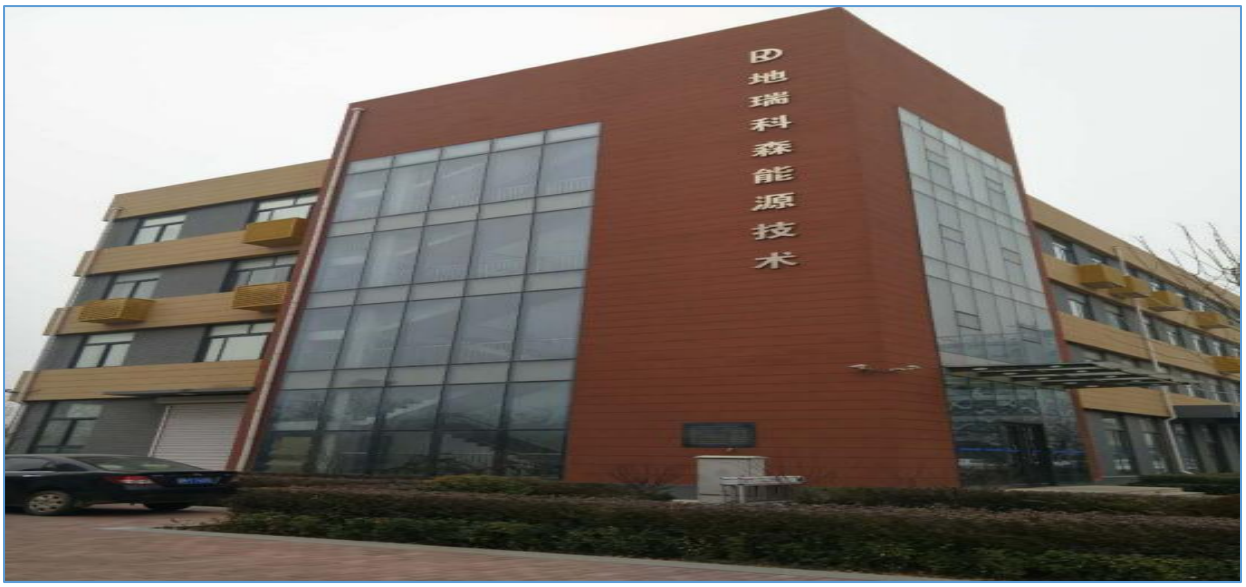
证券代码：832573 证券简称：地瑞科森 主办券商：中泰证券

地瑞科森

NEEQ: 832573

山东地瑞科森能源技术股份有限公司

SHANDONG DIRUIKESEN ENERGY TECHNOLLGY.,LTD



年度报告

2025

要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人闫新庆、主管会计工作负责人常志霞及会计机构负责人（会计主管人员）常志霞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、北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 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 13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....24
附件 会计信息调整及差异情况.....86

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司、本公司、股份公司	指	山东地瑞科森能源技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东地瑞科森能源技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG DIRUIKESEN ENERGY TECHNOLLGY.,LTD.		
法定代表人	闫新庆	成立时间	2007 年 3 月 30 日
控股股东	控股股东为（闫新庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫新庆朱雯雯），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采专业及辅助性活动-B112-石油和天然气开采专业及辅助性活动 B1120 石油和天然气开采专业及辅助性活动		
主要产品与服务项目	向石油钻井工程提供轨道设计和轨道校正技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	地瑞科森	证券代码	832573
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	岳贵宾	联系地址	东营开发区东八路与黄河路交汇处六区 E 型 3 号东户
电话	0546-6376838	电子邮箱	sddrks@163.com
传真	0546-6376838		
公司办公地址	东营开发区东八路与黄河路交汇处六区 E 型 3 号东户	邮政编码	257091
公司网址	www.diruiks.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	91370500660191324X		
注册地址	山东省东营市东营开发区东八路与黄河路交汇处六区 E 型 3 号东户		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于石油和天然气开采辅助细分行业，是石油钻井工程轨道设计、校正技术服务商。公司拥有成熟完整的核心技术体系、专业的技术服务团队和丰富的行业经验，随着公司技术服务市场的不断开拓，公司已经在中石油、中石化等国有企业取得了一定知名度，而且公司技术服务现已经拥有中石油、中石化国有企业市场准入资格，公司主要通过招投标模式开拓业务，公司收入全部来源于技术服务费用 和石油工程仪器及配件贸易销售和化工产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 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	5,127,600.97	4,825,830.79	6.25%
毛利率%	22.43%	25.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-683,769.32	-1,413,326.68	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-724,782.71	-1,421,241.68	-
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）	-7.07%	-13.19%	-
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）	-7.50%	-13.27%	-
基本每股收益	-0.0684	-0.1413	-50.46%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	28,341,937.32	27,112,314.56	4.54%
负债总计	19,019,081.02	17,105,688.94	11.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,322,856.30	10,006,625.62	-6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.00	-7.00%

资产负债率%（母公司）	67.11%	63.09%	-
资产负债率%（合并）	0	0%	-
流动比率	121.81%	137.17%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-1,314,649.65	1,598,879.42	
应收账款周转率	42.54%	38.36%	-
存货周转率	63.07%	64.49%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.54%	-5.93%	-
营业收入增长率%	6.25%	-40.68%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	849,675.26	3.00%	622,706.31	2.30%	36.45%
应收票据					
应收账款	10,111,994.26	35.68%	8,579,134.37	31.64%	17.87%
预付款项	599,086.89	2.11%	337,036.05	1.24%	77.75%
其他应收款	634,555.82	2.24%	902,145.51	3.33%	-29.66%
存货	5,817,314.27	20.53%	6,796,376.27	25.07%	-14.41%
其他流动资产	123,027.16	0.43%	123,027.16	0.45%	0.00%
固定资产	8,130,284.98	28.69%	8,655,998.15	31.93%	-6.07%
递延所得税资产	2,075,998.68	7.32%	1,095,890.74	4.04%	89.43%
短期借款	2,684,461.99	9.47%	3,100,000.00	11.43%	-13.40%
应付账款	3,445,859.13	12.16%	3,752,027.63	13.84%	-8.16%
合同负债	1,328,800.00	4.69%	1,280,000.00	4.72%	3.81%
应付职工薪酬	798,416.35	2.82%	842,596.94	3.11%	-5.24%
应交税费	1,405,997.08	4.96%	1,199,089.45	4.42%	17.26%
其他应付款	4,988,746.47	17.60%	2,405,174.92	8.87%	107.42%
一年内到期的非流动负债	160,000.00	0.56%			
其他流动负债			76,800.00	0.28%	-100.00%
长期借款	4,130,000.00	14.57%	4,450,000.00	16.41%	-7.19%

