



奥瑞拓

NEEQ: 870264

奥瑞拓能源科技股份有限公司

Orient Energy & Technologies 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、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、公司负责人徐晓明、主管会计工作负责人陈红及会计机构负责人（会计主管人员）陈红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、尤尼泰振青会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	125

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	奥瑞拓能源科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥瑞拓	指	奥瑞拓能源科技股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
峰铭石油	指	廊坊峰铭石油机械设备有限公司
海纳公司	指	成都海纳能源科技有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《奥瑞拓能源科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
螺杆钻具	指	是一种以钻井液为动力,把液体压力能转为机械能的容积式井下动力钻具
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	奥瑞拓能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Orient Energy Technologies Co., Ltd		
	-		
法定代表人	徐晓明	成立时间	2002年5月17日
控股股东	控股股东为（尹永清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹永清、赵立华），一致行动人为（尹永清、赵立华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-矿、冶金、建筑专用设备制造（351）-石油钻采专用设备制造（3512）		
主要产品与服务项目	产品： 灵蛇钻井系统、螺杆钻具、钻头、随钻测量/测井仪器、近钻头地质导向系统、钻井提速工具、非开挖钻探工具； 服务： 钻井工程提速服务、开窗侧钻工程技术服务、地质导向钻井工程技术服务、清洁煤层气能源技术服务、非开挖工程技术服务。		
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	奥瑞拓	证券代码	870264
挂牌时间	2016年12月16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）	50,935,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王建楠	联系地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道118号
电话	0316-5178021	电子邮箱	lfort@lforient.com
传真	0316-5178021		
公司办公地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道118号	邮政编码	065000
公司网址	www.lforient.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	911310007401767737		

注册地址	河北省廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道 118 号		
注册资本（元）	50,935,000	注册情况报告期内是否变更	是

2025 年 9 月 25 日，公司注册资本由 51,382,000 元变更为 50,935,000 元。

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

公司致力于石油钻井专用工具制造行业, 专注石油、地热、煤炭和非开挖工程钻探设备的研发、制造、销售和服务以及钻井提速。企业拥有各类先进的生产及检测设备, 研发能力强。依托公司强大的技术研发优势, 公司与国内多家知名企业建立了稳定的战略协作关系, 业务范围遍布全国。公司利润来源主要来自于石油钻井工程用螺杆钻具、钻头、随钻仪器系列产品的销售和租赁以及提供石油钻井工程相关的技术服务, 主要经营模式如下:

(一) 采购模式

公司设立了专门的采购部门负责原材料的采购工作, 采购的主要原材料为生产螺杆钻具用的各类型钢材。采购部门专门制定了供应商的甄选程序与标准, 在综合考量其供货及时性、质量、服务、价格、付款方式等因素后, 选择合适的供应商。

公司根据市场部门的销售订单和生产部门的生产计划, 考量库存原材料量及安全备货量, 生成采购计划, 采购人员根据计划向相应供应商发出采购订单, 对收到的原材料进行验收入库, 完成采购活动。

(二) 生产模式

公司采取“以销定产”的订单生产管理方式, 以销售合同为基础带动生产流程。生产部门在收到由销售部门的销售订单, 按照交货期、产品类型、产品规格等进行归并处理, 提出原材料的计划需求量和批次生产计划, 提交管理部门审定后, 按照批次生产计划进行滚动生产, 并与品管部一起对生产全过程进行控制, 同时对生产计划根据订单情况及时进行调整, 确保生产流程高效运转。

(三) 销售模式

公司的产品主要采取直接销售的方式进行销售, 以保证对市场需求变化的了解并提高客户满意度。公司的主要客户是中国石油天然气集团公司下属的油服、钻探公司, 公司与大部分客户建立了长期合作关系, 根据历年销售情况及客户的业务发展需要, 直接供应客户相关产品。部分客户采用招投标的方式开展采购, 公司销售部门根据该类客户产品的需要, 依据市场情况和公司本身的生产状况确立订单需求, 并依此与客户开展业务合作。

(四) 研发模式

公司拥有一批从事多年钻具、钻头设计、随钻仪器、力学及流体动力学研究的研发人员, 并与国所院校及科研院所保持密切的研发合作。公司研发和生产的钻具产品能够满足通用性、个性化定制研发和设计。对于新产品的研发和设计, 公司形成了一套正确的、科学的研究方法: 针对地层, 对获得的岩石样本, 进行的力学性质的分析和研究, 并采用数值仿真的方法, 进行破岩分析, 为科学的选型和设计提供理论依据; 针对产品结构, 对关键切削结构或钻进整体进行力学性能的试验和分析, 保证钻具整体性能的可靠和稳定; 针对钻具水力结构, 使用先进的计算流体动力学分析方法, 保证钻具具优良的水力结构和性能; 针对 PDC 复合片材料进行性能试验和分析, 保证钻头具有高的耐磨性能和抗冲击性能, 延长钻头的使用寿命。此外, 对产品的研发、试验和应用形成了一套完整的新产品数据库和钻具选型系统, 为新产品的研发和推广提供可靠的科学依据。

