅波动，则可能将对公司境外经营产生不利影响。公司目前主要的经营、管理和研发等部门均在国内，如公司不能及时掌握境外业务实施情况、所在国家、地区的政策及市场动态，可能导致公司境外经营出现业务拓展不及预期，进而导致公司境外业务成本增加甚至亏损的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	248,860,219.51	22.63%
作为被告/被申请人	292,539.95	0.03%
作为第三人	0	0%
合计	249,152,759.46	22.65%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公开转让说明书	原告/申请人	建设工程合同纠纷	是	248,860,219.51	否	履行完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼已履行完毕，对公司生产经营无不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		348,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		647,000,000

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

公司 2025 年度与关联方所发生的关联交易均为公司正常经营开展所需，交易价格公允合理，符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

公司报告期内接受担保金额为 64,700 万元，仅接受了公司控股股东、实际控制人对公司的担保，属于无偿受益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 30 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	2025 年 4 月 30 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	2025 年 4 月	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

	30日				争	
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	避免占用公司资金、资产或其他资源以及规范和减少关联交易的承诺函	避免占用公司资金、资产或其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	避免占用公司资金、资产或其他资源以及规范和减少关联交易的承诺函	避免占用公司资金、资产或其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺函	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	限售承诺	遵守法律、法规、规范性文件的股份限售规定	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	限售承诺	遵守法律、法规、规范性文件的股份限售规定	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	限售承诺	遵守法律、法规、规范性文件的股份限售规定	正在履行中
其他	2025年4月30日	-	挂牌	限售承诺	遵守法律、法规、规范性文件的股份限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施的承诺	严格履行就新派能源挂牌所作出的全部公开承诺事项及无法履行承诺的措施	正在履行中
其他股东	2025年4月30日	-	挂牌	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施的承诺	严格履行就新派能源挂牌所作出的全部公开承诺事项及无法履行承诺的措施	正在履行中
董监高	2025年4月30日	-	挂牌	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施的承诺	严格履行就新派能源挂牌所作出的全部公开承诺事项及无法履行承诺的措施	正在履行中
其他	2025年4月30日	-	挂牌	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施的承诺	严格履行就新派能源挂牌所作出的全部公开承诺事项及无法履行承诺的措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司目前所有的承诺事项均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项

(五) 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
保证金	其他货币资金	其他(监管)	3,000,000.00	0.09%	对外劳务合作风险处置保证金
保证金	其他货币资金	质押	20,000,000.00	0.61%	开具应付票据保证金
保证金	其他货币资金	其他(保证)	266,485.80	0.01%	远期购汇保证金
应收账款	应收账款	质押	526,430,878.61	15.98%	用于短期借款、长期借款的质押
钻机及配套设备	固定资产	抵押	148,580,955.37	4.51%	用于长期应付款融资租赁售后回租
钻机及配套设备	固定资产	抵押	48,816,892.19	1.48%	用于短期借款的抵押
钻机及配套设备	固定资产	抵押	195,781,321.66	5.94%	用于长期借款的抵押
总计	-	-	942,876,533.63	28.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司用资产抵押、质押获取银行融资，有效盘活资产使用效率，为公司扩大营业收入、提高盈利水平带来积极影响。不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

除上述受限资产外，公司办公所在地福润德大厦因第三方原因目前被公安机关查封，不影响公司使用，不影响公司正常经营，具体情况详见公司公开披露的《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“三 与业务相关的关键资源要素”之“(五) 主要固定资产”。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,611,098	62.50%	-9,658,292	24,952,806	45.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,331,250	24.07%	-8,337,917	4,993,333	9.02%	
	董事、高管	155,000	0.28%	125	155,125	0.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,763,750	37.50%	9,658,292	30,422,042	54.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,298,750	36.66%	9,657,917	29,956,667	54.10%	
	董事、高管	465,000	0.84%	375	465,375	0.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0	
总股本		55,374,848	-	0	55,374,848	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	何建斌	17,605,000	0	17,605,000	31.79%	17,605,000	0	0	0
2	何嘉悦	9,460,000	0	9,460,000	17.08%	7,095,000	2,365,000	0	0
3	陈文英	6,565,000	0	6,565,000	11.86%	4,376,667	2,188,333	0	0
4	方嘉琪	0	6,372,238	6,372,238	11.51%	0	6,372,238	0	0
5	长江资本	2,425,000	0	2,425,000	4.38%	0	2,425,000	0	0
6	北京中 金华创 投资中 心(有限 合伙)	2,395,000	0	2,395,000	4.33%	0	2,395,000	0	0
7	程志刚	2,895,000	0	2,895,000	5.23%	0	2,895,000	0	0
8	梁扶民	1,595,000	0	1,595,000	2.88%	0	1,595,000	0	0
9	巴州创 胜	1,320,000	0	1,320,000	2.38%	880,000	440,000	0	0
10	李军锋	825,000	-100	824,900	1.49%	0	824,900	0	0
合计		45,085,000	6,372,138	51,457,138	92.93%	29,956,667	21,500,471	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈文英系何建斌配偶，何嘉悦系何建斌、陈文英之子，巴州创胜系何嘉悦持有 58%的财产份额并担任普通合伙人、执行事务合伙人的员工持股平台。

2025 年 11 月 18 日，股东汕头合信通过大宗交易方式转让公司 6,372,238 股，持股比例从 11.51%变为 0%。方嘉琪通过大宗交易方式受让公司 6,372,238 股，持股比例从 0%变为 11.51%。上述股权转让的受让方方嘉琪系转让方汕头合信实际控制人方峰的女儿，上述股权变动系股东对其所持股份的自行处置安排。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

何建斌先生直接持有公司股份 17,605,000 股，占比 31.79%，为公司的控股股东。何建斌先生，1953 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任山东胜利油田井下作业处井队指导员，航空航天部一院十三所团委书记，北京派特罗尔仪器设备有限公司董事长、法定代表人。1996 年 4 月至今，任北京派特罗尔董事长、法定代表人；2012 年 3 月至 2023 年 6 月，任香港派特罗尔油田服务有限公司董事。2003 年 8 月至 2007 年 6 月，任本公司董事长、总经理；2007 年 6 月至 2018 年 8 月，任本公司执行董事；2018 年 8 月至 2025 年 11 月，任本公司董事长。

（二）实际控制人情况

实际控制人为何建斌先生、陈文英女士及何嘉悦先生。何建斌先生直接持有公司股份 17,605,000 股，占比 31.79%，为公司的控股股东。陈文英女士直接持有公司股份 6,565,000 股，占比 11.86%。何嘉悦先生直接持有公司股份 9,460,000 股，占比 17.08%，且何嘉悦先生通过巴州创胜间接控制公司股份 1,320,000 股，占比 2.38%。三人合计控制公司股份 34,950,000 股，占比 63.12%。陈文英女士系何建斌先生之配偶，何嘉悦先生为何建斌先生、陈文英女士之子，且何建斌先生、陈文英女士、何嘉悦先生与巴州创胜签订《一致行动人协议》，约定各方在行使董事会、股东（大）会的召集权、提名权、提案权、表决权之前，应事先进行充分沟通以达成一致意见。若各方无法达成一致意见，以何建斌的意见作为各方的一致意见。协议有效期为自生效之日起八年。综上，何建斌先生、陈文英女士及何嘉悦先生构成一致行动人，为公

司的共同实际控制人。

何建斌先生简历详见本年度报告“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陈文英女士，1956年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任职于国务院参事室，已于2006年退休。2025年12月至今，任本公司董事。

何嘉悦先生，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任银创控股有限公司市场部经理，北京派特泰克石油技术有限公司总经理。2011年11月至今，任北京派特罗尔董事；2012年3月至2023年6月，任香港派特罗尔油田服务有限公司董事；2011年7月至今，任巴州创胜执行事务合伙人。2017年7月至2018年8月，任本公司副总经理；2018年8月至2022年6月，任本公司董事、副总经理兼董事会秘书；2022年6月至2024年8月，任本公司副董事长、副总经理兼董事会秘书；2024年8月至2025年11月，任本公司董事、总经理兼董事会秘书。2025年11月至今，任本公司董事长、总经理。2019年1月至今，任阿克苏派特罗尔执行董事兼总经理、沙雅派特罗尔执行董事兼总经理。2024年9月至今，任香港派特罗尔董事。2024年12月至今，任克拉玛依派特罗尔董事兼总经理。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.4	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
何嘉悦	董事长、总经理	男	1982年2月	2025年11月27日	2027年12月26日	9,460,000	0	9,460,000	17.08%
王鹤民	副董事长	男	1960年3月	2024年12月27日	2027年12月26日	380,000	0	380,000	0.69%
陈文英	董事	女	1956年10月	2025年12月16日	2027年12月26日	6,565,000	0	6,565,000	11.86%
闫光霞	职工董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1971年10月	2024年12月27日	2027年12月26日	240,000	0	240,000	0.43%
邓礼正	独立董事	男	1953年10月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
谢青	独立董事	男	1963年7月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
吴换换	独立董事	男	1984年10月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
罗明伟	副总经理	男	1965年4月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	500	500	0%
徐正庭	副总经理	男	1963年2月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%

姚朋武	副总经理	男	1979年 4月	2024年 12月27日	2027年 12月26日	0	0	0	0%
肖川	副总经理	男	1984年 11月	2024年 12月27日	2027年 12月26日	0	0	0	0%
阮新田	副总经理	男	1987年 12月	2024年 12月27日	2027年 12月26日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈文英系股东何建斌配偶，董事长、总经理何嘉悦系何建斌、陈文英之子。除上述情况以外，董事、高级管理人员与股东相互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
谢青	是	是	是	否	否
吴换换	是	否	否	否	否
王鹤民	否	否	否	否	否

(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
何建斌	董事长	离任	无	个人原因辞职
陈文英	无	新任	董事	原董事长辞任后，补任董事
何嘉悦	总经理、董事会 秘书	新任	董事长、总经理	原董事长辞任后，选举新董事长；管理团队内部分工调整
闫光霞	副总经理、财务 总监	新任	副总经理、财务总 监、董事会秘书	管理团队内部分工调整

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

陈文英女士，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任职于国务院参事室，已于2006年退休。2025年12月至今，任本公司董事。

(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	119	1		120
生产人员	1,155	54		1,209
研发人员	29		1	28
销售人员	7		1	6
员工总计	1,310			1,363

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	101	117
专科	330	380
专科以下	876	861
员工总计	1,310	1,363

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

公司员工薪酬实行岗位绩效工资制。根据各岗位的劳动要素，结合岗位责任和对上岗人员素质能力的要求确定岗位工资；根据企业的经营状况、主要业绩指标的完成情况确定绩效工资。同时建立合理的激励竞争机制，以吸引、保留和激励优秀员工。公司现行的薪酬政策体现了工作岗位、工作能力与企业效益的紧密挂钩，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定培训计划，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。根据不同的岗位和工作阶段，培训分为新员工入职培训、企业文化培训、基础岗位技能培训、关键岗位技能培训、安全培训等，同时借助外部培训资源开展多层次培训，持续提升员工专业能力与综合素养，为公司长远发展储备人才。

报告期内公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
何建斌	离职	董事长	17,605,000	0	17,605,000
姚朋武	无变动	副总经理	0	0	0
任臣赞	无变动	副经理、总工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

何建斌先生因身体原因自 2025 年 11 月起不再担任公司核心技术人员。何建斌先生主要为公司技术研发提供指引方向，其变动不会对公司经营活动产生重大影响。

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

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和相关法律法规的要求，持续完善法人治理结构与内部控制体系，确保经营运作合法合规。股东会、董事会及其专门委员会、监事会（已取消）/审计委员会的召集、召开及表决程序均符合法定要求，切实履行权利义务，有效保障公司决策科学性及其股东权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会（已取消）及董事会审计委员会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对监督事项无异议。

公司已于 2025 年 7 月 24 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过关于取消监事会并修订《公司章程》和相关管理制度的议案，公司不再设置监事会，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司现行的内部控制制度均系依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司资产、人员、财务、机构及业务完全独立，能够独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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

第七节 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	容诚审字[2026]100Z2255 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕忠诚	郝光伟
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60	

审 计 报 告

容诚审字[2026]100Z2255 号

新疆派特罗尔能源服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆派特罗尔能源服务股份有限公司（以下简称新疆派特罗尔公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了新疆派特罗尔公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

新疆派特罗尔公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参见财务报表附注三/25 及附注五/注释 38。

由于新疆派特罗尔公司 2025 年度营业收入为 125,706.88 万元。营业收入是新疆派特罗尔公司的关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与销售及收款相关的业务流程及内部控制制度，并测试关键控制执行的有效性。