项目重大变动原因

1、 报告期末，应收账款较上期增加了 1,532,859.89 元，增加了 17.87%，主要系本期销售收入增加未收款所致。

2、 报告期末，其他应付款较上期增加了 2,583,571.55 元，增加了 107.42%，主要系本期新增外部借款所致。

（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	5,127,600.97	-	4,825,830.79	-	
营业成本	3,977,540.12	77.57%	3,595,558.78	74.51%	10.62%
毛利率%	22.43%	-	25.49%	-	-
销售费用	66,059.28	1.29%	71,368.15	1.48%	-7.44%
管理费用	815,122.27	15.90%	1,081,820.07	22.42%	-24.65%
研发费用	452,394.94	8.82%	1,133,937.12	23.5%	-60.10%
财务费用	400,560.50	7.81%	432,985.61	8.97%	-7.49%
信用减值损失	-1,057,080.02	-20.62%	-151,655.29	-3.14%	
其他收益			9,196.52	0.19%	-100.00%
资产处置收益	13,412.11	0.26%			
营业利润	-1,691,478.54	-32.99%	-1,689,615.20	-35.01%	0.11%
营业外收入	27,601.28	0.54%	115.24	0%	23,851.13%
营业外支出			-		
净利润	-683,769.32	-13.34%	-1,413,326.68	-29.29%	-51.62%

项目重大变动原因

1、 报告期末，管理费用减少了 266,697.80 元，较上年同期减少了 24.65%，主要是近几年公司控制成本所致。

2、 报告期末，研发费用减少了 681,542.18 元，较上年同期减少了 60.10%，主要是报告期内公司控制成本所致。

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	5,127,600.97	4,825,830.79	6.25%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	3,977,540.12	3,595,558.78	10.62%
其他业务成本	0	0	

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
技术服务收入	3,873,519.37	3,081,790.94	20.44%	-0.24%	6.59%	-5.10%
销售收入	1,254,081.60	895,749.18	28.57%	33.02%	27.16%	3.29%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期末，销售收入增加了 331281.60 元，较上年同期增加了 33.02%，主要是自 2025 年以来，我公司积极开拓化工业务市场，化工产品销售收入增加所致。

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	东营凯钻石油技术有限公司	2,100,000.00	40.95%	否
2	胜利油田伟业化工贸易有限责任公司	1,381,176.02	26.94%	否
3	中石化胜利石油工程有限公司钻井工艺研究院	526,981.13	10.28%	否
4	大庆油田有限责任公司第九采油厂	439,200.00	8.57%	否
5	胜利油田北鑫科工贸有限责任公司	345,377.36	6.74%	否
合计		4,792,734.51	93.48%	-

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	拓科石油技术（北京）有限公司	311,000.00	51.13%	否
2	北京宏峰昊乾新能源科技有限公司	102,920.00	16.92%	否
3	东营区芳泽酒水商行	32,309	5.31%	否
4	陕西海耐森石油科技有限公司	32,000.00	5.26%	否
5	东营博睿泰达石油科技有限公司	30,000.00	4.93%	否
合计		508,229.00	83.55%	-

（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	-1,314,649.65	1,598,879.42	-182.22%
投资活动产生的现金流量净额	-105,407.08	-204,194.69	
筹资活动产生的现金流量净额	1,647,025.68	-1,657,081.35	

现金流量分析

1、2025 年经营活动产生的现金流量净额为-1,314,649.65 元，净流入额减少了 2,913,529.07 元，主要是因为：

（1）经营活动现金流入中，销售商品提供劳务收到的现金 3,084,544.32 元，较上年同期 10,755,546.61 元减少了 7,671,002.29 元，主要系 2025 年应收款项回款减少所致；

（2）购买商品、接受劳务支付的现金 2,568,847.44 元，较上年同期 5,858,858.84 元减少了 3,290,011.40 元，主要系 2025 年采购支付的减少所致。

（3）支付给职工以及为职工支付的现金 1,681,433.99 元，较上年同期 3,269,449.05 元，减少了 1,588,015.06 元，主要系 2025 年支付应付工资减少所致。

2、2025 年筹资活动产生的现金流量净额 1,647,025.68 元，较上年同期-1,657,081.35 元增加了 3,304,107.03 元，主要系本期支付其他与筹资活动有关的现金 328,000.00 元，较上期 3,510,000.00 元减少 3,182,000.00 元所致。

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
海南瑞科森能源科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；石油天然气技术服务；海洋工程关键配套系统开发；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型催化材料及助剂销售；防火封堵材料销售；合成材料销售；新型有	36,000,000	0	0	0	0

		机活性材料销售；新材料技术研发；石油钻采专用设备销售；深海石油钻探设备销售；地质勘探和地震专用仪器销售；道路货物运输站经营；小微型客车租赁经营服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；风力发电技术服务；储能技术服务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术更新换代较快风险	公司作为专业从事油田定向井、水平井等钻井工程技术服务的专业企业，采用的随钻测量、无线传输等核心技术在技术服务中得以广泛应用，具备一定的技术优势。由于公司所处钻井服务业属于技术密集型行业，技术更新换代较快。如果公司不能及时更新技术应用于产品开发和升级，未能准确把握未来技术发展的方向，将可能削弱公司现有的技术优势，影响公司竞争地位。 应对措施：针对施工设备价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对大型设备采取全面导入采购招投标机制，保障价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有设备的利用效率，严格控制生产成本
产业政策波动风险	石油属于战略资源，其开发受国家宏观经济环境和产业政策的影响较大，近年来，国内宏观经济环境相对稳定，但是受到国际油价影响，政府对该行业的扶持力度相比之前有所降低,一旦 宏观经济形势和产业政策发生剧烈变化，将削弱对整个石油化 工行业的扶持力度，公司业绩将可能受到不利影响。 应对措施：本期公司继续加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位。