(二) 行业情况

1、行业概述

公司主要从事石油、天然气等钻井工程所使用的钻头、螺杆钻具、随钻测量仪器等专用设备的研发、

生产和销售，以及提供石油、天然气钻井工程技术服务，公司所处行业为“石油钻采专用设备制造（C3512）”。

石油钻采专用设备行业主要服务于油气资源的勘探、开采，按照产品功能划分，可以分为钻井设备、抽油设备、钻井工具等。由于石油生产安全性的特殊要求，以及参与全球竞争的迫切需要，国内石油钻采专用设备生产企业逐年加大技术研发投入的力度，生产工艺更趋合理、产品结构日趋完善、产品品质进一步提高、自主开发关键生产技术的能力提升较快，我国的石油钻采专用设备制造业保持持续的高增长态势，最近几年国内制造商市场竞争力显著增强。全球范围内，随着能源消费需求的上升，油气资源勘探开采规模逐年上升，新油气资源的开发、已有油气田的二次开发、煤层气和页岩气等非常规油气资源以及存量设备的更新换代，带动了油气资源勘探、开采的资本性支出逐年上升。

随着世界范围内能源需求量的增加、常规油气资源勘探开采程度的提高及勘探开发、提炼技术的提高，非常规油气资源的勘探开采被提上日程，并作为常规油气资源的替代品来弥补未来可能出现的石油、天然气资源供给缺口。非常规油气资源的勘探、开采将为石油钻采专用设备行业产品带来巨大的市场需求。

2、政策环境

近几年国务院和各部委出台的多项政策，均明确指出要将“常规石油、天然气勘探与开采”作为鼓励类行业，同时将强旋转导向钻井系统、深井超深井连续管作业装备、井下智能控制工具，自动控制系统等重大装备研发。推动石油钻采专用设备在油气开采行业的应用，提升性能水平，钻井工具行业的发展得到了良好政策环境支持，获得了充足的发展空间。

公司依托在油气钻采工具行业技术和客户优势，借助良好的产业环境和政策环境，努力提高产品技术性能和新产品的研发，持续提升核心竞争力，促进可持续性发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2021年8月4日，国家工业和信息化部下发《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2021】197号），认定公司为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期3年，从2021年7月1日至2024年6月30日。2024年11月4日，国家工业和信息化部下发《关于公布第六批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2024】317号），公司已通过复核，有效期自2024年7月日至2027年6月30日。</p> <p>2、2023年10月27日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省制造业单项冠军企业”，有效期三年。</p> <p>3、2023年11月6日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《河北省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，公司通过了高新技术企业复审，证书编号：GR202313000564，有效期：三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	258,986,374.37	265,377,364.28	-2.41%
毛利率%	37.97%	36.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,852,641.02	25,448,169.78	25.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,727,297.34	25,408,028.81	24.87%
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）	16.11%	14.21%	-
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）	16.05%	14.19%	-
基本每股收益	0.62	0.49	26.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,950,234.50	359,394,761.81	7.95%
负债总计	179,778,605.58	171,986,766.01	4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,123,055.06	187,098,571.04	11.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.65	12.05%
资产负债率%（母公司）	45.60%	47.34%	-
资产负债率%（合并）	46.34%	47.85%	-
流动比率	1.80	1.71	-
利息保障倍数	21.58	12.76	-
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	34,854,878.68	49,071,435.48	-28.97%
应收账款周转率	1.33	1.49	-
存货周转率	1.96	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.95%	-3.17%	-
营业收入增长率%	-2.41%	9.83%	-
净利润增长率%	29.56%	4.08%	-

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	25,011,292.89	6.45%	15,425,898.00	4.29%	62.14%

应收票据	304,185.74	0.08%	979,712.41	0.27%	-68.95%
应收账款	194,534,498.26	50.14%	196,134,711.95	54.57%	-0.82%
其他应收款	3,986,280.85	0.13%	2,569,083.59	0.71%	55.16%
存货	90,217,244.10	23.25%	73,396,040.74	20.42%	22.92%
其他流动资产	3,021,736.33	0.78%	14,394.66	0.00%	20,892.06%
固定资产	51,499,406.32	13.27%	50,846,725.41	14.15%	1.28%
在建工程	117,256.64	0.03%	22,778.76	0.01%	414.76%
无形资产	9,793,752.60	2.52%	10,258,880.29	2.85%	-4.53%
使用权资产	132,997.06	0.03%	226,877.38	0.06%	-41.38%
短期借款	50,000,000.00	12.89%	74,900,000.00	20.84%	-33.24%
合同负债	907,635.28	0.23%	1,646,384.97	0.46%	-44.87%
应交税费	6,884,385.16	1.77%	6,158,200.60	1.71%	11.79%
其他应付款	11,831,035.52	3.05%	12,557,833.20	3.49%	-5.79%
其他流动负债	95,026.72	0.02%	180,110.53	0.05%	-47.24%
一年内到期非 流动负债	95,667.66	0.02%	51,540.96	0.01%	85.61%
盈余公积	21,407,410.19	5.52%	18,036,955.66	5.02%	18.69%
未分配利润	115,414,035.56	29.75%	97,208,249.07	27.05%	18.73%