（2）检查新疆派特罗尔公司与客户的销售合同条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）结合存货的审计程序，对年末未完工项目进行现场查看，与工程管理部门讨论确认未完工项目情况，并与账面收入确认情况对比，分析差异原因。

（4）结合应收账款函证及客户访谈程序，向客户函证确认与收入相关的事项，如合同金额、结算金额、交井时间、验收总金额、用电量等数据，核实报告期内各期收入的准确性、完整性。

（5）执行细节测试，结合收入确认政策，检查销售合同、交井签认单、结算单、工作量签认单、工程结算审定单、抄表单、银行回单等业务单据，核实收入的真实性。

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认收入的支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（7）检查分析营业收入是否已在财务报表中作出恰当披露。

通过获得的证据，我们认为新疆派特罗尔公司管理层收入确认方面所做的判断是恰当的。

（二）应收票据及应收账款（简称应收款项）坏账准备计提

1、事项描述

新疆派特罗尔公司与应收款项坏账准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参见财务报表附注三/11 及附注五/注释 3、4。

截止 2025 年 12 月 31 日新疆派特罗尔公司财务报表中应收款项的账面余额合计为 84,639.53 万元，坏账准备合计为 6,212.24 万元，账面价值较高。若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响较为重大，且应收款项坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，为此我们将应收款

项的坏账准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备计提实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评估管理层对与应收款项管理相关的内部控制制度的设计，并测试内部控制是否得到有效执行。

(2) 通过审阅销售合同及对管理层的访谈，对比同行业应收款项坏账准备计提政策，评估新疆派特罗尔公司的应收款项的坏账准备计提政策的合理性。

(3) 结合营业收入获取销售合同、交井签认单、工作量签认单、工程结算审定单、抄表单、结算单、发票等结算资料与应收款项账面记录进行核对，检查应收款项的真实性及准确性。

(4) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，对应收款项组合划分及共同风险特征的判断是否合理，对使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求，评价坏账准备计提是否恰当。

(5) 比较当期及前期坏账准备的计提数，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。对重要应收款项与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

(6) 检查应收款项是否已在财务报表中作出恰当披露。

通过获得的证据，我们认为新疆派特罗尔公司管理层应收款项坏账准备计提方面所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新疆派特罗尔公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估新疆派特罗尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新疆派特罗尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆派特罗尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：_____

(特殊普通合伙)	滕忠诚 (项目合伙人)
	中国注册会计师: _____ 郝光伟
	2026年4月13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
流动资产：			
货币资金	注释 1	409,285,750.65	324,651,879.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	5,692,038.66	5,632,397.53
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	41,694,202.05	159,926,388.10
应收账款	注释 4	742,578,755.28	722,715,895.48
应收款项融资	注释 5	-	14,134,451.44
预付款项	注释 6	13,242,312.85	6,346,724.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	28,157,653.34	31,917,974.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	369,745,260.20	222,273,845.49
其中：数据资源			
合同资产	注释 9	15,871,070.14	35,155,245.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	5,492,374.68	4,052,665.91
流动资产合计		1,631,759,417.85	1,526,807,468.25

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	1,454,952,422.55	1,275,040,394.01
在建工程	注释 12	1,318,915.28	77,215,558.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	76,724,815.81	98,155,118.00
无形资产	注释 14	9,125,562.22	8,055,809.22
其中：数据资源			
开发支出	注释 15	-	2,540,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 16	80,460,813.84	31,565,368.83
递延所得税资产	注释 17	387,986.38	495,905.14
其他非流动资产	注释 18	40,529,488.83	6,298,056.75
非流动资产合计		1,663,500,004.91	1,499,366,210.17
资产总计		3,295,259,422.76	3,026,173,678.42
流动负债：			
短期借款	注释 20	359,485,399.76	236,332,069.17
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	注释 21	20,000,000.00	-
应付账款	注释 22	956,961,107.23	886,815,871.43
预收款项			
合同负债	注释 23	83,032,276.49	84,291,040.27
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	注释 24	47,333,309.98	54,068,953.20
应交税费	注释 25	36,586,475.91	9,131,109.48
其他应付款	注释 26	4,358,037.28	1,814,490.07
其中：应付利息			
应付股利		-	576,000.00

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	注释 27	310,992,429.22	307,841,542.63
其他流动负债	注释 28	58,677,786.61	148,929,988.65
流动负债合计		1,877,426,822.48	1,729,225,064.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 29	162,021,858.93	165,454,602.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 30	13,764,046.13	30,963,140.15
长期应付款	注释 31	102,532,864.11	105,762,280.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 17	39,635,869.43	50,852,084.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,954,638.60	353,032,107.80
负债合计		2,195,381,461.08	2,082,257,172.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 32	55,374,848.00	55,374,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 33	204,587,701.50	204,587,701.50
减：库存股			
其他综合收益	注释 34	-379,376.50	-
专项储备	注释 35	2,393,614.16	2,153,549.67
盈余公积	注释 36	27,687,424.00	27,687,424.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 37	810,213,750.52	654,112,982.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,099,877,961.68	943,916,505.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,099,877,961.68	943,916,505.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,295,259,422.76	3,026,173,678.42

法定代表人：何嘉悦

主管会计工作负责人：闫光霞

会计机构负责人：邹亚宁

(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
流动资产：			
货币资金		267,207,929.90	211,095,768.38
交易性金融资产		5,692,038.66	5,632,397.53
衍生金融资产			
应收票据		61,404,202.05	159,036,903.97
应收账款	注释 1	953,365,542.07	905,104,879.88
应收款项融资		-	11,834,451.44
预付款项		12,663,882.96	6,346,724.76
其他应收款	注释 2	45,796,764.08	44,897,294.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		367,137,083.37	222,206,286.83
其中：数据资源			
合同资产		15,871,070.14	35,155,245.32
持有待售资产		528,737.55	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,607,933.45	3,129,715.82
流动资产合计		1,734,275,184.23	1,604,439,668.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	31,648,800.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,221,983,272.93	1,073,398,200.25
在建工程		1,318,915.28	77,215,558.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		171,203,989.50	206,069,699.41
无形资产		7,440,564.58	6,334,866.90
其中：数据资源			
开发支出		-	2,540,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		70,277,744.92	30,905,142.11
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		22,557,634.46	6,298,056.75
非流动资产合计		1,526,430,921.67	1,410,761,523.64
资产总计		3,260,706,105.90	3,015,201,192.22
流动负债：			
短期借款		359,485,399.76	236,332,069.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		930,027,935.57	874,690,040.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		47,045,170.02	53,854,807.06
应交税费		35,600,855.25	7,392,588.87
其他应付款		4,178,037.28	1,626,208.42
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	576,000.00
合同负债		82,464,345.54	82,679,159.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		315,015,031.03	311,199,455.90
其他流动负债		78,293,230.84	148,320,711.64
流动负债合计		1,852,110,005.29	1,716,095,041.05
非流动负债：			
长期借款		100,781,858.93	96,094,602.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		103,219,725.16	132,635,597.66
长期应付款		102,532,864.11	105,762,280.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		39,635,869.43	50,852,084.71
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		346,170,317.63	385,344,565.31
负债合计		2,198,280,322.92	2,101,439,606.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,374,848.00	55,374,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,587,701.50	204,587,701.50
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		27,687,424.00	27,687,424.00
一般风险准备			
未分配利润		774,775,809.48	626,111,612.36
所有者权益（或股东权益）合计		1,062,425,782.98	913,761,585.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,260,706,105.90	3,015,201,192.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,257,068,810.32	1,352,630,974.23
其中：营业收入	注释 38	1,257,068,810.32	1,352,630,974.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,069,442,886.29	1,183,356,226.60
其中：营业成本	注释 38	940,504,726.42	1,064,794,833.88
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	注释 39	5,185,972.22	3,269,002.76
销售费用	注释 40	3,815,236.76	3,672,27.71
管理费用	注释 41	81,706,318.71	65,404,966.61
研发费用	注释 42	10,027,855.83	9,631,921.49
财务费用	注释 43	28,202,776.35	36,583,174.15
其中：利息费用		29,079,015.88	36,227,608.93
利息收入		1,314,292.31	526,968.59
加：其他收益	注释 44	1,168,839.22	2,255,601.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 45	3,150,584.08	3,778,367.93
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）	注释 46	59,641.13	1,780,745.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 47	25,097,599.41	18,734,545.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 48	-32,188,981.26	-5,838,570.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 49	165,815.21	644,859.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,079,421.82	190,630,297.29
加：营业外收入	注释 50	848,071.03	3,574,568.64
减：营业外支出	注释 51	2,785,670.20	263,428.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,141,822.65	193,941,437.15
减：所得税费用	注释 52	27,041,054.68	28,506,626.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,100,767.97	165,434,810.65
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）		156,100,767.97	165,434,810.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		156,100,767.97	165,434,810.65
六、其他综合收益的税后净额		-379,376.50	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-379,376.50	
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		-379,376.50	
（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		-379,376.50	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,721,391.47	165,434,810.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		155,721,391.47	165,434,810.65

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		2.82	2.99
(一) 基本每股收益（元/股）		2.82	2.99
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何嘉悦

主管会计工作负责人：闫光霞

会计机构负责人：邹亚宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	1,346,257,600.90	1,397,088,591.33
减：营业成本	注释 4	1,034,590,591.55	1,115,372,956.94
税金及附加		5,082,372.03	3,094,355.37
销售费用		3,815,236.76	3,672,327.71
管理费用		81,287,114.50	65,384,384.13
研发费用		10,027,855.83	9,631,921.49
财务费用		32,218,035.95	39,746,799.87
其中：利息费用		32,277,214.76	39,296,032.24
利息收入		431,143.68	421,409.59
加：其他收益		1,155,008.44	2,244,344.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	3,150,584.08	3,778,367.93
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）		59,641.13	1,780,745.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,491,577.31	16,077,514.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,188,981.26	-5,838,570.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,815.21	644,859.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,070,039.19	178,873,106.08
加：营业外收入		848,071.01	3,574,448.95
减：营业外支出		2,333,613.53	263,309.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,584,496.67	182,184,245.94
减：所得税费用		25,920,299.55	27,045,830.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,664,197.12	155,138,414.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,664,197.12	155,138,414.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		148,664,197.12	155,138,414.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,434,784,354.12	1,401,905,679.49
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		62,974.20	2,390,595.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释 52	7,681,635.92	7,849,808.34
经营活动现金流入小计		1,442,528,964.24	1,412,146,083.60
购买商品、接受劳务支付的现金		666,720,311.24	468,763,281.84
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		251,626,883.93	234,730,311.95
支付的各项税费		55,507,200.56	31,614,912.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 52	31,166,598.57	27,646,756.76
经营活动现金流出小计		1,005,020,994.30	762,755,263.43
经营活动产生的现金流量净额		437,507,969.94	649,390,820.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		388,974.98	445,466.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,971.00	756,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		463,945.98	1,201,466.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,084,123.30	110,042,794.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,084,123.30	110,042,794.77
投资活动产生的现金流量净额		-142,620,177.32	-108,841,328.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	262,403,624.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 52	105,978,479.64	11,156,366.00
筹资活动现金流入小计		245,978,479.64	273,559,990.62
偿还债务支付的现金		228,513,866.17	614,316,278.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,459,721.42	52,753,022.57
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	注释 52	224,832,189.22	114,496,853.86
筹资活动现金流出小计		479,805,776.81	781,566,154.99
筹资活动产生的现金流量净额		-233,827,297.17	-508,006,164.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-351,340.53	-499,241.81
五、现金及现金等价物净增加额		60,709,154.92	32,044,085.80
加：期初现金及现金等价物余额		324,651,879.37	292,607,793.57
六、期末现金及现金等价物余额		385,361,034.29	324,651,879.37

法定代表人：何嘉悦

主管会计工作负责人：闫光霞

会计机构负责人：邹亚宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,357,918,519.38	1,315,949,964.82
收到的税费返还		-	1,399,839.57
收到其他与经营活动有关的现金		7,403,921.75	103,456,234.89
经营活动现金流入小计		1,365,322,441.13	1,420,806,039.28
购买商品、接受劳务支付的现金		645,770,113.18	468,374,063.84
支付给职工以及为职工支付的现金		250,491,455.86	233,482,855.36
支付的各项税费		49,317,465.18	27,715,059.30
支付其他与经营活动有关的现金		30,594,946.03	87,612,495.76
经营活动现金流出小计		976,173,980.25	817,184,474.26
经营活动产生的现金流量净额		389,148,460.88	603,621,565.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		388,974.98	445,466.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,971.00	756,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		463,945.98	1,201,466.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,876,155.62	109,872,484.77
投资支付的现金		23,648,800.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,524,955.62	109,872,484.77
投资活动产生的现金流量净额		-133,061,009.64	-108,671,018.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	262,403,624.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,978,479.64	11,156,366.00
筹资活动现金流入小计		210,978,479.64	273,559,990.62
偿还债务支付的现金		220,393,866.17	606,196,278.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,747,470.48	49,295,581.95
支付其他与筹资活动有关的现金		169,832,189.22	114,327,549.51
筹资活动现金流出小计		413,973,525.87	769,819,410.02