客户集中度很高的风险	报告期内，公司销售客户前五名占比 93.48%，客户非常集中，原因是，我国石油工业呈现寡头垄断，相比其他行业，公司所处行业的下游客户相对固定。一旦公司客户出现重大变化，势必在短期内影响公司业绩。 应对措施：积极开拓下游市场。
应收账款余额较大、回收期较长的风险	截止报告期末公司应收账款期末金额 10,111,994.26 元，占资产总额的 35.68%。公司应收账款金额较大、回收期较长，会对公司产生以下不利影响：（1）公司在生产过程中需要垫付原材料款项，大额的应收账款占用了公司较多的流动资金，将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约；（2）应收账款余额较大，公司按照会计政策计提的坏账准备相应较大，将会对公司今后的盈利水平产生一定不利的影响。 风险应对措施：本期公司已经加强应收账款的管理，另外争取向银行申请流动资金贷款解决营运资金不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2015 年 6 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争，不占用或转移公司资金、资产及其他资源）	正在履行中

其他股东	2015 年 6 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（其他（避免同业竞争，不占用或转移公司资金、资产及其他资源））	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（其他（避免同业竞争，不占用或转移公司资金、资产及其他资源）	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 8 日		挂牌	其他承诺（避免关联交易）	其他（不因关联交易损害公司及股东利益）	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 8 日		挂牌	其他承诺（避免关联交易）	其他（不因关联交易损害公司及股东利益）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 8 日		挂牌	其他承诺（承担追缴税款或者税收罚款的承诺）	其他（若公司因核定征收企业所得税而导致税务机关追缴税款或税收罚款以及造成的其他法律后果，将由实际控制人闫新庆、朱雯雯承担。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,375,777.88	15.44%	东营农村商业银抵押借款
应收账款	流动资产	质押	584,461.99	2.06%	保理借款
总计	-	-	4,960,239.87	17.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司经营无重大不利影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	2,500,000	25.00%		2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,054,750	20.54%		2,054,750	20.54%
	董事、监事、高管	445,250	4.45%		445,250	4.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%		7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,164,250	61.64%		6,164,250	61.64%
	董事、监事、高管	1,335,750	13.36%		1,335,750	13.36%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	闫新庆	8,219,000		8,219,000	82.19%	6,164,250	2,054,750		
2	程向前	1,000,000		1,000,000	10.00%	750,000	250,000		
3	朱雯雯	600,000		600,000	6.00%	450,000	150,000		
4	张卫东	68,000		68,000	0.68%	51,000	17,000		
5	崔俊培	57,000		57,000	0.57%	42,750	14,250		
6	张克强	56,000		56,000	0.56%	42,000	14,000		
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

闫新庆与朱雯雯系夫妻关系。除此之外，其他前十名股东间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为闫新庆，持有 820.19 万股公司股份，占总股本的 82.19%。

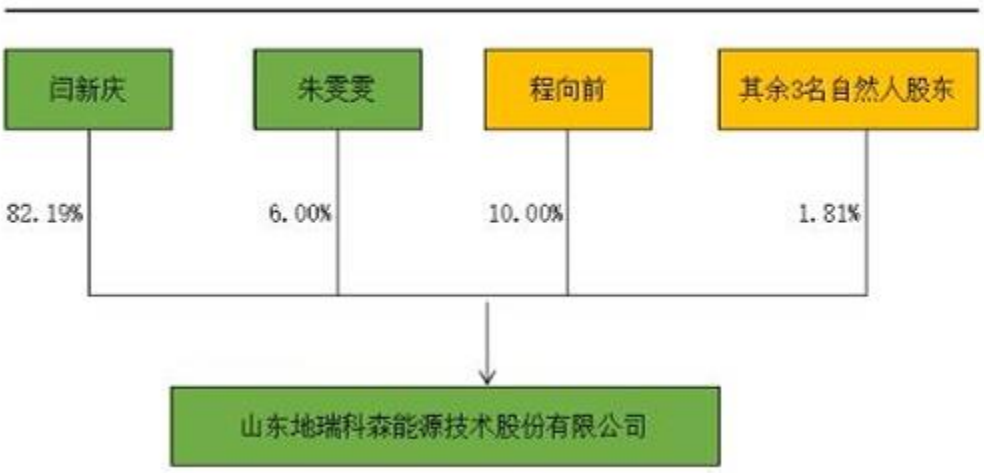
闫新庆，男，1977 年 11 月 16 日出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于山东大学企业管理专业，本科学历。2002 年 9 月至 2006 年 6 月就读于德国科隆大学机械制造专业。职业经历：2006 年 7 月至 2007 年 2 月，自由职业。2007 年 3 月至 2014 年 11 月，就职于东营市地瑞科森石油技术有限公司，任公司总经理；现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司股东闫新庆持有 820.19 万股公司股份，占总股本的 82.19%，为公司控股股东；公司股东朱雯雯持有 60 万股公司股份，占总股本的 6.00%，闫新庆与朱雯雯系夫妻关系，两人合计持有公司 88.19%的股份，故闫新庆与朱雯雯系公司的共同实际控制人。

实际控制人持股情况如下图所示



闫新庆基本情况见本节（一）控股股东情况。

朱雯雯，女，1981 年 7 月 9 日出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 毕业于中华女子学院会计电算化专业，大专学历；2007 年 6 月毕业于中国石油大学会计学专业，本科学历。职业经历：2003 年 8 月至 2005 年 2 月，就职于北京奥美尔冷暖设备有限公司，任职员； 2005 年 3 月至今，就职于胜利油田石油开发中心有限公司，任职员，期间 2011 年 8 月 17 日至 2013 年 3 月 4 日，依次兼任东营市地瑞科森石油技术有限公司执行董事、监事。2014 年 11 月至今，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫新庆	董事长、总经理	男	1977 年 11 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	8,219,000	0	8,219,000	82.19%
程向前	董事	男	1966 年 3 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	1,000,000	0	1,000,000	10%
朱雯雯	董事	女	1981 年 7 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	600,000	0	600,000	6%
张卫东	董事	男	1968 年 1 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	68,000	0	68,000	0.68%
张克强	董事	男	1969 年 5 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	56,000	0	56,000	0.56%
邵明洲	监事会主席	男	1990 年 2 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
崔俊培	监事	男	1987 年 1 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	57,000	0	57,000	0.57%
赵敬敬	职工监事	女	1987 年 3 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
岳贵宾	董事会秘书	男	1978 年 4 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
常志霞	财务总监	女	1985 年 5 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人之一闫新庆担任公司董事长、总经理，实际控制人之一朱雯雯担任公司董事，闫新庆与朱雯雯系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东.实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（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
财务人员	2			2
行政人员	1			1
技术人员	5		1	4
生产人员	14		2	12
员工总计	22		3	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	10
专科	11	9
专科以下		
员工总计	22	19