项目重大变动原因

1、货币资金：

报告期末货币资金为 25,011,292.89 元，增长的幅度为 62.14%，增长原因是：客户现金回款增加较多。

2、应收票据：

报告期末应收票据为 304,185.74 元，下降幅度为：68.95%。下降的原因是：本年度客户回款承兑减少。

3、其他应收款：

报告期末其他应收款为 3,986,280.85 元，增加幅度 55.16%。增加原因是投标保证金增加导致。

4、其他流动资产：

报告期末其他流动资产为 3,021,736.33 元，增加幅度 20892.06%。增加原因是未抵扣进项税额增加。

5、在建工程

报告期末在建工程为 117,256.64 元，增加幅度 414.76%。增加原因是公司新购进一项需要安装的固定资产设备，还未达到预期使用状态，导致在建工程增加较大。

8、使用权资产：

报告期末使用权资产为 132,997.06 元，下降幅度 41.38%。下降原因是房租到期年限减少，使用权资产减少较大。

9、短期借款

报告期末短期借款为 50,000,000.00 元，去年同期为 74,900,000.00 元，下降幅度 33.24%。下降原因是公司归还借款。

10、合同负债：

报告期末合同负债为 907,635.28 元，去年同期为 1,646,384.97 元，下降幅度 44.87%。下降原因是公司严格管控销售业务，款到发货，及时开票挂账，导致预收账款下降较大。

11、其他流动负债：

报告期末其他流动负债为 95,026.72 元，去年同期为 180,110.53 元，下降幅度 47.24%。下降原因是待结转的销项税额下降较大。

12、一年内到期的非流动负债：

报告期末一年内到期的非流动负债为 95,667.66 元，去年同期为 51,540.96 元，报告期比去年同期增加幅度 85.61%。增加原因是增加房屋租赁。

(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	258,986,374.37	-	265,377,364.28	-	-2.41%
营业成本	160,647,153.92	62.03%	168,829,612.50	63.62%	-4.85%
毛利率%	37.97%	-	36.38%	-	-
销售费用	28,161,443.28	10.87%	26,503,251.85	9.99%	6.26%
管理费用	17,670,639.69	6.82%	19,086,075.84	7.19%	-7.42%
研发费用	13,115,912.41	5.06%	15,359,738.67	5.79%	14.61%
财务费用	2,482,780.17	0.96%	3,642,079.66	1.37%	-31.83%
信用减值损失	479,246.81	0.19%	-3,483,288.48	-1.31%	113.76%
其他收益	1,441,833.47	0.56%	1,847,355.42	0.70%	-21.95%
投资收益	-102,088.52	-0.04%	-1,078,371.55	-0.41%	90.53%
资产处置收益	-58,649.91	-0.02%	479,348.47	0.18%	-112.24%
营业利润	36,496,528.01	14.09%	27,770,555.31	10.46%	31.42%
营业外收入	17,414.81	0.01%	10,997.26	0.00%	58.36%
营业外支出	89,543.20	0.03%	380,654.75	0.14%	-76.48%
净利润	31,591,790.12	12.20%	24,383,754.96	9.19%	29.56%

项目重大变动原因

1、财务费用：

报告期财务费用为 2,482,780.17 元，去年同期为 3,642,079.66 元，下降幅度为 31.83%。变动原因：公司银行借款大幅降低，导致贷款利息费用降低。

2、信用减值损失：

报告期信用减值损失为 479,246.81 元，去年同期为-3,483,288.48 元，上升幅度为 113.76%。变动原因：坏账准备冲回较大。

3、投资收益：

报告期投资收益为-102,088.52 元，去年同期为-1,078,371.55 元，上升幅度为 90.53%。变动原因:现金折扣和承兑贴现手续费降低导致变动较大。

4、资产处置收益

报告期资产处置收益为-58,649.91 元，去年同期为 479,348.47 元，下降幅度为 112.24%。变动原因:本期未有大量的资产处置，导致金额变动较大。

5、营业利润

报告期营业利润为 36,496,528.01 元，去年同期为 27,770,555.31 元，上升幅度为 31.42%。变动原因:本期营业成本，管理费用、财务费用下降较大导致变动较大。

4、营业外收入：

报告期营业外收入为 17,414.81 元，去年同期为 10,997.26 元，增加幅度为 58.36%。变动原因:本期违约金收入增加，导致营业外收入变动较大。

5、营业外支出:

报告期营业外支出为 89,543.20 元，去年同期为 380,654.75 元，下降幅度为 76.48%。变动原因:去年同期员工离职赔偿金较大，导致营业外支出变动较大。

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	257,359,746.86	258,498,373.63	-0.44%
其他业务收入	1,626,627.51	6,878,990.65	-76.35%
主营业务成本	160,645,771.42	163,962,843.54	-2.02%
其他业务成本	1,382.50	4,866,768.96	-99.97%