筹资活动产生的现金流量净额		-202,995,046.23	-496,259,419.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-288,070.96	-499,241.81
五、现金及现金等价物净增加额		52,804,334.05	-1,808,114.38
加：期初现金及现金等价物余额		211,095,768.38	212,903,882.76
六、期末现金及现金等价物余额		263,900,102.43	211,095,768.38

(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	55,374,848.00				204,587,701.50			2,153,549.67	27,687,424.00		654,112,982.55		943,916,505.72
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	55,374,848.00				204,587,701.50			2,153,549.67	27,687,424.00		654,112,982.55		943,916,505.72
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号							-379,376.50	240,064.49			156,100,767.97		155,961,455.96

填列)													
(一) 综合收益总额							-379,376.50					156,100,767.97	155,721,391.47
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者													

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							240,064.49					240,064.49
1. 本期提取							17,802,719.44					17,802,719.44
2. 本期使用							17,562,654.95					17,562,654.95
（六）其他												
四、本年期末余额	55,374,848.00	-	-	-	204,587,701.50	-	-379,376.50	2,393,614.16	27,687,424.00	810,213,750.52		1,099,877,961.68

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	55,374,848.00				204,587,701.50			1,749,009.40	27,687,424.00	5	508,613,117.18		798,012,100.08
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	55,374,848.00	-	-	-	204,587,701.50	-	-	1,749,009.40	27,687,424.00		508,613,117.18		798,012,100.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								404,540.27			145,499,865.37		145,904,405.64
（一）综合收益总额											165,434,810.65		165,434,810.65
（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										-19,934,945.28	-19,934,945.28
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,934,945.28	-19,934,945.28
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						404,540.27					404,540.27
1. 本期提取						16,922,397.92					16,922,397.92
2. 本期使用						16,517,857.65					16,517,857.65
(六) 其他											
四、本年期末余额	55,374,848.00			204,587,701.50		2,153,549.67	27,687,424.00		654,112,982.55		943,916,505.72

法定代表人：何嘉悦

主管会计工作负责人：闫光霞

会计机构负责人：邹亚宁

(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	55,374,848.00				204,587,701.50				27,687,424.00		626,111,612.36	913,761,585.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,374,848.00				204,587,701.50				27,687,424.00		626,111,612.36	913,761,585.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											148,664,197.12	148,664,197.12
(一) 综合收益总额											148,664,197.12	148,664,197.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							17,535,772.73				17,535,772.73
2. 本期使用							17,535,772.73				17,535,772.73
(六) 其他											
四、本年年末余额	55,374,848.00				204,587,701.50			27,687,424.00		774,775,809.48	1,062,425,782.98

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	55,374,848.00				204,587,701.50				27,687,424.00		490,908,142.69	778,558,116.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,374,848.00				204,587,701.50				27,687,424.00		490,908,142.69	778,558,116.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											135,203,469.67	135,203,469.67
(一) 综合收益总额											155,138,414.95	155,138,414.95
(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											-19,934,945.28	-19,934,945.28
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,934,945.28	-19,934,945.28

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							16,489,243.96					16,489,243.96
2. 本期使用							16,489,243.96					16,489,243.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,374,848.00				204,587,701.50			27,687,424.00		626,111,612.36		913,761,585.86

新疆派特罗尔能源服务股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

新疆派特罗尔能源服务股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为巴州派特罗尔石油钻井技术服务有限公司,于2003年8月,由北京派特罗尔科技发展有限责任公司(北京派特罗尔钻井技术服务有限责任公司、北京派特罗尔油田服务股份公司前身,以下简称北京派特罗尔)出资285.00万元、任丘市华北油田恒顺新技术有限公司出资15.00万元共同设立。2018年8月,公司股东会通过决议,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。2025年9月26日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意新疆派特罗尔能源服务股份有限公司股票公开转让并在全股转系统挂牌的函》(股转函(2025)2404号),同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:新派能源,证券代码:874848。

截至2025年12月31日,公司股本总额为55,374,848.00元。

本公司的经营地址:新疆巴音郭楞蒙古自治州库尔勒市梨香辖区圣果路2号福润德大厦A座9-10层。

法定代表人:何嘉悦

统一社会信用代码:916528017516843867

公司主要的经营活动为向油田公司提供钻井工程服务及相关节能服务、技术服务。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2026年4月13日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款单项计提金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 5%以上的款项。
重要的收回或转回应收款项坏账准备	单项收回或转回坏账准备金额超过税前利 5%
重要的在建工程	在建工程期末金额 200 万以上（含）且占在建工程账面余额 5%以上的款项。
重要的投资活动现金流量	收到或支付的金额超过 500 万元或超过资产总额 1%的投资活动。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间

的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值

损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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、合同资产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、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、合同资产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：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票

应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

组合	名称
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	账龄组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合	名称
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	名称
其他应收款组合 1	合并范围内关联方
其他应收款组合 2	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

组合	名称
合同资产组合 1	合并范围内关联方
合同资产组合 2	账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，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：应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产账龄按照款项对应业务实际发生时点作为计算账龄的依据。

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，应当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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。

13. 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，包括原材料、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按以下方式确认：

- ①采购存货用于单项业务时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本；
- ②非为单项业务采购的存货，采用加权平均法确定发出存货的实际成本确认；
- ③周转材料主要是钻具，其中钻杆等使用寿命超过一年的钻具领用时计入长期待摊费用，按期摊销。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计

入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
房屋建筑物-装修费	年限平均法	10	0.00	10.00
机器设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生

的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38.33 年、50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

注：土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
钻杆钻具	2-4 年
基地维修改造	5 年
其他	预计受益期

23. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的

金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面

价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权

利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①钻井工程服务

本公司为客户提供的钻井工程承包服务，系根据客户的设计方案、技术要求将油气井钻进至特定坐标点的工程服务，属于在某一时点履行的履约义务。根据合同约定及客户要求完成钻井工作后，依据经客户签认的《交井签认单》等资料，确认本公司钻井工程服务收入。

本公司为客户提供的钻井工程日费服务，系根据客户设计方案、技术要求提供相关的劳务服务，属于在某一时段履行的履约义务，本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度。根据客户确认的《工作量签证单》等资料，按照合同约定的计费标准确认收入；当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

②钻井节能技术服务

本公司为客户提供的钻井工程节能技术服务，系依托自行架设的线路为客户提供转供电服务及供电系统运营维护等服务，属于在某一时点履行的履约义务。根据每月与客户确认供电服务的《抄表单》、《结算单》等资料，依据合同约定的单价剔除代购电支出后确认本公司钻井工程节能技术服务收入。

③钻井专项技术服务

本公司为客户提供钻井专项技术服务，系为客户提供定向井技术服务，属于在某一时段内履行的履约义务。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。根据客户确认的《工作量签证单》及《结算单》等资料，确认本公司当期营业收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为当期损益，不确认收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买

日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,本公司在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:

①本公司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;

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。本公司自 2025 年 1 月 1 日起执行年报通知和实施问答的该项规定，执行年报通知和实施问答相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	钻井节能技术服务收入	13%、6%
	钻井工程服务收入、钻井专项技术服务收入	9%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

不同纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限责任公司	20%
沙雅派特罗尔节能技术服务有限责任公司	15%
克拉玛依派特罗尔能源服务有限公司	20%
香港派特罗尔能源服务有限公司	8.25%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，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。本公司及沙雅派特罗尔节能技术服务有限责任公司报告期内均属于鼓励类企业，按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号《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》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；本公司下属子公司阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限责任公司、克拉玛依派特罗尔能源服务有限公司报告期内享受该税收优惠政策。

香港所得税自 2018 年 4 月 1 日之后实施利得税二级制，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.5%。报告期内，香港派特罗尔能源服务有限公司适用 8.25% 的利得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	434.93	57,857.36
银行存款	353,252,612.51	322,830,303.34
其他货币资金	55,374,472.65	1,763,718.67
未到期应收利息	658,230.56	-

合计	409,285,750.65	324,651,879.37
其中：存放在境外的款项总额	4,807,446.91	1,763,718.67

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	-
对外劳务合作风险处置保证金	3,000,000.00	-
远期购汇保证金	266,485.80	-
合计	23,266,485.80	-

本公司报告期内除上述保证金外不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,692,038.66	5,632,397.53
其中：权益工具投资	5,692,038.66	5,632,397.53
合计	5,692,038.66	5,632,397.53

本公司于 2020 年 1 月出资 9,833,120.77 元，认购了中关村科技租赁股份有限公司在香港首次公开发行的 732.80 万股股份，占该公司首次公开发行后股份总额的 0.55%。公司对其不存在控制、共同控制和重大影响的情形，持有意图为近期出售，赚取交易收益，因此将上述股权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。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,850,000.00	-	20,850,000.00	128,661,430.00	-	128,661,430.00
商业承兑汇票	4,557,914.79	227,895.74	4,330,019.05	16,744,832.16	959,873.03	15,784,959.13
财务公司承兑汇票	16,514,183.00	-	16,514,183.00	15,479,998.97	-	15,479,998.97
合计	41,922,097.79	227,895.74	41,694,202.05	160,886,261.13	959,873.03	159,926,388.10

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	-	20,850,000.00	-	109,598,637.04
商业承兑汇票	-	4,557,914.79	-	2,874,605.29
财务公司承兑汇票	-	16,514,183.00	-	13,738,197.83
合计	-	41,922,097.79	-	126,211,440.16

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.银行承兑汇票	20,850,000.00	49.74	-	-	20,850,000.00
2.商业承兑汇票	4,557,914.79	10.87	227,895.74	5.00	4,330,019.05
3.财务公司承兑汇票	16,514,183.00	39.39	-	-	16,514,183.00
合计	41,922,097.79	100.00	227,895.74	0.54	41,694,202.05

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.银行承兑汇票	128,661,430.00	79.97	-	-	128,661,430.00
2.商业承兑汇票	16,744,832.16	10.41	959,873.03	5.73	15,784,959.13
3.财务公司承兑汇票	15,479,998.97	9.62	-	-	15,479,998.97
合计	160,886,261.13	100.00	959,873.03	0.60	159,926,388.10

坏账准备计提的具体说明:

① 报告期各期末按银行承兑汇票组合计提坏账准备

于2025年12月31日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

② 报告期各期末按商业承兑汇票组合计提坏账准备

2025年12月31日

商业承兑汇票组合	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,557,914.79	227,895.74	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-

合计	4,557,914.79	227,895.74	5.00
----	--------------	------------	------

2024年12月31日

商业承兑汇票组合	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,899,593.17	744,979.66	5.00
1-2年	1,541,544.35	154,154.44	10.00
2-3年	303,694.64	60,738.93	20.00
合计	16,744,832.16	959,873.03	5.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

说明：

本公司取得商业承兑汇票以结算应收账款时，因债务人并未发生变化，故债务人的信用风险特征并未变化，则应收票据的账龄在原应收账款的账龄的基础上延续计算。

(4) 坏账准备的变动情况

①2025年度的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	959,873.03	-	731,977.29	-	-	227,895.74
合计	959,873.03	-	731,977.29	-	-	227,895.74

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	627,421,125.15	539,522,443.77
1至2年	147,123,961.56	189,075,765.01
2至3年	16,090,001.76	29,352,431.14
3至4年	468.34	29,597,679.94
4至5年	6,224,426.97	8,603,002.20
5年以上	7,613,258.64	12,309,126.09
小计	804,473,242.42	808,460,448.15
减：坏账准备	61,894,487.14	85,744,552.67
合计	742,578,755.28	722,715,895.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2025年12月31日

类别	2025年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,613,258.64	0.95	7,613,258.64	100.00	-
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	0.95	7,613,258.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	796,859,983.78	99.05	54,281,228.50	6.81	742,578,755.28
1.账龄组合	796,859,983.78	99.05	54,281,228.50	6.81	742,578,755.28
合计	804,473,242.42	100.00	61,894,487.14	7.69	742,578,755.28

②2024年12月31日

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,613,258.64	0.94	7,613,258.64	100.00	-
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	0.94	7,613,258.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	800,847,189.51	99.06	78,131,294.03	9.76	722,715,895.48
1.账龄组合	800,847,189.51	99.06	78,131,294.03	9.76	722,715,895.48
合计	808,460,448.15	100.00	85,744,552.67	10.61	722,715,895.48