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

报告期内，公司员工数量较期初变动幅度不大，2025 年面对经济形势带来的各种影响与挑战，公司积极应对，主动承担社会责任，努力提高员工薪资水平，为员工生活提供坚实保障。随着公司持续稳健发展，在报告期内公司进一步完善了人力资源管理体系，根据岗位的实际需求，优化调整组织结构，提升员工的主观能动性。为提升团队的稳定性和凝聚力，公司不断完善培训管理体系，制订员工培训计划，主要涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、数字化信息化知识、企业文化等范围，通过培训不断

提升公司员工素质和能力，强化各部门的团队协作精神，从而提高工作效率。公司将进一步做好人才规划

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、新修订的《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规 范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按 照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违 规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理制度包括：《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》《关联交易管 理制度》、《信息披露事务管理制度》。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3.资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立性

公司建立了股东会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5.财务独立性

设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	精勤成思审字(2026)第 00552 号			
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区花乡高立庄 616 号新华国际中心 C 座 4 层 466 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘翠玲	林萍		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	5 万元			

审 计 报 告

精勤成思审字(2026)第 00552 号

山东地瑞科森能源技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东地瑞科森能源技术股份有限公司（以下简称“地瑞科森公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了地瑞科森公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于地瑞科森公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

地瑞科森公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括地瑞科森公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估地瑞科森公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算地瑞科森公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督地瑞科森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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对地瑞科森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地瑞科森公司不能持续经营。

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

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。

北京精勤成思会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____
刘翠玲

中国注册会计师：_____
林萍

2026 年 4 月 20 日

二、 财务报表

（一） 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	七、（1）	849,675.26	622,706.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（2）	10,111,994.26	8,579,134.37
应收款项融资			
预付款项	七、（3）	599,086.89	337,036.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（4）	634,555.82	902,145.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（5）	5,817,314.27	6,796,376.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（6）	123,027.16	123,027.16

流动资产合计		18,135,653.66	17,360,425.67
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	七、（7）	8,130,284.98	8,655,998.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（8）	2,075,998.68	1,095,890.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,206,283.66	9,751,888.89
资产总计		28,341,937.32	27,112,314.56
流动负债：			
短期借款	七、（9）	2,684,461.99	3,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（10）	3,445,859.13	3,752,027.63
预收款项			
合同负债	七、（11）	1,328,800	1,280,000
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	七、（12）	798,416.35	842,596.94
应交税费	七、（13）	1,405,997.08	1,199,089.45
其他应付款	七、（14）	4,988,746.47	2,405,174.92

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（15）	160,000	
其他流动负债	七、（16）	76,800	76,800
流动负债合计		14,889,081.02	12,655,688.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、（17）	4,130,000.00	4,450,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,130,000.00	4,450,000.00
负债合计		19,019,081.02	17,105,688.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（18）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（19）	2,109,306.37	2,109,306.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（20）	163,411.87	163,411.87
一般风险准备			
未分配利润	七、（21）	-2,949,861.94	-2,266,092.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,322,856.30	10,006,625.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,322,856.30	10,006,625.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,341,937.32	27,112,314.56

法定代表人：闫新庆 主管会计工作负责人：常志霞 会计机构负责人：常志霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	七、（22）	5,127,600.97	4,825,830.79
其中：营业收入		5,127,600.97	4,825,830.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、（22）	5,775,411.60	6,372,987.22
其中：营业成本		3,977,540.12	3,595,558.78
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	七、（23）	63,734.49	57,317.49
销售费用	七、（24）	66,059.28	71,368.15
管理费用	七、（25）	815,122.27	1,081,820.07
研发费用	七、（26）	452,394.94	1,133,937.12
财务费用	七、（27）	400,560.5	432,985.61
其中：利息费用		399,436.31	397,081.35
利息收入		415.27	2,130.22
加：其他收益	七、（28）		9,196.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（29）	-1,057,080.02	-151,655.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（30）	13,412.11	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,691,478.54	-1,689,615.20

加：营业外收入	七、（31）	27,601.28	115.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,663,877.26	-1,689,499.96
减：所得税费用	七、（32）	-980,107.94	-276,173.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-683,769.32	-1,413,326.68
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）		-683,769.32	-1,413,326.68
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）		-683,769.32	-1,413,326.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-683,769.32	-1,413,326.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-683,769.32	-1,413,326.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0684	-0.1413
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0684	-0.1413

法定代表人：闫新庆　　主管会计工作负责人：常志霞　　会计机构负责人：常志霞

（三） 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		3,084,544.32	10,755,546.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（33）	474,798.84	221,441.98
经营活动现金流入小计		3,559,343.16	10,976,988.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,568,847.44	5,858,858.84
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		1,681,433.99	3,269,449.05
支付的各项税费		188,357.83	184,108.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、（33）	435353.55	65693.07
经营活动现金流出小计		4873992.81	9378109.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,314,649.65	1,598,879.42
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	
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		27,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,407.08	204,194.69

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		132,407.08	204,194.69
投资活动产生的现金流量净额		-105,407.08	
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		1,584,461.99	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（33）	2,950,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,160,000.00	7,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,436.31	397,081.35
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	七、（33）	328,000	3,510,000
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,647,025.68	-1,657,081.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		226,968.95	-262,396.62
加：期初现金及现金等价物余额		622,706.31	885,102.93
六、期末现金及现金等价物余额		849,675.26	622,706.31

法定代表人：闫新庆　　主管会计工作负责人：常志霞　　会计机构负责人：常志霞

（四） 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	10,000,000				2,109,306.37				163,411.87		-2,266,092.62		10,006,625.62
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	10,000,000.00				2,109,306.37				163,411.87		-2,266,092.62		10,006,625.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-683,769.32		-683,769.32
（一）综合收益总额											-683,769.32		-683,769.32
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,109,306.37				163,411.87		-2,949,861.94		9,322,856.30