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
销售类	136,291,849.60	86,051,959.09	36.86%	32.59%	4.70%	-8.07%
租赁类	36,595,317.33	23,326,503.32	36.26%	-27.65%	-24.65%	-2.54%
技术服务类	70,317,076.73	42,476,394.91	39.59%	-5.28%	-14.70%	6.07%
建筑服务类	12,585,802.53	7,840,614.59	37.70%	100%	100%	37.70%
维修类	1,569,700.67	950,299.51	39.46%	-6.95%	-6.75%	-0.13%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	255,738,051.20	159,711,459.85	37.55%	0.48%	2.23%	1.12%
国外	1,621,695.66	934,311.57	42.39%	5.39%	52.86%	-17.89%

收入构成变动的原因

- 1、公司国外市场业务产品质量售后服务增加，导致国外业务成本增加较多。
- 2、其他业务收入和其他业务成本变动较大的原因是：公司在上一报告期内处理了一批长期呆滞和报废的配件，部分呆滞的钢材物资，导致其他收入和成本变动较大。
- 3、公司 2026 年新开拓了甬舟铁路西堠门公铁两用大桥项目岩石钻孔工程，产生了建筑服务类的销售项目

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	广东宏辉石油化工股份有限公司	34,773,928.63	13.43%	否
2	海南逸荣国际贸易有限公司	31,647,433.61	12.22%	否
3	中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	12,847,876.76	4.96%	否
4	中国石油集团西部钻探工程有限公司(工程院)	17,182,109.16	6.63%	否
5	中国石油集团测井有限公司	9,258,167.61	3.59%	否
合计		105,709,515.77	40.83%	-

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	廊坊峰铭石油机械设备有限公司	22,490,199.00	8.96%	是
2	北京天和元盛国际贸易有限公司	21,645,031.60	8.63%	否
3	济源市锐凯物资有限公司	7,968,118.00	3.18%	否
4	山西优特钢供应链管理有限公司	7,444,606.05	2.97%	否
5	三河市润科金属加工有限公司廊坊安次区分公司	6,077,877.00	2.42%	否
合计		65,625,831.65	26.16%	-

(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	34,854,878.68	49,071,435.48	-28.97%
投资活动产生的现金流量净额	-8,376,089.65	-6,722,971.49	24.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,133,388.48	-32,319,093.29	17.99%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 28.97%。

原因分析：

(1) 本年度支付给职工工资增加，同比去年增加 841 万元；

(2) 本年度采购支付的现金增加 3,301 万元；

(3) 本年度支付其他与经营有关现金增加，同比去年增加 1,950 万元；

以上综合影响导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 28.97%。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 24.59%。

原因分析：购建固定资产、无形资产和和其他长期资产支付的现金增加 110 万元，导致投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 24.59%。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 17.99%。

原因分析：本年度取得借款收到的现金较去年同期减少 2,195 万元；收到其他有关的现金较去年同期下降 240 万元；以上为筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 17.99%的主要原因。

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
北京中奥拓科技有限公司	控股子公司	技术推广、开发、咨询、服务；销售机械设备及仪器仪表	3,000,000	28,280.88	-56,628	-	-978,324.86
成都海纳能源科技有限公司	控股子公司	机械设备研发；石油钻采专用设备制造和销售	5,000,000	781,981.21	211,245.81	1,849,567.46	-1,134,430.28

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	13,115,912.41	15,359,738.67
研发支出占营业收入的比例%	5.09%	5.79%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	8	7
本科以下	35	39
研发人员合计	43	46
研发人员占员工总量的比例%	16.67%	15.86%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	51
公司拥有的发明专利数量	45	38

(四) 研发项目情况

公司始终重视技术研发工作，以市场需求为导向深耕石油钻井专用工具制造领域，报告期内研发投入 13,115,912.41 元，占营业收入 5.09%，持续深化“核心技术研发—产品竞争力构建—市场价值转化”的创新体系。自主研发的电磁波传输仪器、高造斜率旋转导向系统等 6 项项目完成结项并进入市场推广阶段，存储式随钻超声井径测量仪、多参数近钻头系统等 7 项技术项目持续攻关，在智能钻井装备、深井提速工具等核心产品领域构建“智能测量+精准控制”技术壁垒，助力我国钻采工具行业技术升级。公司进一步优化涵盖机械制造、石油工程等多专业的创新研发团队，依托河北省“企业技术中心”、“油气钻井智能随钻测量技术中心”、“工业设计中心等技术平台，深化与西南石油大学、北华航天工业学院的产学研合作。截至报告期末，累计取得国际专利 3 项、发明专利 45 项、实用新型专利 5 项、软件著作权 13 项，技术成果有效提升产品质量与生产工艺效率，以技术领先赋能行业智能化、绿色化转型。