报告期坏账准备计提的具体说明：

坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

青海国融红杉能源投资有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

②报告期各期按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2025年12月31日

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	627,421,125.15	31,371,056.24	5.00
1-2年	147,123,961.56	14,712,396.16	10.00
2-3年	16,090,001.76	3,218,000.35	20.00
3-4年	468.34	234.17	50.00
4-5年	6,224,426.97	4,979,541.58	80.00
5年以上	-	-	-
合计	796,859,983.78	54,281,228.50	6.81

2024年12月31日

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	539,522,443.77	26,976,122.12	5.00
1-2年	189,075,765.01	18,907,576.50	10.00
2-3年	29,352,431.14	5,870,486.23	20.00
3-4年	29,597,679.94	14,798,839.97	50.00
4-5年	8,603,002.20	6,882,401.76	80.00
5年以上	4,695,867.45	4,695,867.45	100.00
合计	800,847,189.51	78,131,294.03	9.76

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		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账款	7,613,258.64	-	-	-	-	7,613,258.64
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	-	-	-	-	7,613,258.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,131,294.03	1,738,251.17	25,588,316.70	-	-	54,281,228.50
1.账龄组合	78,131,294.03	1,738,251.17	25,588,316.70	-	-	54,281,228.50
合计	85,744,552.67	1,738,251.17	25,588,316.70	-	-	61,894,487.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	141,548,181.92	-	141,548,181.92	17.24	7,079,997.85
新疆华源石油天然气开发有限公司	128,904,225.01	5,222,036.70	134,126,261.71	16.33	6,706,313.09
新疆博源石油天然气开发有限公司	66,573,782.02	1,995,000.00	68,568,782.02	8.35	7,085,540.41
新疆创源石油天然气开发有限公司	64,597,652.31	-	64,597,652.31	7.87	5,665,540.44

中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	62,075,169.97	-	62,075,169.97	7.56	3,339,702.99
合计	463,699,011.23	7,217,036.70	470,916,047.93	57.35	29,877,094.78

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收票据	-	14,134,451.44
合计	-	14,134,451.44

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2025年12月31日		2024年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	88,197,505.30	-	41,822,224.72	-
合计	88,197,505.30	-	41,822,224.72	-

说明：

报告期各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,214,010.96	99.79	6,140,077.00	96.74
1至2年	-	-	166,273.56	2.62
2至3年	-	-	-	-
3年以上	28,301.89	0.21	40,374.20	0.64
合计	13,242,312.85	100.00	6,346,724.76	100.00

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,157,653.34	31,917,974.85
合计	28,157,653.34	31,917,974.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	14,165,233.95	13,719,923.50
1 至 2 年	11,750,084.83	16,347,202.84
2 至 3 年	5,150,210.45	5,180,873.40
3 至 4 年	2,872.76	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	84,331.25
5 年以上	202,275.04	217,943.79
小计	31,290,677.03	35,570,274.78
减：坏账准备	3,133,023.69	3,652,299.93
合计	28,157,653.34	31,917,974.85

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	28,704,226.91	33,348,675.04
员工备用金及借款	1,507,253.87	1,105,619.70
其他	1,079,196.25	1,115,980.04
小计	31,290,677.03	35,570,274.78
减：坏账准备	3,133,023.69	3,652,299.93
合计	28,157,653.34	31,917,974.85

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	31,290,677.03	3,133,023.69	28,157,653.34
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	31,290,677.03	3,133,023.69	28,157,653.34

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	31,290,677.03	10.01	3,133,023.69	28,157,653.34	
1.账龄组合	31,290,677.03	10.01	3,133,023.69	28,157,653.34	
合计	31,290,677.03	10.01	3,133,023.69	28,157,653.34	

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,570,274.78	3,652,299.93	31,917,974.85
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	35,570,274.78	3,652,299.93	31,917,974.85

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	35,570,274.78	10.27	3,652,299.93	31,917,974.85	
1.账龄组合	35,570,274.78	10.27	3,652,299.93	31,917,974.85	
合计	35,570,274.78	10.27	3,652,299.93	31,917,974.85	

④坏账准备的变动情况

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)	
2024年12月31日余额	3,652,299.93	-	-	3,652,299.93
2024年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,159.50	-	-	19,159.50
本期转回	538,435.74	-	-	538,435.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	3,133,023.69	-	-	3,133,023.69

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内	19.18	300,000.00
		4,750,000.00	1-2年	15.18	475,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	11.19	175,000.00

邦银金融租赁股份有限公司	保证金	4,500,000.00	2-3 年	14.38	900,000.00
海发宝诚融资租赁有限公司	保证金	6,400,000.00	1-2 年	20.45	640,000.00
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	保证金	1,528,367.00	1 年以内	4.88	76,418.35
合计		26,678,367.00		85.26	2,566,418.35

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	307,236,360.81	33,335,777.92	273,900,582.89	129,683,581.44	-	129,683,581.44
周转材料	8,796,208.90	-	8,796,208.90	23,579,568.72	-	23,579,568.72
原材料	87,081,228.34	32,759.93	87,048,468.41	69,175,408.37	164,713.04	69,010,695.33
合计	403,113,798.05	33,368,537.85	369,745,260.20	222,438,558.53	164,713.04	222,273,845.49

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	164,713.04	-	-	131,953.11	-	32,759.93
合同履约成本	-	33,335,777.92	-	-	-	33,335,777.92
合计	164,713.04	33,335,777.92	-	131,953.11	-	33,368,537.85

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	10,825,827.67	608,115.12	10,217,712.55
未到期的质保金	7,217,036.70	360,851.84	6,856,184.86
小计	18,042,864.37	968,966.96	17,073,897.41
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,336,474.75	133,647.48	1,202,827.27
合计	16,706,389.62	835,319.48	15,871,070.14

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	24,090,996.89	1,337,293.62	22,753,703.27
未到期的质保金	15,569,400.00	778,470.00	14,790,930.00
小计	39,660,396.89	2,115,763.62	37,544,633.27
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	2,654,875.50	265,487.55	2,389,387.95
合计	37,005,521.39	1,850,276.07	35,155,245.32

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	16,706,389.62	100.00	835,319.48	5.00	15,871,070.14
1.账龄组合	16,706,389.62	100.00	835,319.48	5.00	15,871,070.14
合计	16,706,389.62	100.00	835,319.48	5.00	15,871,070.14

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	37,005,521.39	100.00	1,850,276.07	5.00	35,155,245.32
1.账龄组合	37,005,521.39	100.00	1,850,276.07	5.00	35,155,245.32
合计	37,005,521.39	100.00	1,850,276.07	5.00	35,155,245.32

报告期减值准备计提的具体说明：

①报告期各期按账龄组合计提减值准备的合同资产

2025年12月31日

账龄组合	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	16,706,389.62	835,319.48	5.00
合计	16,706,389.62	835,319.48	5.00

2024年12月31日

账龄组合	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	37,005,521.39	1,850,276.07	5.00
合计	37,005,521.39	1,850,276.07	5.00

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年12 月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	1,850,276.07	-	1,014,956.59	-	-	835,319.48
合计	1,850,276.07	-	1,014,956.59	-	-	835,319.48

10. 其他流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣增值税	5,492,374.68	4,052,665.91
合计	5,492,374.68	4,052,665.91

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	1,454,952,422.55	1,275,040,394.01
固定资产清理	-	-
合计	1,454,952,422.55	1,275,040,394.01

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	44,712,212.72	2,571,596,709.30	17,948,308.30	140,637,124.14	2,774,894,354.46
2.本期增加金额	-	327,776,168.26	1,084,242.33	29,499,138.03	358,359,548.62
(1) 购置	-	246,101,475.99	1,084,242.33	15,879,145.80	263,064,864.12
(2) 在建工程转入	-	81,674,692.27	-	13,619,992.23	95,294,684.50
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	27,717,662.87	875,871.58	6,225,785.09	34,819,319.54
(1) 处置或报废	-	7,443,441.70	875,871.58	986,831.40	9,306,144.68
(2) 其他	-	20,274,221.17	-	5,238,953.69	25,513,174.86
4.2025年12月31日	44,712,212.72	2,871,655,214.69	18,156,679.05	163,910,477.08	3,098,434,583.54
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	15,548,575.46	1,363,325,240.16	9,969,702.07	103,330,600.20	1,492,174,117.89
2.本期增加金额	2,945,729.52	160,966,424.23	1,401,647.46	10,832,783.44	176,146,584.65
(1) 计提	2,945,729.52	160,966,424.23	1,401,647.46	10,832,783.44	176,146,584.65

(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	25,772,607.99	832,078.00	5,913,698.12	32,518,384.11
(1) 处置或报废	-	6,568,276.79	832,078.00	934,013.24	8,334,368.03
(2) 其他	-	19,204,331.20	-	4,979,684.88	24,184,016.08
4.2025年12月31日	18,494,304.98	1,498,519,056.40	10,539,271.53	108,249,685.52	1,635,802,318.43
三、减值准备					
1.2024年12月31日	-	7,679,842.56	-	-	7,679,842.56
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2025年12月31日	-	7,679,842.56	-	-	7,679,842.56
四、固定资产账面价值					
1.2025年12月31日账面价值	26,217,907.74	1,365,456,315.73	7,617,407.52	55,660,791.56	1,454,952,422.55
2.2024年12月31日账面价值	29,163,637.26	1,200,591,626.58	7,978,606.23	37,306,523.94	1,275,040,394.01

②截至 2025 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	15,859,838.73
合计	15,859,838.73

说明：

本公司位于新疆库尔勒市圣果路 2 号福润德大厦 9 层 10 层办公区暂未取得房产证，均已正式交付并投入使用。截至本报告日，该等房屋的房屋产权证正在办理之中。

③固定资产的减值测试情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司部分节能业务线路资产未来使用的可能性较低，故将该部分账面净值 7,679,842.56 元的节能业务资产全额计提减值准备。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	1,318,915.28	77,215,558.22

工程物资	-	-
合计	1,318,915.28	77,215,558.22

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钻机配套工程项目	1,318,915.28	-	1,318,915.28	77,215,558.22	-	77,215,558.22
合计	1,318,915.28	-	1,318,915.28	77,215,558.22	-	77,215,558.22

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2025 年 12 月 31 日
第二套 90DB 钻机配套工程项目	6,024.83	48,058,222.18	11,780,205.02	59,838,427.20	-	-
第三套 90DB 钻机配套工程项目	5,997.48	27,690,185.00	517,000.00	28,207,185.00	-	-
合计	12,022.31	75,748,407.18	12,297,205.02	88,045,612.20	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
第二套 90DB 钻机配套工程项目	99.43	100.00	-	-	-	金融机构 贷款
第三套 90DB 钻机配套工程项目	47.03	100.00	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2024 年 12 月 31 日	7,385,931.45	110,483,808.56	959,503.31	118,829,243.32
2.本期增加金额	1,864,109.07	32,438,980.59	-	34,303,089.66
(1) 租赁	1,864,109.07	32,438,980.59	-	34,303,089.66
(2) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,333,885.80	54,525,925.83	-	55,859,811.63

(1) 租赁到期	-	9,543,172.93	-	9,543,172.93
(2) 其他	1,333,885.80	44,982,752.90	-	46,316,638.70
4.2025年12月31日	7,916,154.72	88,396,863.32	959,503.31	97,272,521.35
二、累计折旧				
1.2024年12月31日	3,767,866.61	16,353,324.59	552,934.12	20,674,125.32
2.本期增加金额	923,154.59	8,154,319.13	195,153.24	9,272,626.96
(1) 计提	923,154.59	8,154,319.13	195,153.24	9,272,626.96
(2) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	566,901.46	8,832,145.28	-	9,399,046.74
(1) 租赁到期	-	2,251,067.02	-	2,251,067.02
(2) 其他	566,901.46	6,581,078.26	-	7,147,979.72
4.2025年12月31日	4,124,119.74	15,675,498.44	748,087.36	20,547,705.54
三、减值准备				
1.2024年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2025年12月31日账面价值	3,792,034.98	72,721,364.88	211,415.95	76,724,815.81
2.2024年12月31日账面价值	3,618,064.84	94,130,483.97	406,569.19	98,155,118.00

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 9,272,626.96 元。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	4,858,568.84	5,755,340.70	10,613,909.54
2.本期增加金额	-	3,280,000.00	3,280,000.00
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 开发支出转入	-	3,280,000.00	3,280,000.00

3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2025年12月31日	4,858,568.84	9,035,340.70	13,893,909.54
二、累计摊销			
1.2024年12月31日	562,118.67	1,995,981.65	2,558,100.32
2.本期增加金额	115,805.40	2,094,441.60	2,210,247.00
(1) 计提	115,805.40	2,094,441.60	2,210,247.00
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2025年12月31日	677,924.07	4,090,423.25	4,768,347.32
三、减值准备			
1.2024年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	4,180,644.77	4,944,917.45	9,125,562.22
2.2024年12月31日账面价值	4,296,450.17	3,759,359.05	8,055,809.22