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	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	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,109,306.37				163,411.87		-852,765.94		11,419,952.30
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	10,000,000.00				2,109,306.37				163,411.87		-852,765.94		11,419,952.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,413,326.68		-1,413,326.68
（一）综合收益总额											-1,413,326.68		-1,413,326.68
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,109,306.37				163,411.87		-2,266,092.62		10,006,625.62

法定代表人：闫新庆　　主管会计工作负责人：常志霞　　会计机构负责人：常志霞

山东地瑞科森能源技术股份有限公司
2025年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东地瑞科森能源技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 3 月 30 日，公司于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌，股票代码：832573。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本公司经东营市市场监督管理局登记注册，《营业执照》统一社会信用代码为：91370500660191324X。注册地址：东营开发区东八路与黄河路交汇处六区 E 型 3 号东户，法定代表人：闫新庆。营业期限：2007-03-30 至无固定期限。

本公司经营范围：定向井、开窗井、水平井、丛式井技术服务；电动工具、五金建材、办公用品、计算机耗材、石油机械配件加工及销售；自营和代理各类商品进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品除外）；石油工程技术服务；仪器仪表租赁。节能工程技术及相关产品的研发与服务，石油及天然气钻采工程技术服务；无线随钻仪研发、生产销售及技术服务，测井仪器配件加工及销售，压力计及其配件销售，修井作业、油井作业技术服务、侧钻、酸化、压裂、防沙、调剖堵水作业工程技术服务，石油助剂生产销售（不含危险品），软件开发测试服务及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事油田定向井、水平井等钻井工程技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项 具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计 准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②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；

③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；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的 信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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。

（4） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别， 本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	类比“应收账款”组合划分相同

（七） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月 内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00

（八） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、合同履约成本、原材料等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时 按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（五）“金融工具”。

（十） 长期股权投资

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

资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（五）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(十五)“部分长期资产减值”。

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
家具用具	年限平均法	3.00	5.00	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“部分长期资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

（十二） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)部分长期资产减值。

（十三） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“部分长期资产减值”。

（十五） 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等部分长期资产减值，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十六） 合同负债

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

（十七） 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十八） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）诉讼事项

（3）产品质量保证

（4）重组义务

（5）对外提供担保

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（十九） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或

提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。公司将商品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。

本公司技术服务收入的具体确认方式为:本公司与客户签订合同，按合同约定提供技术服务，每项服务完成验收合格后，本公司根据合同约定确认收入。

（二十） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用 已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导内因使用已识别资产所生的几乎全部 经济利益，并有权在该期间主导的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资 产权利以的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以换取对价，则 本公司认定合同为租赁或包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

（3）使用权资产的会计政策见附注四、15“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额内含利率或增量借款利率计算的现值进行 初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相 关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定 将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租 赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定周期性利率算租赁 负债在租赁期内个期间的利息费用，并计入当期损益。未纳人租赁负债计量的可变租赁付款额在 实际发生时计入当期损益。

（4）短期租赁

短期租赁是指在开始日，不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当 期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择 采用上述简化处理方法。

①价值不高的机器设备

②运输车辆

（5）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资 产成本或当期损益。

（二十二） 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本公司报告期内未发生重大的会计政策变更。

（二） 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本公司报告期内未发生重大的前期会计差错更正。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

（二） 税收优惠及批文

（1）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额

库存现金	236.20	1,736.20
银行存款	849,439.06	620,970.11
其他货币资金		
合　　计	**849,675.26**	**622,706.31**

（二） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,290,553.82	100.00	3,178,559.56	23.92	10,111,994.26
其中：账龄组合	13,290,553.82	100.00	3,178,559.56	23.92	10,111,994.26
合　　计	**13,290,553.82**	——	**3,178,559.56**	——	**10,111,994.26**

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,818,217.36	100.00	2,239,082.99	20.70	8,579,134.37
其中：账龄组	10,818,217.36	100.00	2,239,082.99	20.70	8,579,134.37

合					
合　计	**10,818,217.36**	**——**	**2,239,082.99**	**——**	**8,579,134.37**

（2）按账龄披露应收账款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,051,714.22	5,555,072.00
1 至 2 年	3,137,150.60	1,159,460.84
2 至 3 年		2,475,684.52
3 至 4 年	2,473,689.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,628,000.00	1,628,000.00
小　计	**13,290,553.82**	**10,818,217.36**
减：坏账准备	3,178,559.56	2,239,082.99
合　计	**10,111,994.26**	**8,579,134.37**

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	6,051,714.22	45.53		5,555,072.00	51.35	
1 至 2 年	3,137,150.60	23.61	313,715.06	1,159,460.84	10.72	115,946.09
2 至 3 年				2,475,684.52	22.88	495,136.90
3 至 4 年	2,473,689.00	18.61	1,236,844.50			
4 至 5 年						

5 年以上	1,628,000.00	12.25	1,628,000.00	1,628,000.00	15.05	1,628,000.00
小计	**13,290,553.82**	**—**	**3,178,559.56**	**10,818,217.36**	**—**	**2,239,082.99**

3、 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,239,082.99	939,476.57			3,178,559.56
合 计	**2,239,082.99**	**939,476.57**			**3,178,559.56**

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
东营凯钻石油技术有限公司	2,226,000.00	16.75	
胜利油田伟业化工贸易有限责任公司	1,713,829.22	12.90	
延安博思德泓石油工程技术服务有限公司	1,628,000.00	12.25	1,628,000.00
四川蓉页能源科技有限公司	1,446,400.00	10.88	144,640.00
中石化经纬有限公司巴州胜利定向井分公司	930,674.00	7.00	
合 计	**7,944,903.22**	**59.78**	**1,772,640.00**

注：申请人山东地瑞科森能源技术股份有限公司向榆林仲裁委员会提出仲裁，仲裁事项为被申请人延安博思德泓石油工程技术服务有限公司应向申请人山东地瑞科森能源技术股份有限公司支付技术服务费，榆林仲裁委员会于 2020 年 7 月 24 日作出榆仲裁字(2020)第 005 号裁决书。裁决结果为被申请人延安博思德泓石油工程技术服务有限公司自收到裁决书之日起十日内，一次性向申请人山东地瑞科森能源技术股份有限公司支付技术服务费 1,440,000.00 元。截止 2025 年 12 月 31 日，该款项尚未收到。