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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注五、（三十）及附注十四、（五）。 奥瑞拓公司收入主要来源于销售螺杆钻具、提供钻井服务及设备仪器租赁、维修等。由于营业收入是奥瑞拓公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对奥瑞拓公司经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取公司主要客户，检查销售合同、出库单、验收单、结算单（销售业务）；检查技术服务及租赁合同，租赁结算单、技服验收单、销售发票等原始单据是否完整，一致并与财务账面记录吻合；对于国内销售业务，抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料；对于出口业务，取得出口报关单、货运提单和外汇收款结算资料，以评价收入确认的真实性和准确性； （3）结合对应收账款及合同负债的审计，选取样本实施函证程序，包括询证销售金额、往来款余额等信息，同时检查分析期后回款情况，以判断收入确认的真实性及准确性； （4）结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况； （5）对资产负债表日前后的交易进行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。公司依法纳税，并成为所在市区的纳税大户。为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

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
行业周期性风险	<p>石油钻采专用设备制造及相关技术服务行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关,其市场需求受到下游石油天然气开采和生产投资规模的直接影响。石油天然气行业本身受宏观经济的影响较大,是一个周期性较强的行业,油气价格呈周期性波动,而石油价格的剧烈波动会直接影响到石油开采投资的活跃程度。当石油价格处于高位时,石油专用设备制造业景气度较高,钻采设备和钻井服务市场需求大;当石油价格持续处于低位时,石油钻采行业将大幅减少对钻采设备和钻井服务的需求,从而导致石油专用设备制造企业业绩出现波动。如果经济不景气或者石油价格长期处于低位,将可能降低公司产品的市场需求,并对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将持续研究行业周期性变化的趋势,当行业低迷时能够提前应对,当行业景气时把握住发展机遇;公司也将不断探索新的业务领域,降低单一行业变化对公司生产经营的影响。</p>
应收账款较高的风险	<p>截至2025年12月31日公司应收账款余额为194,534,498.26元,公司应收账款余额占当期营业收入的比重为75.11%,占公司净资产比重为93.45%,维持在较高水平。公司主要合作客户为中石油下属各油服公司和钻探公司,经济实力较强,信誉良好,此类应收账款发生坏账的损失的风险较小,但若客户持续延长付款期,会增加公司的财务成本,对公司的资金周转造成一定压力,对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:完善应收账款内控管理制度,对所有客户制定合理的信用政策及信用额度,加大对应收账款的回收的考核力度,加快结算手续和付款手续办理进度,提高应收账款的周转率。</p>
技术研发风险	<p>石油专用设备制造行业中的石油钻采工具制造和提供相关的技术服务需要较高的技术含量,各项指标参数要求较高,生产工艺流程需要严格控制,因此对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争,不断进行新产品的研发和增加技术服务业务收入的规模,并且不断探索新的业务领域。随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用,公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。尽管公司不断提升技术研发能力,但新产品的研发仍需要大量的资源投入,因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性,将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将不断加大研发投入和技术人员的培养，密切关注行业前沿科技的发展，在提高核心技术水平的基础上，加大创新力度，增强产品工艺优势和技术研发优势，引领行业技术的发展，满足未来油气行业的更高要求。</p>
市场竞争的风险	<p>随着石油行业国企改革的不断深入,将有更多的市场主体参与石油行业中,市场活力将不断提升。石油专用设备制造及服务领域原有的行政壁垒将逐步被打破,市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势,各类石油专用设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事石油专用设备制造业已有十余年的时间,积累了一定的生产、研发、技术经验,并占据了一定的市场份额,但若公司在石油行业改革的过程中,不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力,公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势为客户提供相关技术服务，为客户项目提供优质解决方案，并不断探索新的业务模式。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截止年报出具之日,股东尹永清、赵立华合计持有公司83.95%的股份,尹永清担任公司董事长,赵立华担任公司董事,二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定,公司共同实际控制人能够通过股东会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为,对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制,从而形成有利于共同实际控制人的决策行为,有可能损害公司及公司其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度,从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束;公司还将加强对实际控制人及管理层的培训,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。争取引进股东,使股权分散。</p>
企业所得税税收优惠政策变化风险	<p>公司于2014年9月19日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,有效期为三年,公司按照15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。2023年公司通过高新技术企业复审认定。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整,或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件,导致丧失高新技术企业资格,公司都将可能承担所得税率提高的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司继续重视研发投入，保证公司研发投入金额、研发人员数量等符合高新技术企业认定条件，为公司继续申请高新技术企业证书做好准备工作。</p>
准入许可持续风险	<p>公司从事石油专用设备制造行业中的石油钻采工具制造及服务行业,该行业对资质、认证要求较高。公司目前已取得</p>