15. 开发支出

项 目	2024年12月31日	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		2025年12月31日
			确认为无形资产	转入当期损益	
工艺类	-	5,292,434.70	-	5,292,434.70	-
平台类	2,540,000.00	1,935,251.54	3,280,000.00	1,195,251.54	-
装置类	-	3,540,169.60	-	3,540,169.60	-
合计	2,540,000.00	10,767,855.84	3,280,000.00	10,027,855.84	-

16. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	

网线路维护费	5,387,046.96	14,335,901.50	6,498,151.02	-	13,224,797.44
装修改造费	1,600,263.19	74,894.50	480,150.08	-	1,195,007.61
钻具	24,578,058.68	55,339,776.46	13,880,368.31	77,825.92	65,959,640.91
其他	-	166,273.56	84,905.68	-	81,367.88
合计	31,565,368.83	69,916,846.02	20,943,575.09	77,825.92	80,460,813.84

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
暂估成本	91,740,273.19	13,761,040.96	103,421,634.98	15,513,245.24
租赁负债	4,029,545.66	604,431.86	4,138,688.78	620,803.32
信用减值准备	65,026,330.25	9,753,937.69	90,356,724.63	13,553,508.69
资产减值准备	34,337,504.81	5,150,625.72	2,280,476.66	342,071.50
应付职工薪酬	9,780,513.01	1,467,076.95	17,992,693.67	2,698,904.05
公允价值变动	4,141,082.11	621,162.32	4,200,723.24	630,108.49
可抵扣亏损	311,814.09	15,590.70	-	-
合计	209,367,063.12	31,373,866.20	222,390,941.96	33,358,641.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
非流动资产折旧、摊销	467,019,626.64	70,052,944.00	554,480,740.95	83,172,111.13
使用权资产	3,792,034.99	568,805.25	3,618,064.85	542,709.73
合计	470,811,661.63	70,621,749.25	558,098,805.80	83,714,820.86

(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于2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
递延所得税资产	30,985,879.82	387,986.38	32,862,736.15	495,905.14
递延所得税负债	30,985,879.82	39,635,869.43	32,862,736.15	50,852,084.71

18. 其他非流动资产

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超一年期的	1,336,474.75	133,647.48	1,202,827.27	2,654,875.50	265,487.55	2,389,387.95

合同资产						
预付设备款	39,326,661.56	-	39,326,661.56	3,908,668.80	-	3,908,668.80
合计	40,663,136.31	133,647.48	40,529,488.83	6,563,544.30	265,487.55	6,298,056.75

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	监管	对外劳务合作风险处置保证金
其他货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	开具应付票据保证金
其他货币资金	266,485.80	266,485.80	保证	远期购汇保证金
应收账款	544,486,411.61	526,430,878.61	质押	用于短期借款、长期借款的质押
固定资产	368,080,043.23	148,580,955.37	抵押	用于长期应付款融资租赁售后回租
固定资产	167,110,385.52	48,816,892.19	抵押	用于短期借款的抵押
固定资产	261,753,407.91	195,781,321.66	抵押	用于长期借款的抵押
合计	1,364,696,734.07	942,876,533.63		

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	630,457,867.09	611,260,971.49	质押	用于短期借款、长期借款的质押
固定资产	429,379,360.43	176,188,106.48	抵押	用于长期应付款融资租赁售后回租
固定资产	171,276,185.52	59,339,431.69	抵押	用于短期借款的抵押
固定资产	140,459,434.46	97,412,336.73	抵押	用于长期借款的抵押
合计	1,371,572,847.50	944,200,846.39	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	100,000,000.00	16,281,122.60
保证+质押+抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证+质押借款	59,485,399.76	20,000,000.00
未到期应付利息	-	50,946.57
合计	359,485,399.76	236,332,069.17

说明：

2025年12月31日短期借款明细情况：

①保证借款

本公司向中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。借款期限为 2025 年 01 月 21 日至 2026 年 01 月 15 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

本公司向中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。借款期限为 2025 年 08 月 27 日至 2026 年 08 月 27 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

②保证+质押+抵押借款

本公司向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度；以本公司、沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司及阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限公司节能技术服务收入产生的应收账款为质押物；以大北 35KV 变电站、克深 110KV 变电站、跃满 110KV 变电站及相关电网配套设施为抵押物；由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。该笔借款其中 4,980.00 万元期限为 2025 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 26 日，20.00 万元期限为 2025 年 4 月 8 日至 2026 年 3 月 26 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

本公司向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度；以本公司、沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司及阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限公司节能技术服务收入产生的应收账款为质押物；以大北 35KV 变电站、克深 110KV 变电站、跃满 110KV 变电站及相关电网配套设施为抵押物；由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。其中 20.00 万元的借款期限为 2025 年 07 月 18 日至 2026 年 06 月 23 日，4,980.00 万元的借款期限为 2025 年 06 月 23 日至 2026 年 06 月 23 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

本公司向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 3,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度；以本公司、沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司及阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限公司节能技术服务收入产生的应收账款为质押物；以大北 35KV 变电站、克深 110KV 变电站、跃满 110KV 变电站及相关电网配套设施为抵押物；由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。其中 284.70 万元的借款期限为 2025

年 07 月 7 日至 2026 年 06 月 26 日，2,715.30 万元的借款期限为 2025 年 06 月 27 日至 2026 年 06 月 26 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 3,000.00 万元。

本公司向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度；以本公司、沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司及阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限公司节能技术服务收入产生的应收账款为质押物；以大北 35KV 变电站、克深 110KV 变电站、跃满 110KV 变电站及相关电网配套设施为抵押物；由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。其中 4,597.64 万元的借款期限为 2025 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 27 日，402.36 万元的借款期限为 2025 年 11 月 5 日至 2026 年 10 月 27 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

本公司向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 2,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度；以本公司、沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司及阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限公司节能技术服务收入产生的应收账款为质押物；以大北 35KV 变电站、克深 110KV 变电站、跃满 110KV 变电站及相关电网配套设施为抵押物；由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为 2025 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 24 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 2,000.00 万元。

③保证+质押借款

本公司向中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 948.54 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦提供连带责任保证。公司以中国石油化工股份有限公司西北油田分公司及下属子公司钻井业务销售收入应收账款作为质押物。该笔借款期限为 2025 年 04 月 03 日至 2026 年 04 月 22 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 948.54 万元。

本公司向中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 3,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦提供连带责任保证。公司以中国石油化工股份有限公司西北油田分公司及下属子公司钻井业务销售收入应收账款作为质押物。该笔借款期限为 2025 年 08 月 20 日至 2026 年 08 月 20 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 3,000.00 万元。

本公司向中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 2,000.00 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦提供连带责任保证。公司以中国石油化工股份有限公司西北油田分公司及下属子公司钻井业务销售收入应收账款作

为质押物。该笔借款期限为 2025 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 24 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 2,000.00 万元。

21. 应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	20,000,000.00	-

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付服务费	482,344,640.77	391,392,091.23
应付材料款	240,366,552.40	224,542,084.91
应付设备款	90,243,098.00	74,807,367.99
应付运输费	44,441,694.25	38,363,762.54
应付工程款	99,565,121.81	157,710,564.76
合计	956,961,107.23	886,815,871.43

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收工程服务款	82,442,239.09	82,657,052.85
预收节能技术服务款	590,037.40	1,633,987.42
合计	83,032,276.49	84,291,040.27

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	53,992,052.69	230,806,294.56	237,519,690.25	47,278,657.00
二、离职后福利-设定提存计划	76,900.51	17,684,075.87	17,706,323.40	54,652.98
合计	54,068,953.20	248,490,370.43	255,226,013.65	47,333,309.98

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,764,203.73	202,980,651.87	203,884,344.40	37,860,511.20

二、职工福利费	-	3,555,614.36	3,555,614.36	-
三、社会保险费	12,280.32	9,394,618.00	9,373,775.33	33,122.99
其中：医疗保险费	11,571.83	8,036,684.06	8,015,795.36	32,460.53
工伤保险费	708.49	1,357,933.94	1,357,979.97	662.46
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	6,547,619.00	6,547,619.00	-
五、工会经费和职工教育经费	15,215,568.64	8,327,791.33	14,158,337.16	9,385,022.81
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	53,992,052.69	230,806,294.56	237,519,690.25	47,278,657.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	76,310.08	17,143,093.38	17,166,406.66	52,996.80
2.失业保险费	590.43	540,982.49	539,916.74	1,656.18
合计	76,900.51	17,684,075.87	17,706,323.40	54,652.98

25. 应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	27,639,211.05	6,514,322.39
增值税	7,042,182.50	1,605,212.40
个人所得税	577,843.35	545,433.34
印花税	401,021.20	357,118.24
城市维护建设税	495,396.97	63,579.13
教育费附加	258,474.33	27,248.20
地方教育附加	172,316.19	18,165.46
其他	30.32	30.32
合计	36,586,475.91	9,131,109.48

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	576,000.00
其他应付款	4,358,037.28	1,238,490.07
合计	4,358,037.28	1,814,490.07

(2) 应付股利

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	-	576,000.00
合计	-	576,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	330,000.00	320,000.00
其他	4,028,037.28	918,490.07
合计	4,358,037.28	1,238,490.07

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	170,947,343.81	150,232,743.58
一年内到期的长期应付款项	105,475,847.36	108,015,871.52
一年内到期的租赁负债	34,218,227.87	49,169,128.83
未到期应付利息	351,010.18	423,798.70
合计	310,992,429.22	307,841,542.63

28. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	16,755,688.82	22,718,548.49
已转让票据未终止确认形成的流动负债	41,922,097.79	126,211,440.16
合计	58,677,786.61	148,929,988.65

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年月利率区间
质押+保证借款	163,864,600.24	167,500,000.01	0.00%-0.39%
质押+抵押+保证借款	69,360,000.00	77,480,000.00	0.29%-0.30%
抵押+保证借款	70,744,602.50	70,707,346.06	0.30%-0.33%
信用借款	29,000,000.00	-	0.34%
未到期应付利息	351,010.18	423,798.70	
小计	333,320,212.92	316,111,144.77	
减：一年内到期的长期借款	171,298,353.99	150,656,542.28	
合计	162,021,858.93	165,454,602.49	

说明：

2025年12月31日长期借款明细情况：

①质押+保证借款

本公司2024年3月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款5,000.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司钻井服务收入应收账款作为质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为2024年03月08日至2026年03月07日，借款利率为4.70%；截至2025年12月31日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币1,250.00万元。

本公司2024年5月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款3,740.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司钻井服务收入应收账款作为质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。其中3,000.00万元的借款期限为2024年05月11日至2026年05月10日，740.00万元借款期限为2024年06月13日至2026年05月10日，借款利率为4.70%；截至2025年12月31日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币935.00万元。

本公司2024年6月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款2,900.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司提供钻井服务收入产生的应收账款作为质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为2024年06月13日至2026年06月12日，借款利率为4.70%，截至2025年12月31日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币725.00万元。

本公司2024年10月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款2,400.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司提供钻井服务收入产生的应收账款作为质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为2024年10月25日至2026年08月15日，借款利率为4.60%，截至2025年12月31日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币1,200.00万元。

本公司2025年4月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款4,300.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司提供钻井服务收入产生的应收账款作为质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。其中1,500.00万元的借款期限为2025年04月27日至2027年04月21日，2,800.00万元借款期限为2025年06月03日至2027年04月21日。借款利率为4.20%，截至2025年12月31日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币3,225.00万元。

本公司2025年7月向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款5,000.00万元，以本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司提供钻井服务收入产生的应收账款作为

质押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格提供连带责任保证。其中 2,500.00 万元的借款期限为 2025 年 07 月 09 日至 2027 年 07 月 06 日，2,500.00 万元借款期限为 2025 年 08 月 06 日至 2027 年 07 月 06 日。借款利率为 4.10%，截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

本公司向中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 4,051.46 万元，此借款为供应链借款，占用本公司信用额度并由何建斌、陈文英、何嘉悦提供连带责任保证。公司以中国石油化工股份有限公司西北油田分公司及下属子公司钻井业务销售收入应收账款作为质押物。该笔借款期限为 2025 年 03 月 27 日至 2026 年 04 月 22 日。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 4,051.46 万元。