延安博思德泓石油工程技术服务有限公司期末账面余额为 1,628,000.00 元，已计提坏账准备 1,628,000.00 元，账面净值为 0.00 元。

（三） 预付款项

1、 按账龄列示

	年末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
账 龄	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	456,216.50	76.15	199,629.64	59.23
1 至 2 年	68,963.98	11.51	108,275.00	32.13
2 至 3 年	44,775.00	7.48	19,515.01	5.79
3 年以上	29,131.41	4.86	9,616.40	2.85
合 计	**599,086.89**	—	**337,036.05**	—

2、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
中洗环保（山东）有限公司	185,500.00	30.96
王丽	90,000.00	15.02
中洗环保（浙江）有限公司	89,440.00	14.93
王勇	38,334.00	6.40
覃红彦	31,200.00	5.21
合 计	**434,474.00**	**72.52**

（四） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	634,555.82	902,145.51
合 计	**634,555.82**	**902,145.51**

1、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	788,111.64	100.00	153,555.82	19.48	634,555.82
合　计	**788,111.64**	——	**153,555.82**	——	**634,555.82**

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	997,121.45	100.00	94,975.94	9.52	902,145.51
合　计	**997,121.45**	——	**94,975.94**	——	**902,145.51**

②按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	285,330.80	484,348.57
1 至 2 年	43,200.00	393,813.38
2 至 3 年	340,621.34	69,455.50
3 至 4 年	69,455.50	15,601.00
4 至 5 年	15,601.00	
5 年以上	33,903.00	33,903.00
小　计	**788,111.64**	**997,121.45**
减：坏账准备	153,555.82	94,975.94
合　计	**634,555.82**	**902,145.51**

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	285,330.80	36.20		484,348.57	48.57	
1-2 年（含 2 年）	43,200.00	5.48	4,320.00	393,813.38	39.50	39,381.34
2-3 年（含 3 年）	340,621.34	43.22	68,124.27	69,455.50	6.97	13,891.10
3-4 年（含 4 年）	69,455.50	8.81	34,727.75	15,601.00	1.56	7,800.50
4-5 年（含 5 年）	15,601.00	1.98	12,480.80			
5 年以上	33,903.00	4.30	33,903.00	33,903.00	3.40	33,903.00
合　计	**788,111.64**	—	**153,555.82**	**997,121.45**	—	**94,975.94**

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		61,072.94	33,903.00	**94,975.94**
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		117,603.45		**117,603.45**
本年转回				
本年转销				
本年核销		59,023.57		**59,023.57**
其他变动				
年末余额		119,652.82	33,903.00	**153,555.82**

（3） 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东营亿鑫合硕科技有限公司	保证金	59,023.57	对方已注销确认无法收回	否
合 计	—	**59,023.57**	—	—

（4） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中石化石油工程技术服务股份有限公司资产运营分公司	保证金	208,298.90	1 年以内	26.43	
李海彬	备用金	130,000.00	2 至 3 年	16.50	26,000.00
		69,455.50	3 至 4 年	8.81	34,727.75
张慧霞	备用金	146,320.74	2 至 3 年	18.57	29,264.15
王冲	备用金	22,400.00	1 至 2 年	2.84	2,240.00
		32,080.60	2 至 3 年	4.07	6,416.12
朱文革	备用金	45,036.00	1 年以内	5.71	
合 计	—	**653,591.74**			**98,648.02**

（五） 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	957,756.09		957,756.09
劳务成本	4,859,558.18		4,859,558.18
合 计	**5,817,314.27**		**5,817,314.27**

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	1,107,487.61		1,107,487.61
劳务成本	5,688,888.66		5,688,888.66
合　　计	**6,796,376.27**		**6,796,376.27**

（六） 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴税金	123,027.16	123,027.16
合　　计	**123,027.16**	**123,027.16**

（七） 固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,130,284.98	8,655,998.15
固定资产清理		
合　计	**8,130,284.98**	**8,655,998.15**

1、 固定资产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	28,251,798.31	132,407.08	271,757.71	28,112,447.68
其中：房屋及建筑物	8,311,996.59			8,311,996.59
机器设备	18,453,544.99	132,407.08		18,585,952.07
运输设备	845,167.61		271,757.71	573,409.90
电子设备	303,586.35			303,586.35
家具用具	337,502.77			337,502.77
二、累计折旧合计	19,595,800.17	644,532.35	258,169.82	19,982,162.70
其中：房屋及建筑物	3,558,630.19	377,588.52		3,936,218.71
机器设备	14,634,757.40	264,639.35		14,899,396.75
运输设备	802,909.22		258,169.82	544,739.40
电子设备	279,682.80	1,760.16		281,442.96
家具用具	319,820.55	544.32		320,364.88
三、账面净值合计	8,655,998.15	—	—	8,130,284.98
其中：房屋及建筑物	4,753,366.40	—	—	4,375,777.88

机器设备	3,818,787.59	—	—	3,686,555.32
运输设备	42,258.39	—	—	28,670.50
电子设备	23,903.55	—	—	22,143.39
家具用具	17,682.22	—	—	17,137.89
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
家具用具				
五、账面价值合计	8,655,998.15	—	—	8,130,284.98
其中：房屋及建筑物	4,753,366.40	—	—	4,375,777.88
机器设备	3,818,787.59	—	—	3,686,555.32
运输设备	42,258.39	—	—	28,670.50
电子设备	23,903.55	—	—	22,143.39
家具用具	17,682.22	—	—	17,137.89

2、 期末不存在暂时闲置的固定资产。

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、（三十五）所有权和使用权受到限制的资产。

（八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,075,998.68	8,303,994.71	1,095,890.74	7,305,938.27
信用减值准备	833,028.85	3,332,115.38	350,108.84	2,334,058.93

可弥补亏损	1,242,969.83	4,971,879.33	745,781.90	4,971,879.33

（九） 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押+质押+保证借款		
抵押+保证借款	2,100,000.00	2,100,000.00
质押借款	584,461.99	
信用借款		1,000,000.00
合 计	**2,684,461.99**	**3,100,000.00**