	<p>中国石油天然气集团公司的物资供应商准入证、渤海钻探工程公司国内石油工程市场准入证、川庆钻探工程有限公司技术服务准入证、西部钻探工程有限公司承包商市场准入证、安全生产准入证、长城钻探工程有限公司工程技术服务商准入许可证、海洋工程有限公司承包商准入、中石化江汉石油工程有限公司市场准入证、中石化经纬有限公司市场准入证、中石化中原石油工程公司服务资格证等多家公司的准入资质。如果未来公司取得的相关资质和技术实力不符合已有客户的准入要求而丧失供货或提供技术服务的资格,将会对公司产品的市场销售产生不利影响。</p> <p>应对措施: 公司密切关注主要客户对于准入条件要求的变化, 进行适时调整, 维护业务和市场准入资质, 持续提高产品质量, 按时接受有关部门的质检和抽检并提供相关证明文件, 定期按客户要求进行必要的资质认证, 保证公司业务资质和市场准入的延续, 公司也将不断扩大客户群体, 降低单一客户的变化对公司经营业绩的影响。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>由于石油、天然气行业关系国家能源安全, 我国油气资源的勘探开发主要由中石油、中石化、中海油三大石油公司进行, 因此石油钻采设备制造业普遍存在客户集中度较高的情形, 最大客户群体为中石油、中石化、中海油三大石油公司及下属经营单位, 如果三大石油公司的采购政策发生变化, 将对整个石油钻采设备制造业产生较大影响。</p> <p>应对措施: 公司在稳定现有市场情况下, 不断开拓新市场, 特别是国际市场, 扩大目标客户群体, 降低对大客户的依赖度, 另一方面, 公司持续进行研发投入, 不断开发新产品, 增加业务增长点。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	√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	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	□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	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

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	11,727,190.56	5.63%
作为被告/被申请人	250,072.96	0.12%
作为第三人	-	-
合计	11,977,263.52	5.75%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	25,000,000.00	22,490,199.00
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	-	707,964.60
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	80,000,000	30,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

2025年1月9日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司2025年度对外申请贷款融资的议案》，公司及子公司2025年度拟向银行及其他金融机构申请总额不超过人民币8000万元的贷款融资。公司实际控制人尹永清、赵立华提供连带责任保证。截至2025年12月31日，公司向北京银行雄安分行、华夏银行廊坊分行、兴业银行廊坊分行合计申请接受担保的贷款融资30,000,000.00万元。

本次申请贷款融资是公司及子公司日常生产经营及项目建设的正常需要，能补充资金需求，有利于促进公司业务发展，对公司日常性经营产生积极的影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年股权激励计划：公司分别召开董事会、监事会、股东会，审议通过了2023年股权激励计划，本次激励计划采取的激励形式为限制性股票，标的股票来源方式为向激励对象发行股票，股票种类为人民币普通股。本次激励计划授予激励对象总人数为21人，包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、核心员工。授出的权益数量为1,670,000股，占公司股本总额的百分比为3.31%，本次计划不设置预留权益。本次激励计划限制性股票的授予价格为每股3.00元。

2024年1月3日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关

于<公司定向回购股份方案>的议案》，股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职，公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

2024 年 7 月 24 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议审议了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，因公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就及部分激励对象主动辞职，回购并注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2024 年 8 月 12 日公司召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案，公司已于 2024 年 10 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 708,000 股回购股份的注销手续。

2025 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议审议了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，因公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就及部分激励对象主动辞职，回购并注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2025 年 8 月 6 日公司召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，公司已于 2025 年 11 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 447,000 股回购股份的注销手续。

截至 2025 年 12 月 31 日，2023 年股权激励计划剩余激励对象 17 人，授权权益数量 435,000 股。

(五) 股份回购情况

2024 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，股权激励对象石志明在获授股份没有解锁前主动辞职，公司决定回购其持有的公司限制性股票共计 80,000 股并注销。2024 年 1 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司已于 2024 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 80,000 股回购股份的注销手续。

2024 年 7 月 24 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议审议了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，因公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就及部分激励对象主动辞职，回购并注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2024 年 8 月 12 日公司召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案，公司已于 2024 年 10 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 708,000 股回购股份的注销手续。

2025 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议审议了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，因公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就及部分激励对象主动辞职，回购并注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2025 年 8 月 6 日公司召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，公司已于 2025 年 11 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 447,000 股回购股份的注销手续。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺关于减少及避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交	其他（承诺关于减少及避免关联	正在履行中

				易)	交易)	
董监高	2016年11月11日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(承诺关于减少及避免关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月11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	2016年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年11月11日	-	挂牌	其他承诺(环境保护)	其他(出具了关于环境保护的相关承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	银行存款	冻结	21,239,994.34	5.91%	承兑汇票保证金
总计	-	-	21,239,994.34	5.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

其他货币资金为银行承兑汇票保证金，属于使用权受限制的货币资金。是日常经营业务和发展的正常所需，有利于公司的持续经营，对公司的生产经营将产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

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	16,412,500	31.94%	0	16,412,500	32.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,731,250	20.89%	0	10,731,250	21.07%	
	董事、监事、高管	631,250	1.23%	0	631,250	1.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,969,500	68.06%	-447,000	34,522,500	67.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,403,750	63.06%	-105,000	32,298,750	63.41%	
	董事、监事、高管	2,004,750	3.90%	-61,500	1,943,250	3.82%	
	核心员工	513,000	1.00%	-256,500	256,500	0.50%	
总股本		51,382,000	-	-447,000	50,935,000	-	
普通股股东人数							21