②质押+抵押+保证借款

沙雅派特罗尔节能技术服务公司 2022 年 6 月向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 5,700.00 万元，以满深 110KV 变电站、顺南 110KV 变电站节能服务收入产生的应收账款作为质押物，以满深 110KV 变电站、顺南 110KV 变电站及相关电网配套设施作为抵押物，并由本公司、何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为 2022 年 06 月 25 日至 2034 年 06 月 23 日，借款利率为全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场利率，截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 4,104.00 万元。

沙雅派特罗尔节能技术服务公司 2022 年 12 月向中国工商银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 3,954.40 万元，以满深 110KV 变电站、顺南 110KV 变电站节能服务收入产生的应收账款作为质押物，以满深 110KV 变电站、顺南 110KV 变电站及相关电网配套设施作为抵押物，并由本公司、何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为 2022 年 12 月 22 日至 2034 年 06 月 23 日，借款利率为全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场利率，截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 2,832.00 万元。

③抵押+保证借款

本公司 2024 年 4 月向中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行借款 9,100.36 万元，以 1 套 ZJ80D 钻机及其配套设备、2 套 ZJ90D 钻机及其配套设备作为抵押物，并且由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。其中 2,296.28 万元的借款期限为 2024 年 04 月 22 日至 2029 年 04 月 22 日，5,004.08 万元的借款期限为 2024 年 10 月 25 日至 2029 年 04 月 22 日，1,800.00 万元的借款期限为 2025 年 03 月 31 日至 2029 年 04 月 22 日。借款利率为全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场利率加 50 基点，截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下的借款余额为人民币 7,074.46 万元。

④信用借款

本公司2025年11月向中昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款2,900万元,由何建斌、陈文英、何嘉悦及刘豫格提供连带责任保证。该笔借款期限为2025年11月7日至2027年11月5日。借款利率为全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场利率加60基点,截至2025年12月31日,该笔借款合同项下的借款余额为人民币2,900万元。

30. 租赁负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	49,660,283.48	84,216,504.65
减: 未确认融资费用	1,678,009.48	4,084,235.67
小计	47,982,274.00	80,132,268.98
减: 一年内到期的租赁负债	34,218,227.87	49,169,128.83
合计	13,764,046.13	30,963,140.15

31. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付款	208,008,711.47	213,778,151.97
小计	208,008,711.47	213,778,151.97
减: 一年内到期的长期应付款项	105,475,847.36	108,015,871.52
合计	102,532,864.11	105,762,280.45

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
融资租赁售后回租	208,008,711.47	213,778,151.97
小计	208,008,711.47	213,778,151.97
减: 一年内到期的长期应付款	105,475,847.36	108,015,871.52
合计	102,532,864.11	105,762,280.45

2025年12月31日明细情况:

项目	初始金额	利率	2025年12月31日	融资租赁方式
邦银金融租赁股份有限公司	54,500,000.00	5年期以上 LPR+230个基点 (每年浮动)	15,127,510.87	售后回租
海发宝诚融资租赁有限公司	86,400,000.00	5.65%	45,697,657.31	售后回租
远东国际融资租赁有限公司	15,000,000.00	5.95%	8,775,191.51	售后回租
	15,000,000.00	5.95%	8,775,191.51	售后回租

	10,000,000.00	5.95%	5,850,127.67	售后回租
	7,500,000.00	5.95%	4,387,595.83	售后回租
	66,000,000.00	5.90%	55,034,892.49	售后回租
中关村科技租赁股份有限公司	16,000,000.00	4.40%	14,710,983.08	售后回租
	25,000,000.00	4.40%	22,985,909.88	售后回租
	29,000,000.00	4.40%	26,663,651.32	售后回租
合计	324,400,000.00		208,008,711.47	

说明：

截至 2025 年 12 月 31 日止，融资租赁合同纠纷情况：

① 本公司以 70018 队、70015 队、70007A 队及 70010 队相关设备作为售后回租抵押，2023 年 10 月公司与邦银金融租赁股份有限公司签订编号为 BYMHZ20230247 的租赁合同，租赁期限为 2023 年 10 月 30 日至 2026 年 10 月 30 日，融资金额 5,450.00 万元，该部分设备账面原值 8,098.35 万元。

② 本公司以 90005 队及 90006 队相关设备作为售后回租抵押，2024 年 6 月公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订编号为 SH-B202420509 的租赁合同，租赁期限为 2024 年 7 月 12 日至 2027 年 7 月 11 日，融资金额 8,640.00 万元，该部分设备账面原值 8,692.83 万元。

③ 本公司以 90001 队及 70013 队相关设备作为售后回租抵押，2024 年 7 月公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为 IFELC24DF3NQ80T-L-01、IFELC24DF3NCN24-L-01、IFELC24DF3NKHKR-L-01 及 IFELC24DF3NP914-L-01 的 4 份租赁合同，租赁期限为 2024 年 9 月 13 日至 2027 年 9 月 13 日，融资金额合计 4,750.00 万元，该部分设备账面原值 5,414.57 万元。

④ 本公司以钻井相关设备作为售后回租抵押，2025 年 6 月公司与远东国际融资租赁有限公司签订编号为 IFELC25DW6NVTJZ-L-01 的租赁合同，租赁期限为 2025 年 6 月 27 日至 2028 年 6 月 27 日，融资金额合计 6,600.00 万元，该部分设备账面原值 6,402.64 万元。

⑤ 本公司以钻井相关设备作为售后回租抵押，2025 年 9 月公司与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为 KJZLA2025-370 的租赁合同，租赁期限为 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日，融资金额合计 1,600.00 万元，该部分设备账面原值 1,212.49 万元。

⑥ 本公司以钻井相关设备作为售后回租抵押，2025 年 9 月公司与中关村科技租赁股份有限公司签订编号为 KJZLA2025-371 的租赁合同，租赁期限为 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日，融资金额合计 2,500.00 万元，该部分设备账面原值 1,954.80 万元。

⑦ 本公司以钻井相关设备作为售后回租抵押，2025 年 9 月公司与中关村科技租赁股份

有限公司签订编号为 KJZLA2025-372 的租赁合同，租赁期限为 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日，融资金额合计 2,900.00 万元，该部分设备账面原值 5,032.32 万元。

32. 股本

	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,374,848.00	-	-	-	-	-	55,374,848.00

33. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	204,587,701.50	-	-	204,587,701.50
合计	204,587,701.50	-	-	204,587,701.50

34. 其他综合收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 12 月 31 日
		本期所得 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								
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	-	-379,376.50	-	-	-	-379,376.50	-	-379,376.50
其中: 外 币财务报 表折算差 额	-	-379,376.50	-	-	-	-379,376.50	-	-379,376.50
其他综合 收益合计	-	-379,376.50	-	-	-	-379,376.50	-	-379,376.50

35. 专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	2,153,549.67	17,802,719.44	17,562,654.95	2,393,614.16
合计	2,153,549.67	17,802,719.44	17,562,654.95	2,393,614.16

36. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,687,424.00	-	27,687,424.00	-	-	27,687,424.00
合计	27,687,424.00	-	27,687,424.00	-	-	27,687,424.00

说明：

根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。报告期，本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本 50%以上，不再提取。

37. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	654,112,982.55	508,613,117.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	654,112,982.55	508,613,117.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,100,767.97	165,434,810.65
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	19,934,945.28
期末未分配利润	810,213,750.52	654,112,982.55

38. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,242,486,177.53	934,565,669.79	1,346,160,956.95	1,060,822,104.29
其他业务	14,582,632.79	5,939,056.63	6,470,017.28	3,972,729.59
合计	1,257,068,810.32	940,504,726.42	1,352,630,974.23	1,064,794,833.88

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
钻井工程服务	955,085,669.56	774,947,516.62	1,060,679,374.80	891,615,654.18
钻井节能技术服务	229,553,089.62	129,749,963.57	237,861,395.28	134,186,093.67
钻井专项技术服务	57,847,418.35	29,868,189.60	47,620,186.87	35,020,356.44
合计	1,242,486,177.53	934,565,669.79	1,346,160,956.95	1,060,822,104.29
按经营地区分类				
新疆地区	1,198,604,719.20	890,305,242.47	1,338,813,827.21	1,056,941,613.71
其他地区	43,881,458.33	44,260,427.32	7,347,129.74	3,880,490.58

合计	1,242,486,177.53	934,565,669.79	1,346,160,956.95	1,060,822,104.29
按收入确认时间分类				
按时点确认收入	1,064,005,323.39	802,191,610.27	1,298,540,770.08	1,025,801,747.85
钻井工程服务	834,452,233.77	672,441,646.70	1,060,679,374.80	891,615,654.18
钻井节能技术服务	229,553,089.62	129,749,963.57	237,861,395.28	134,186,093.67
按时段确认收入	178,480,854.14	132,374,059.52	47,620,186.87	35,020,356.44
钻井专项技术服务	57,847,418.35	29,868,189.60	47,620,186.87	35,020,356.44
钻井工程服务	120,633,435.79	102,505,869.92	-	-
合计	1,242,486,177.53	934,565,669.79	1,346,160,956.95	1,060,822,104.29

39. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
印花税	1,147,224.08	1,126,112.64
城市维护建设税	1,716,778.05	826,895.66
教育费附加	1,027,160.17	395,889.00
地方教育附加	684,773.43	263,925.99
房产税	364,612.74	367,007.86
土地使用税	156,675.12	156,943.62
车船使用税	88,698.10	88,622.50
耕地占用税	-	43,560.00
其他	50.53	45.49
合计	5,185,972.22	3,269,002.76

40. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
评标费	2,292,444.00	1,907,371.51
人工成本	1,261,058.94	1,220,971.88
招待费	100,271.14	249,729.92
办公费	102,364.37	149,129.71
差旅费	38,958.56	133,487.20
信息费	4,557.92	6,436.94
折旧及摊销	4,698.56	5,200.55
其他	10,883.27	-
合计	3,815,236.76	3,672,327.71

41. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度

人工成本	43,491,708.59	34,218,338.72
折旧及摊销	10,720,472.61	7,766,741.57
车辆使用费	4,110,331.37	4,268,710.97
中介咨询费	4,015,857.09	1,740,448.96
差旅费	3,633,778.33	2,392,489.99
残保金	3,205,049.77	3,754,278.38
招待费	1,732,039.45	2,285,094.63
保险费	1,544,560.94	1,572,051.42
办公费	1,258,564.94	1,950,725.74
安全防护	1,227,279.65	765,580.46
运输费	985,714.75	706,647.41
水电物业费	723,697.29	439,219.74
信息费	615,293.98	657,418.30
租赁费	407,125.01	511,412.61
董事会费	147,534.00	150,000.00
修理费	92,692.89	806,714.13
诉讼费	10,000.00	1,369,700.00
其他	3,784,618.05	49,393.58
合计	81,706,318.71	65,404,966.61

42. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人工成本	9,001,911.64	8,830,585.83
材料	883,721.08	649,868.96
折旧及摊销	95,947.22	90,013.74
其他	46,275.89	61,452.96
合计	10,027,855.83	9,631,921.49

43. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	29,079,015.88	36,227,608.93
其中：租赁负债利息支出	9,851,564.52	10,898,093.43
减：利息收入	1,314,292.31	526,968.59
汇兑净损失	290,716.43	499,573.48
银行手续费及其他	147,336.35	382,960.33
合计	28,202,776.35	36,583,174.15

44. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	979,922.44	2,015,921.21
退伍军人税收返还	7,500.00	69,000.00
个税扣缴税款手续费	181,416.78	170,680.63
合计	1,168,839.22	2,255,601.84

45. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	388,974.98	445,466.58
债务重组收益	2,761,609.10	3,332,901.35
合计	3,150,584.08	3,778,367.93

说明：

本公司债务重组收益主要系在支付供应商货款时，供应商给予公司的现金折扣。

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	59,641.13	1,780,745.04
合计	59,641.13	1,780,745.04

47. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	731,977.29	10,034,137.37
应收账款坏账损失	23,846,413.33	9,282,574.75
其他应收款坏账损失	519,208.79	-582,166.32
合计	25,097,599.41	18,734,545.80

48. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	1,014,956.59	-1,202,552.84
固定资产减值损失	-	-4,789,682.76
其他非流动资产减值损失	131,840.07	153,665.17
存货减值损失	-33,335,777.92	-
合计	-32,188,981.26	-5,838,570.43

49. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	22,552.44	619,311.61

其中：固定资产	22,552.44	619,311.61
使用权资产利得	143,262.77	25,547.87
合计	165,815.21	644,859.48

50. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
变卖废品	848,070.80	-	848,070.80
违约赔偿收入	-	2,474,796.46	-
碳排放配额出售利得	-	1,077,452.83	-
非流动资产毁损报废利得	-	7,079.65	-
其他	0.23	15,239.70	0.23
合计	848,071.03	3,574,568.64	848,071.03