截止 2025 年 12 月 31 日抵押+保证借款情况

借款公司	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	保证人	抵押物
山东地瑞科森能源技术股份有限公司	东营莱商村镇银行股份有限公司八分场支行	2,100,000.00	2023-6-7	2026-6-5	闫新庆、朱雯雯	东房权证东营区字第 115850 号、东(开)国用(2008)第 46-16 号
合计		**2,100,000.00**				

截止 2025 年 12 月 31 日质押借款情况

借款公司	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	质押物
山东地瑞科森能源技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司东营东城支行	584,461.99	2025-7-23	2026-7-23	应收账款质押
合计		**584,461.99**			

（十） 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	628,160.00	2,475,643.37
1 至 2 年（含 2 年）	1,929,468.37	1,132,781.36
2 至 3 年（含 3 年）	813,130.76	10,000.00
3 年以上	75,100.00	133,602.90
合 计	**3,445,859.13**	**3,752,027.63**

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
拓科石油技术（北京）有限公司	1,101,000.00	尚未结算
杭州一山科技有限公司	550,000.00	尚未结算
山东胜泰石油科技有限公司	480,000.00	尚未结算
四川第四纪能源科技有限公司	335,000.00	尚未结算
北京宏峰昊乾新能源科技有限公司	243,999.76	尚未结算
合　　计	**2,709,999.76**	—

（十一） 合同负债

项　　目	年末余额	年初余额
预收服务费	1,328,800.00	1,280,000.00
合　　计	**1,328,800.00**	**1,280,000.00**

（十二） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	842,596.94	1,514,727.94	1,558,908.53	798,416.35
二、离职后福利-设定提存计划		136,988.92	136,988.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	**842,596.94**	**1,651,716.86**	**1,695,897.45**	**798,416.35**

2、 短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	842,596.94	1,429,976.15	1,474,156.74	798,416.35
二、职工福利费		16,503.61	16,503.61	
三、社会保险费		68,248.18	68,248.18	
其中：医疗保险费		65,623.53	65,623.53	
工伤保险费		2,624.65	2,624.65	

四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合　　计	**842,596.94**	**1,514,727.94**	**1,558,908.53**	**798,416.35**

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		131,247.06	131,247.06	
二、失业保险费		5,741.86	5,741.86	
三、企业年金缴费				
合　计		**136,988.92**	**136,988.92**	

（十三） 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	1,120,167.17	924,971.10
城市维护建设税	72,384.38	65,552.49
教育费附加	31,021.89	28,093.93
地方教育费附加	20,681.26	18,729.28
应交所得税	122,043.40	122,043.40
个人所得税	20,952.83	20,953.10
印花税	6,745.09	6,745.09
房产税	8,727.59	8,727.59
土地使用税	1,400.56	1,400.56
地方水利建设基金	1,872.91	1,872.91
合　　计	**1,405,997.08**	**1,199,089.45**

（十四） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款项	4,988,746.47	2,405,174.92
合　　计	**4,988,746.47**	**2,405,174.92**

1、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项　　目	年末余额	年初余额
暂借款项	4,979,007.58	2,382,543.49
其他	9,738.89	22,631.43
合　　计	**4,988,746.47**	**2,405,174.92**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	是否为关联方	年末余额
闫新庆	是	2,047,641.49
朱雯雯	是	600,000.00
贺佃敏	否	300,000.00
王洪光	否	200,000.00
合　　计	—	**3,147,641.49**

（十五） 一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注七、十七）	160,000.00	
合　　计	**160,000.00**	

（十六） 其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
待转销项税	76,800.00	76,800.00
合　　计	**76,800.00**	**76,800.00**

（十七） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	4,290,000.00	4,450,000.00
小　　计	**4,290,000.00**	**4,450,000.00**
减：一年内到期部分（附注七、十五）	160,000.00	

合　计	**4,130,000.00**	**4,450,000.00**

截止 2025 年 12 月 31 日抵押+保证借款情况

借款公司	贷款银行	借款余额	一年内到期金额	借款起始日	借款到期日	保证人	抵押物	年利率
山东地瑞科森能源技术股份有限公司	东营农村商业银行股份有限公司东三路支行	1,440,000.00	60,000.00	2024-10-25	2027-10-23	闫新庆	鲁（2020）年东营市不动产权第 0003411 号	4.50%
山东地瑞科森能源技术股份有限公司	东营农村商业银行股份有限公司东三路支行	2,850,000.00	100,000.00	2024-5-11	2027-5-8	闫新庆	鲁（2020）年东营市不动产权第 0003411 号	4.80%
合计		**4,290,000.00**	**160,000.00**					

（十八） 股本

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00

（十九） 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,109,306.37			2,109,306.37
合　计	**2,109,306.37**			**2,109,306.37**

（二十） 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	163,411.87			163,411.87
合　计	**163,411.87**			**163,411.87**

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（二十一） 未分配利润

项　目	本年发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	-2,266,092.62	-852,765.94

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	-2,266,092.62	-852,765.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	-683,769.32	-1,413,326.68
使用盈余公积弥补亏损		
使用资本公积弥补亏损		
其他调整		
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		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,949,861.94	-2,266,092.62

（二十二） 营业收入、营业成本

1、 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,127,600.97	3,977,540.12	4,825,830.79	3,595,558.78
其他业务				
合计	**5,127,600.97**	**3,977,540.12**	**4,825,830.79**	**3,595,558.78**

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	3,873,519.37	3,081,790.94	3,883,030.79	2,891,129.38
销售收入	1,254,081.60	895,749.18	942,800.00	704,429.4
合计	**5,127,600.97**	**3,977,540.12**	**4,825,830.79**	**3,595,558.78**

3、 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	占销售收入的比 例 (%)	是否存在关联 关系
1	东营凯钻石油技术有限公司	2,100,000.00	40.95	否
2	胜利油田伟业化工贸易有限责任公司	1,381,176.02	26.94	否
3	中石化胜利石油工程有限公司钻井工艺研究院	526,981.13	10.28	否
4	大庆油田有限责任公司第九采油厂	439,200.00	8.57	否
5	胜利油田北鑫科工贸有限责任公司	345,377.36	6.74	否
合计		**4,792,734.51**	**93.48**	