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年7月21日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议审议了《关于<公司定向回购股份方案>的议案》，因公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就及部分激励对象主动辞职，回购并注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2025年8月6日公司召开2025年第二次临时股东会审议通过了上述议案，公司已于2025年11月13日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述447,000股回购股份的注销手续。公司股本由51,382,000股变更为50,935,000股。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	尹永清	40,612,000	-105,000	40,507,000	79.5268%	30,405,000	10,102,000	0	0
2	尹永生	2,525,000	0	2,525,000	4.9573%	0	2,525,000	0	0
3	尹永奇	2,525,000	0	2,525,000	4.9573%	1,893,750	631,250	0	0

4	尹广强	2,525,000	0	2,525,000	4.9573%	0	2,525,000	0	0
5	赵立华	2,523,000	0	2,523,000	4.9534%	1,893,750	629,250	0	0
6	秦超	210,000	-105,000	105,000	0.2061%	105,000	0	0	0
7	尹欢欢	84,000	-42,000	42,000	0.0825%	42,000	0	0	0
8	王建楠	60,000	-30,000	30,000	0.0589%	30,000	0	0	0
9	贾柏成	48,000	-24,000	24,000	0.0471%	24,000	0	0	0
10	陈红	36,000	-18,000	18,000	0.0353%	18,000	0	0	0
11	陈东磊	36,000	-18,000	18,000	0.0353%	18,000	0	0	0
	合计	51,184,000	-342,000	50,842,000	99.82%	34,429,500	16,412,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东尹永清、尹永生、尹永奇为兄弟关系，尹永清和赵立华为一行动人，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

尹永清，男，1970年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于西南石油大学，本科学历。1994年7月至2002年4月，在大港油田集团中成机械制造有限公司工作，历任技术科工程师、技术厂长、销售科科长；2002年5月至2016年6月，在廊坊奥瑞拓石油机械有限公司工作，任执行董事、总经理；2016年7月至2020年9月，在奥瑞拓能源科技股份有限公司工作，任董事长兼总经理。2020年9月至今，在奥瑞拓能源科技股份有限公司任董事长。

本报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

尹永清和赵立华为公司共同实际控制人，本报告期内，实际控制人无变化。

实际控制人尹永清简历详情请见“第四节”之“二”之“（一）控股股东情况”

赵立华，女，1970年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于西南石油大学，本科学历。1994年7月至2000年5月，在大港油田集团中成机械制造有限公司工作，任技术科工程师；2000年6月至2002年4月，在中油和黄信息技术有限公司工作，任石油机械物资招标处采购工程师；2002年5月至2016年7月，在廊坊奥瑞拓石油机械有限公司工作，历任财务中心总监、资本运营中心总监；2016年7月至2019年11月，任奥瑞拓能源科技股份有限公司董事兼资本运营中心总监；2019年11月至今，任奥瑞拓能源科技股份有限公司董事兼企业管理中心总监。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 15 日召开的股东会审议通过，以公司现有总股本 51,382,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 10,276,400.00 元，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 6 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	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、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				
尹永清	董事长	男	1970年12月	2023年4月28日	2026年4月27日	40,612,000	-105,000	40,507,000	79.5268%
赵立华	董事	女	1970年12月	2023年4月28日	2026年4月27日	2,523,000	0	2,523,000	4.9534%
尹永奇	董事	男	1968年7月	2023年4月28日	2026年4月27日	2,525,000	0	2,525,000	4.9573%
陈红	董事	女	1966年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	36,000	-18,000	18,000	0.0353%
陈红	财务负责人	女	1966年10月	2025年3月17日	2026年4月27日	36,000	-18,000	18,000	0.0353%
刘川	原财务负责人	男	1983年8月	2023年4月28日	2025年3月7日	12,000	-12,000	0	0%
徐晓明	董事、总经理	男	1968年11月	2023年4月28日	2026年4月27日	3,000	-1,500	1,500	0.0029%
周丽平	监事会主席	女	1983年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
葛志梅	公司监事	女	1983年3月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
李鹏程	职工监事	男	1989年10月	2023年4月28日	2026年4月27日	0	0	0	0%
王建楠	董事会秘书	男	1989年5月	2023年4月28日	2026年4月27日	60,000	-30,000	30,000	0.0589%

公司财务负责人刘川于2025年3月7日离职，2025年3月17日公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任陈红女士为公司财务负责人的议案》，聘任陈红女士为公司财务负责人，任职期限至公司第三届董事会届满，自2025年3月17日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长尹永清与董事尹永奇为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘川	财务负责人	离任	-	个人离职
陈红	董事	新任	董事、财务负责人	公司聘任

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

陈红，女，1966年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于黑龙江八一农垦大学，大专学历。1987年1月至2000年8月，任黑龙江省虎林市国营854农场综合加工厂财务科会计；2000年9月至2008年2月，在廊坊华日家具有限公司工作，历任财务部销售会计、总账会计、财务主任；2008年3月至2013年3月，任北京航天金阳电梯有限公司财务部经理；2013年4月至2016年6月，在廊坊奥瑞拓石油机械有限公司工作，历任财务部经理、财务总监助理、财务总监；2016年7月至2022年6月，任奥瑞拓能源科技股份有限公司财务负责人；2022年6月至今，任奥瑞拓能源科技股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
尹永清	董事长	限制性股票	0	105,000	0	0	不适用	不适用
王建楠	董事会秘书	限制性股票	0	30,000	0	0	不适用	不适用
贾柏成	原董事	限制性股票	0	24,000	0	0	不适用	不适用
陈红	董事、财务负责人	限制性股票	0	18,000	0	0	不适用	不适用
徐晓明	总经理	限制性股票	0	1,500	0	0	不适用	不适用
合计	-	-	0	178,500	0	0	-	-