说明：

本公司碳排放配额出售利得为出售无偿取得的碳排放配额取得收益，公司依据财会[2019]22号关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知进行账务处理。

51. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,343,994.50	-	1,343,994.50
公益性捐赠支出	567,431.11	-	567,431.11
罚款支出	401,000.00	-	401,000.00
非流动资产毁损报废损失	395,418.67	9,931.43	395,418.67
其他	77,825.92	253,497.35	77,825.92
合计	2,785,670.20	263,428.78	2,785,670.20

52. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	38,149,351.19	10,863,235.12
递延所得税费用	-11,108,296.51	17,643,391.38
合计	27,041,054.68	28,506,626.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	183,141,822.65	193,941,437.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,471,273.40	29,091,215.57

子公司适用不同税率的影响	-33,136.24	-
调整以前期间所得税的影响	106,393.92	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,346.22	471,610.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-1,506,388.16	-1,409,229.24
其他	501,565.54	353,029.38
所得税费用	27,041,054.68	28,506,626.50

53. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
员工备用金及借款	200,109.82	1,134,718.23
利息收入	656,061.75	526,968.59
保证金、押金	3,227,573.06	3,084,390.00
保险赔款	184,801.98	327,914.51
政府补助	979,922.44	349,971.21
个税返还	191,085.18	166,039.53
碳排放交易	-	1,142,100.00
其他	2,242,081.69	1,117,706.27
合计	7,681,635.92	7,849,808.34

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
费用类支出	21,326,136.18	23,684,638.73
员工备用金	452,166.86	904,951.65
保证金、押金	6,313,646.79	2,515,000.00
捐赠支出	-	-
其他	3,074,648.74	542,166.38
合计	31,166,598.57	27,646,756.76

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,084,123.30	110,042,794.77
合计	143,084,123.30	110,042,794.77

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
融入资金	66,000,000.00	11,156,366.00
融资租赁保证金	4,900,000.00	-
票据保证金	35,078,479.64	-
合计	105,978,479.64	11,156,366.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
归还融入资金	132,491,901.49	88,572,459.19
融资租赁保证金	9,500,000.00	11,150,000.00
支付租赁负债的本金和利息	27,840,287.73	14,774,394.67
票据保证金	55,000,000.00	-
合计	224,832,189.22	114,496,853.86

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	236,332,069.17	-	360,023,997.65	65,870,667.06	171,000,000.00	359,485,399.76
长期借款	316,111,144.77	140,000,000.00	50,209,833.18	173,000,765.03	-	333,320,212.92
长期应付款	213,778,151.97	66,000,000.00	84,766,356.49	147,017,229.99	9,518,567.00	208,008,711.47
租赁负债	80,132,268.98	-	41,103,136.53	28,841,114.73	44,412,016.78	47,982,274.00
合计	846,353,634.89	206,000,000.00	536,103,323.85	414,729,776.81	224,930,583.78	948,796,598.15

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	156,100,767.97	165,434,810.65

加：资产减值准备	32,188,981.26	5,838,570.43
信用减值准备	-25,097,599.41	-18,734,545.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,146,584.65	191,393,358.04
使用权资产折旧	9,272,626.96	9,546,898.69
无形资产摊销	2,210,247.00	723,315.12
长期待摊费用摊销	20,943,575.09	10,102,305.33
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）	-22,552.44	-619,311.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	395,418.67	9,931.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-59,641.13	-1,780,745.04
财务费用（收益以“-”号填列）	29,079,015.88	36,227,608.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,150,584.08	-3,778,367.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	107,918.74	450,364.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,216,215.28	17,193,027.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,675,239.52	90,450,678.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,329,252.17	231,535,641.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,955,413.41	-84,602,719.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	437,507,969.94	649,390,820.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	34,303,089.66	54,072,557.74
不涉及现金收支的供应商融资安排	400,000,000.00	187,281,122.60
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	385,361,034.29	324,651,879.37
减：现金的期初余额	324,651,879.37	292,607,793.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	60,709,154.92	32,044,085.80

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	385,361,034.29	324,651,879.37
其中：库存现金	434.93	57,857.36
可随时用于支付的银行存款	353,252,612.51	322,830,303.34
可随时用于支付的其他货币资金	32,107,986.85	1,763,718.67
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	385,361,034.29	324,651,879.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 供应商融资安排

本公司开展的供应链融资业务包含工银e信、建信融通、中国银行易信等，供应商将对本公司的应收账款转让给供应链服务平台，经供应链服务平台审核通过，生成电子债权凭证并通过供应链服务平台提交本公司确认。本公司供应链业务办理方和服务协议签订方分别承担到期还款义务，根据供应链金融服务平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项。

列报项目	2025年12月31日	2024年12月31日
短期借款	359,485,399.76	187,281,122.60
长期借款	40,514,600.24	-
其中：供应商已收到的款项	400,000,000.00	187,281,122.60

说明：

本公司因供应商融资安排，2025年度、2024年度终止确认应付账款同时确认短期借款分别为35,948.54万元、18,728.11万元。

本公司因供应商融资安排，2025年度、2024年度终止确认应付账款同时确认长期借款分别为4,051.46万元、0.00万元。

55. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目

项目	2025年12月31日外币余额	折算汇率	2025年12月31日折算人民币余额
货币资金	3,841,831.04	—	11,167,443.59
其中：美元	1,256,611.89	7.0288	8,832,473.65
港币	2,585,219.15	0.9032	2,334,969.94
应收账款	1,872,250.00	—	13,159,670.80
其中：美元	1,872,250.00	7.0288	13,159,670.80

56. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	19,555,970.27	28,175,170.84
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	240,707.96	322,200.00
租赁负债的利息费用	9,851,564.52	10,898,093.43
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,261,893.29	16,599,872.26
与租赁相关的总现金流出	38,368,116.52	22,750,050.16
售后租回交易产生的相关损益	11,790,105.51	12,074,832.40

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2025 年度金额	2024 年度金额
租赁收入	14,558,792.79	6,470,017.28
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	14,558,792.79	6,470,017.28

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	9,001,911.64	8,830,585.83
材料费	883,721.08	649,868.96
折旧费	95,947.22	90,013.74
委托开发费	740,000.00	5,592,000.00
其他费用	46,275.89	61,452.96
合计	10,767,855.83	15,223,921.49
其中：费用化研发支出	10,027,855.83	9,631,921.49
资本化研发支出	740,000.00	5,592,000.00

2. 开发支出

(1) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
钻井设备远程监测项目	2,540,000.00	903,992.05	-	3,280,000.00	163,992.05	-
合计	2,540,000.00	903,992.05	-	3,280,000.00	163,992.05	-

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限责任公司	2,000.00万元	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	电力能源服务	100.00	-	设立
沙雅派特罗尔节能技术服务有限责任公司	500.00万元	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	电力能源服务	100.00	-	设立
克拉玛依派特罗尔能源服务有限公司	50.00万元	新疆克拉玛依地区	新疆克拉玛依地区	钻井工程服务	100.00	-	设立
香港派特罗尔能源服务有限公司	1,000.00万美元	香港	香港	钻井工程服务	100.00	-	设立

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025年度	2024年度	与资产/收益相关
其他收益	979,922.44	2,015,921.21	与收益相关
合计	979,922.44	2,015,921.21	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本

公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以

12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.64%(比较期：62.68%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.26%（比较期：88.45%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	359,485,399.76	-	-	359,485,399.76
应付票据	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
应付账款	956,961,107.24	-	-	956,961,107.24
其他应付款	4,358,037.28	-	-	4,358,037.28
其他流动负债	58,677,786.61	-	-	58,677,786.61

一年内到期的非流动负债	310,992,429.22	-	-	310,992,429.22
其中：一年内到期的长期借款	171,298,353.99	-	-	171,298,353.99
一年内到期的租赁负债	34,218,227.87	-	-	34,218,227.87
一年内到期的长期应付款	105,475,847.36	-	-	105,475,847.36
长期借款	-	133,261,858.93	28,760,000.00	162,021,858.93
租赁负债	-	13,621,846.47	142,199.66	13,764,046.13
长期应付款	-	102,532,864.11	-	102,532,864.11
合计	1,710,474,760.11	249,416,569.51	28,902,199.66	1,988,793,529.28

(续上表)

项目名称	2024年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	236,332,069.17	-	-	236,332,069.17
应付账款	886,815,871.43	-	-	886,815,871.43
其他应付款	1,814,490.07	-	-	1,814,490.07
其他流动负债	148,929,988.65	-	-	148,929,988.65
一年内到期的非流动负债	307,841,542.63	-	-	307,841,542.63
其中：一年内到期的长期借款	150,656,542.28	-	-	150,656,542.28
一年内到期的租赁负债	49,169,128.83	-	-	49,169,128.83
一年内到期的长期应付款	108,015,871.52	-	-	108,015,871.52
长期借款	-	128,574,602.49	36,880,000.00	165,454,602.49
租赁负债	-	30,476,820.22	486,319.93	30,963,140.15
长期应付款	-	105,762,280.45	-	105,762,280.45
合计	1,581,733,961.95	264,813,703.16	37,366,319.93	1,883,913,985.04

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2025年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2025年12月31日
------	-------------

	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,256,611.89	8,832,473.65	2,585,219.15	2,334,969.94
交易性金融资产	-	-	6,302,080.00	5,692,038.66
应收账款	1,872,250.00	13,159,670.80	-	-

(续上表)

项目名称	2024年12月31日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	8,034.95	57,758.43	1,904,581.52	1,763,718.67
交易性金融资产	-	-	6,082,240.00	5,632,397.53

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2025年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元或及港币升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少300.19万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至2025年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加309.43万元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	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	5,692,038.66	-	-	5,692,038.66
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,692,038.66	-	-	5,692,038.66
（1）权益工具投资	5,692,038.66	-	-	5,692,038.66
（二）应收款项融资	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的权益工具投资，其公允价值按照公开市场的交易价格确认公允价值。

3. 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

本公司持有的应收款项融资：系本公司未通过合同现金流量测试的应收票据，因该等应收票据均为于一年内到期的无息票据，故将其票面价值作为期末公允价值。

4. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期，本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和租赁负债等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是何建斌、何嘉悦及陈文英。何建斌直接持有本公司 31.79%股权；陈文英系何建斌之配偶，直接持有本公司 11.86%股权；何嘉悦为上述二人之子，直接持有本公司 17.08%股权，并通过巴州创胜股权投资中心（有限合伙）间接控制本公司 2.38%股权，上述三人合计控制本公司 63.11%的股权，为本公司的控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京派特罗尔科技股份公司	实际控制人控制的其他企业、本公司原股东
香港派特罗尔油田服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
巴州创胜股权投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业、持有本公司 2.38%股份的股东
程志刚	持有本公司 5%以上股份的股东
方嘉琪	持有本公司 5%以上股份的股东
汕头市合信投资有限公司	方嘉琪的父亲方峰控制的企业，公司曾持股 5%以上的法人股东
汕头市合信房地产开发有限公司	汕头市合信投资有限公司的直接控股股东
汕头市置业合信有限公司	汕头市合信投资有限公司的间接控股股东
刘豫格	何嘉悦之配偶
罗明伟	副总经理

5. 关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京派特罗尔科技股份公司	车辆	120,000.00	-	837,000.00	17,665.01	-

（续上表）

出租方名	租赁	2024 年度				
------	----	---------	--	--	--	--

称	资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京派特罗尔科技股份有限公司	车辆	120,000.00	-	228,000.00	28,399.89	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何建斌、何嘉悦	47,500,000.00	2024年7月	2030年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	43,200,000.00	2025年8月	2028年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	1,300,000.00	2025年8月	2028年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	24,000,000.00	2026年8月	2029年8月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格	49,826,000.00	2034年6月	2037年6月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格	46,718,000.00	2034年6月	2037年6月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦	20,000,000.00	2024年12月	2028年10月	否
何建斌、何嘉悦	45,000,000.00	2020年5月	2025年5月	是
何建斌、何嘉悦	45,000,000.00	2020年11月	2025年11月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	40,000,000.00	2021年9月	2025年9月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	10,000,000.00	2021年9月	2025年9月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2021年8月	2025年7月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年3月	2026年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2022年10月	2025年10月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年3月	2026年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年5月	2026年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2022年5月	2026年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年8月	2026年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英	55,000,000.00	2021年7月	2027年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年7月	2026年7月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	49,000,000.00	2023年11月	2026年11月	否