（二十三） 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,713.55	6,581.81
教育费附加	5,020.09	2,820.79
地方教育费附加	3,346.73	1,880.50
房产税	34,910.36	34,910.36
土地使用税	5,602.28	6,302.55
车船使用税	3,141.48	4,821.48
合 计	**63,734.49**	**57,317.49**

（二十四） 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	66,059.28	66,059.28
仓储费		5,308.87
合 计	**66,059.28**	**71,368.15**

（二十五） 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	226,553.04	395,638.44
职工费用	157,230.84	194,226.08

服务费	144,130.22	153,413.73
办公费	77,800.84	57,905.25
物业费	55,679.93	55,174.99
招待费	24,399.00	30,592.00
保险费	15,799.52	20,718.64
修理费	11,774.41	38,293.06
通讯费	9,208.67	14,432.23
油料费	6,064.97	17,145.34
差旅费	4,462.16	7,046.39
快递费	496.20	1,896.38
交通费	66.00	2,013.62
其他费	81,456.47	93,323.92
合　计	**815,122.27**	**1,081,820.07**

（二十六） 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
人工费	385,990.66	655,112.43
折旧费	53,174.28	53,174.28
直接投入		357,964.60
其他费用	13,230.00	67,685.81
合　计	**452,394.94**	**1,133,937.12**

（二十七） 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	399,436.31	397,081.35
减：利息收入	415.27	2,130.22
汇兑损益		0.39
手续费	1,539.46	38,034.09
合　计	**400,560.50**	**432,985.61**

（二十八） 其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		7,696.52
研发补助		1,500.00
合　　计		**9,196.52**

（二十九） 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-939,476.57	-94,144.50
其他应收款坏账损失	-117,603.45	-57,510.79
合　　计	**-1,057,080.02**	**-151,655.29**

（三十） 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,412.11		13,412.11
合　　计	**13,412.11**		**13,412.11**

（三十一） 营业外收入

1、 营业外收入类别

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	27,601.28	115.24	27,601.28
合　　计	**27,601.28**	**115.24**	**27,601.28**

（三十二） 所得税费用

1、 所得税费用明细

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-980,107.94	-276,173.28
合　　计	**-980,107.94**	**-276,173.28**

2、 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	-1,663,877.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-415,969.32
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-730,593.83
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	166,455.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	-980,107.94

（三十三） 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	415.27	2,130.22
政府补助		7,696.52
往来款	446,782.29	210,000.00
其他	27,601.28	1,615.24
合计	**474,798.84**	**221,441.98**

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	435,353.55	65,693.07
合计	**435,353.55**	**65,693.07**

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额

股东借款	950,000.00	3,300,000.00
暂借款	2,000,000.00	
合计	**2,950,000.00**	**3,300,000.00**

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	120,000.00	3,510,000.00
暂借款	208,000.00	
合计	**328,000.00**	**3,510,000.00**

（三十四） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-683,769.32	-1,413,326.68
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,057,080.02	151,655.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,577.01	886,988.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,412.11	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	399,436.31	432,985.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-980,107.94	-276,173.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	979,062.00	-2,441,236.62

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,596,445.71	4,556,082.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-133,069.91	-298,095.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,314,649.65	1,598,879.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	849,675.26	622,706.31
减：现金的年初余额	622,706.31	885,102.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,968.95	-262,396.62

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	849,675.26	622,706.31
其中：库存现金	236.20	1,736.20
可随时用于支付的银行存款	849,439.06	620,970.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	849,675.26	622,706.31
其中：本公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十五） 所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因

固定资产	4,375,777.88	抵押借款
应收账款	584,461.99	质押借款

八、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

1、 截至 2025 年 12 月 31 日，公司股东闫新庆持有公司股份 821.90 万股，占比 82.19%，因此本公司最终控制方是闫新庆。

2、 闫新庆，董事长兼总经理；朱雯雯，公司董事。闫新庆与朱雯雯系夫妻关系，两人合计持有公司 88.19%的股份，闫新庆与朱雯雯为公司的实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况

子公司名称	业务性质	注册资本
海南瑞科森能源科技有限公司	其他技术推广服务	3600 万人民币

（三） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
闫新庆	董事长、董事、总经理
程向前	董事
朱雯雯	董事
张卫东	董事
崔俊培	董事
张克强	董事
邵明洲	监事会主席，股东代表监事
赵敬敬	职工代表监事
岳贵宾	董事会秘书
常志霞	财务总监
山东雷铭石油技术有限公司	董事长闫新庆弟弟闫雷控制的企业
胜利石油油田开发中心有限公司	董事朱雯雯任职的企业
胜利油田胜利泵业有限公司	董事张卫东投资的公司

胜利油田凯源石油开发有限责任公司	董事张卫东任职的公司
泰华能置业有限公司	董事程向前任职的公司

（四） 关联方交易

1、 关联方交易

（1） 担保

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
闫新庆、朱雯雯	2,100,000.00	2026-6-6	2029-6-5	否
闫新庆	1,500,000.00	2027-10-24	2030-10-23	否
闫新庆	3,000,000.00	2027-5-9	2030-5-8	否

（2） 提供资金

关联方名称	期初余额	借入	还款	期末余额
闫新庆	1,170,000.00	950,000.00	120,000.00	2,000,000.00
朱雯雯	600,000.00			600,000.00
合计	**1,770,000.00**	**950,000.00**	**120,000.00**	**2,600,000.00**

（3） 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款：		
闫 新 庆	20,000.00	35,135.50
崔俊培	11,000.00	
邵明洲		100,514.85
合 计	31,000.00	135,650.35
其他应收款坏账准备：		
闫 新 庆	2,000.00	
合 计	2,000.00	
其他应付款：		
闫新庆	2,047,641.49	1,170,000.00
朱雯雯	600,000.00	600,000.00

崔俊培	11,389.66	21,021.40
合　　计	2,659,031.15	1,791,021.40

九、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,412.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,601.28	
非经常性损益总额	41,013.39	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	41,013.39	

2、 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.07	-0.0684	-0.0684
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.50	-0.0725	-0.0725

山东地瑞科森能源技术股份有限公司

2026 年 4 月 20 日

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,412.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,601.28
非经常性损益合计	41,013.39
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	41,013.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

山东地瑞科森能源技术股份有限公司
董事会
2026 年 4 月 21 日