何建斌、何嘉悦	49,000,000.00	2022年10月	2028年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年8月	2025年8月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	52,000,000.01	2025年5月	2028年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	8,000,000.00	2025年6月	2028年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年6月	2025年6月	是
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年6月	2026年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	39,000,000.00	2024年3月	2027年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英	30,000,000.00	2024年5月	2027年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2022年9月	2026年9月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦、刘豫格	50,000,000.00	2023年6月	2027年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	49,000,000.00	2024年4月	2026年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	30,000,000.00	2024年6月	2026年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	26,500,000.00	2024年6月	2026年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2024年3月	2026年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2022年10月	2026年10月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	42,000,000.00	2024年6月	2027年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英	67,500,000.00	2023年4月	2028年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	36,000,000.00	2025年7月	2028年7月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	44,500,000.00	2024年8月	2026年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年9月	2027年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2024年9月	2027年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	54,500,000.00	2026年10月	2029年10月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2023年11月	2027年11月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	39,000,000.00	2025年12月	2028年12月	否
何建斌、何嘉悦	70,015,993.57	2023年12月	2028年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2026年3月	2029年3月	否

何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2025年3月	2028年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	22,962,785.60	2024年3月	2032年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,040,839.02	2024年3月	2032年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	30,000,000.00	2026年5月	2029年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	7,400,000.00	2026年5月	2029年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	24,617,420.63	2025年5月	2028年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	10,000,000.00	2025年5月	2028年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	14,382,579.37	2025年5月	2028年5月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	56,500,000.00	2025年6月	2028年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	29,000,000.00	2026年6月	2029年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	500,000.00	2025年6月	2028年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	7,300,000.00	2025年8月	2028年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	8,481,122.60	2025年8月	2028年8月	否
何建斌、何嘉悦	86,400,000.00	2027年7月	2030年7月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	18,000,000.00	2024年3月	2032年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2026年1月	2029年1月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	49,800,000.00	2026年3月	2029年3月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	200,000.00	2026年3月	2029年3月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦	40,514,600.24	2025年3月	2029年4月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦	9,485,399.76	2025年4月	2029年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	15,000,000.00	2027年4月	2030年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	28,000,000.00	2027年4月	2030年4月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	49,800,000.00	2026年6月	2029年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	27,152,977.50	2026年6月	2029年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英	66,000,000.00	2025年6月	2031年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	25,000,000.00	2027年7月	2030年7月	否

何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	25,000,000.00	2027年7月	2030年7月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦	30,000,000.00	2025年8月	2029年8月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	50,000,000.00	2026年8月	2029年8月	否
何建斌、何嘉悦	16,000,000.00	2025年9月	2031年9月	否
何建斌、何嘉悦	25,000,000.00	2025年9月	2031年9月	否
何建斌、何嘉悦	29,000,000.00	2025年9月	2031年9月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	200,000.00	2026年6月	2029年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	2,847,022.50	2026年6月	2029年6月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	45,976,393.23	2026年10月	2029年10月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	4,023,606.77	2026年10月	2029年10月	否
何建斌、陈文英、何嘉悦	20,000,000.00	2025年11月	2029年11月	否
何建斌、何嘉悦、陈文英、刘豫格	20,000,000.00	2026年11月	2029年11月	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	11,617,407.27	11,753,498.76

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	北京派特罗尔科技股份有限公司	-	312,000.00
其他应付款	罗明伟	10,099.28	10,099.28
租赁负债	北京派特罗尔科技股份有限公司	221,647.17	608,982.16

注：应付关联方租赁负债余额包含一年内到期的租赁负债余额

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配事项

经公司第三届董事会第十一次会议决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.40 元(含税)。截至 2026 年 4 月 13 日，公司总股本 55,374,848 股,以此计算合计拟派发现金红利 29,902,417.92 元(含税)。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 13 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	740,373,798.45	727,111,440.77
1 至 2 年	243,776,993.73	181,055,845.22
2 至 3 年	14,676,914.77	29,232,071.14
3 至 4 年	-	29,529,583.97
4 至 5 年	6,224,426.97	8,603,002.20
5 年以上	7,613,258.64	12,309,126.09
小计	1,012,665,392.56	987,841,069.39
减：坏账准备	59,299,850.49	82,736,189.51
合计	953,365,542.07	905,104,879.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,613,258.64	0.75	7,613,258.64	100.00	-
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	0.75	7,613,258.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,005,052,133.92	99.25	51,686,591.85	5.14	953,365,542.07
1.合并范围内关联方组合	249,813,341.43	24.67	-	-	249,813,341.43
2.账龄组合	755,238,792.49	74.58	51,686,591.85	6.84	703,552,200.64
合计	1,012,665,392.56	100.00	59,299,850.49	5.86	953,365,542.07

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,613,258.64	0.77	7,613,258.64	100.00	-
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	0.77	7,613,258.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	980,227,810.75	99.23	75,122,930.87	7.66	905,104,879.88
1.合并范围内关联方组合	230,554,021.25	23.34	-	-	230,554,021.25
2.账龄组合	749,673,789.50	75.89	75,122,930.87	10.02	674,550,858.63
合计	987,841,069.39	100.00	82,736,189.51	8.38	905,104,879.88

报告期各期坏账准备计提的具体说明:

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

青海国融红杉能源投资有限公司因经营不善,财务指标恶化,还款能力大幅下降,本公司预计款项难以收回,因此全额计提坏账准备。

②报告期各期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	593,241,555.16	29,662,077.76	5.00
1-2年	141,095,895.59	14,109,589.56	10.00
2-3年	14,676,914.77	2,935,382.95	20.00
3-4年	-	-	-
4-5年	6,224,426.97	4,979,541.58	80.00
5年以上	-	-	-
合计	755,238,792.49	51,686,591.85	6.84

(续上表)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	496,557,419.52	24,827,870.92	5.00
1-2年	181,055,845.22	18,105,584.52	10.00
2-3年	29,232,071.14	5,846,414.23	20.00
3-4年	29,529,583.97	14,764,791.99	50.00
4-5年	8,603,002.20	6,882,401.76	80.00
5年以上	4,695,867.45	4,695,867.45	100.00

合计	749,673,789.50	75,122,930.87	10.02
----	----------------	---------------	-------

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,613,258.64	-	-	-	-	7,613,258.64
1.青海国融红杉能源投资有限公司	7,613,258.64	-	-	-	-	7,613,258.64
按组合计提坏账准备	75,122,930.87	1,513,329.57	24,949,668.59	-	-	51,686,591.85
1.合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
2.账龄组合	75,122,930.87	1,513,329.57	24,949,668.59	-	-	51,686,591.85
合计	82,736,189.51	1,513,329.57	24,949,668.59	-	-	59,299,850.49

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司	194,254,818.43	-	194,254,818.43	18.87	-
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	141,548,181.92	-	141,548,181.92	13.75	7,079,997.85
新疆华源石油天然气开发有限公司	128,904,225.01	5,222,036.70	134,126,261.71	13.03	6,706,313.09
新疆博源石油天然气开发有限公司	66,537,162.56	1,995,000.00	68,532,162.56	6.66	7,083,709.44
新疆创源石油天然气开发有限公司	64,211,821.45	-	64,211,821.45	6.24	5,646,248.90

司					
合计	595,456,209.37	7,217,036.70	602,673,246.07	58.55	26,516,269.27

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	45,796,764.08	44,897,294.65
合计	45,796,764.08	44,897,294.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	18,820,523.26	13,719,923.50
1 至 2 年	11,750,084.83	29,326,522.64
2 至 3 年	18,129,530.25	5,180,873.40
3 至 4 年	2,872.76	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	84,331.25
5 年以上	202,275.04	217,943.79
小计	48,925,286.14	48,549,594.58
减：坏账准备	3,128,522.06	3,652,299.93
合计	45,796,764.08	44,897,294.65

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	28,621,132.44	33,348,675.04
备用金及员工借款	1,507,253.87	1,105,619.70
单位往来款	17,724,641.68	12,979,319.80
其他	1,072,258.15	1,115,980.04
小计	48,925,286.14	48,549,594.58
减：坏账准备	3,128,522.06	3,652,299.93
合计	45,796,764.08	44,897,294.65

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,925,286.14	3,128,522.06	45,796,764.08

第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	48,925,286.14	3,128,522.06	45,796,764.08

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	48,925,286.14	100.00	3,128,522.06	45,796,764.08	
1.合并范围内关联方组合	17,724,641.68	36.23	-	17,724,641.68	
2.账龄组合	31,200,644.46	63.77	3,128,522.06	28,072,122.40	
合计	48,925,286.14	100.00	3,128,522.06	45,796,764.08	

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,549,594.58	3,652,299.93	44,897,294.65
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	48,549,594.58	3,652,299.93	44,897,294.65

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	48,549,594.58	7.52	3,652,299.93	44,897,294.65	
1.合并范围内关联方组合	12,979,319.80	-	-	12,979,319.80	
2.账龄组合	35,570,274.78	10.27	3,652,299.93	31,917,974.85	
合计	48,549,594.58	7.52	3,652,299.93	44,897,294.65	

④坏账准备的变动情况

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)	
2024年12月31日余额	3,652,299.93	-	-	3,652,299.93
2024年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	14,657.87	-	-	14,657.87
本期转回	538,435.74	-	-	538,435.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	3,128,522.06	-	-	3,128,522.06

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
阿克苏地区派特罗尔节能技术服务有限责任公司	关联方往来	12,979,319.80	2-3年	26.53	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内	12.26	300,000.00
		4,750,000.00	1-2年	9.71	475,000.00
海发宝诚融资租赁有限公司	保证金	6,400,000.00	1-2年	13.08	640,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	4,500,000.00	2-3年	9.20	900,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	7.15	175,000.00
合计		38,129,319.80		77.93	2,490,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,648,800.00	-	31,648,800.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	31,648,800.00	-	31,648,800.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	本期计提减值准备	2025年12月31日减值准备余额
阿克苏地区派特	8,000,000.00	2,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

罗尔节能技术服务有限责任公司						
克拉玛依派特罗尔能源服务有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
香港派特罗尔能源服务有限公司	-	21,348,800.00	-	21,348,800.00	-	-
合计	8,000,000.00	23,648,800.00	-	31,648,800.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,966,317.11	977,977,633.09	1,390,618,574.05	1,111,400,227.35
其他业务	65,291,283.79	56,612,958.46	6,470,017.28	3,972,729.59
合计	1,346,257,600.90	1,034,590,591.55	1,397,088,591.33	1,115,372,956.94

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
钻井工程服务	955,006,940.56	777,449,091.52	1,060,679,374.80	893,798,995.53
钻井节能技术服务	268,111,958.20	170,660,351.97	282,319,012.38	182,580,875.38
钻井专项技术服务	57,847,418.35	29,868,189.60	47,620,186.87	35,020,356.44
合计	1,280,966,317.11	977,977,633.09	1,390,618,574.05	1,111,400,227.35
按经营地区分类				
新疆地区	1,237,163,587.78	933,717,205.77	1,383,271,444.31	1,107,519,736.77
其他地区	43,802,729.33	44,260,427.32	7,347,129.74	3,880,490.58
合计	1,280,966,317.11	977,977,633.09	1,390,618,574.05	1,111,400,227.35
按收入确认时间分类				
按时点确认收入	1,102,564,191.97	845,603,573.57	1,342,998,387.18	1,076,379,870.91
钻井工程服务	834,452,233.77	674,943,221.60	1,060,679,374.80	893,798,995.53
钻井节能技术服务	268,111,958.20	170,660,351.97	282,319,012.38	182,580,875.38
按时段确认收入	178,402,125.14	132,374,059.52	47,620,186.87	35,020,356.44
钻井专项技术服务	57,847,418.35	29,868,189.60	47,620,186.87	35,020,356.44
钻井工程服务	120,554,706.79	102,505,869.92	-	-
合计	1,280,966,317.11	977,977,633.09	1,390,618,574.05	1,111,400,227.35

5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	388,974.98	445,466.58

债务重组收益	2,761,609.10	3,332,901.35
合计	3,150,584.08	3,778,367.93

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	2024 年度	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	-229,603.46	634,928.05	
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	979,922.44	2,015,921.21	
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	448,616.11	2,226,211.62	
债务重组损益	2,761,609.10	3,332,901.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,542,180.50	3,321,071.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,500.00	69,000.00	
非经常性损益总额	2,425,863.69	11,600,033.52	
减:非经常性损益的所得税影响数	363,879.55	1,740,005.03	
非经常性损益净额	2,061,984.14	9,860,028.49	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,061,984.14	9,860,028.49	

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

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	15.27	2.82	2.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.07	2.78	2.78

②2024 年度

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	19.00	2.99	2.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.87	2.81	2.81

公司名称：新疆派特罗尔能源服务股份有限公司

日期：2026年4月13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
非流动资产处置损益	-229,603.46
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	979,922.44
债务重组损益	2,761,609.10
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	448,616.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,542,180.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,500.00
非经常性损益合计	2,425,863.69
减: 所得税影响数	363,879.55
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,061,984.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用