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	19	1		20
技术人员	43	3		46
财务人员	6	1		7
销售人员	44		2	42
行政人员	10			10
采购人员	5		2	3
生产人员	71	16		87
质检人员	7			7
工程服务人员	53	15		68
员工总计	258	36	4	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	8
本科	43	47
专科	134	152
专科以下	72	83
员工总计	258	290

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

薪酬政策：公司与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，同时根据员工岗位分类、技能水平、绩效考核结果确定薪酬标准。依据国家、地方规定办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

培训计划：公司重视员工培训，人力资源部结合企业发展战略、培训需求制订详细的培训计划，通过采用外聘讲师、内部培训、脱产培训、学历晋升等多种方式满足培训需求，不断提升员工的素质和能力，提高工作效能，为公司战略和经营计划的实现提供坚实的基础。

目前无需公司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
秦超	无变动	控股子公司研发工程师	210,000	105,000	105,000
尹欢欢	无变动	营销总监	84,000	42,000	42,000
陈东磊	无变动	成本经理	36,000	18,000	18,000
杨博生	无变动	控股子公司研发总监	12,000	6,000	6,000
王曦远	无变动	研发工程师	0	0	0
胡进	无变动	研发工程师	0	0	0
田海岗	无变动	商务技术支持总监	24,000	12,000	12,000

石绍球	无变动	研发工程师	21,000	10,500	10,500
张同海	无变动	商务经理	18,000	9,000	9,000
梁实慧	无变动	仪器事业部总监	24,000	12,000	12,000
王晓	无变动	工程成本经理	24,000	12,000	12,000
王朝阳	无变动	质量经理	12,000	6,000	6,000
马永杰	离职	大区经理	30,000	15,000	15,000
王敬涛	离职	采购总监	18,000	9,000	9,000

核心员工的变动情况

报告期内，大区经理马永杰、采购总监王敬涛因个人原因离职。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格遵照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规要求和《公司章程》的相关规定建立了股东会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部管理和控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国股份转让系统公司规定的相关规范性文件的要求进行运作，在政策性文件指导下，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。

报告期内，公司重大经营决策、财务决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司一家专注于石油钻井、地热开采、煤炭开发和穿越工程等领域提供专业技术服务的企业。拥有独立完整的供销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。为规范公司的治理，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易相关决策程序。同时，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

(二) 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司对与经营业务体系相配套的设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会和监事会，根据《公司章程》的规定聘任了总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，与控股股东在机构设置上完全独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立健全会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度且有效执行，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	尤振审字[2026]第 0240 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜晓俊	高涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

尤振审字[2026]第0240号

奥瑞拓能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了奥瑞拓能源科技股份有限公司（以下简称奥瑞拓公司）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，公允反映了奥瑞拓公司 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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥瑞拓公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注五、（三十）及附注十四、（五）。</p> <p>奥瑞拓公司收入主要来源于销售螺杆钻具、提供钻井服务及设备仪器租赁、维修等。由于营业收入是奥瑞拓公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对奥瑞拓公司经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取公司主要客户，检查销售合同、出库单、验收单、结算单（销售业务）；检查技术服务及租赁合同，租赁结算单、技服验收单、销售发票等原始单据是否完整，一致并与财务账面记录吻合；对于国内销售业务，抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料；对于出口业务，取得出口报关单、货运提单和外汇收款结算资料，以评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>（3）结合对应收账款及合同负债的审计，选取样本实施函证程序，包括询证销售金额、往来款余额等信息，同时检查分析期后回款情况，以判断收入确认的真实性及准确性；</p> <p>（4）结合产品类型对收入以及毛利率情</p>

况执行分析程序,判断收入金额是否出现异常波动的情况;

(5)对资产负债表日前后的交易进行截止测试,确认收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

奥瑞拓管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2025年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。

五、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,管理层负责评估奥瑞拓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奥瑞拓公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥瑞拓公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对奥瑞拓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奥瑞拓公司不能持续经营。

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

(6) 就奥瑞拓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。

（此页无正文，为盖章页）

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 深圳

中国注册会计师：姜晓俊
（项目合伙人）

中国注册会计师：高涛

二〇二六年四月二十一日

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	五、（一）	25,011,292.89	15,425,898.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	304,185.74	979,712.41
应收账款	五、（三）	194,534,498.26	196,134,711.95
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	6,969,916.00	5,514,750.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,986,280.85	2,569,083.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	90,217,244.10	73,396,040.74
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	3,021,736.33	14,394.66
流动资产合计		324,045,154.17	294,034,592.28
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	五、（八）	51,499,406.32	50,846,725.41
在建工程	五、（九）	117,256.64	22,778.76
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十)	132,997.06	226,877.38
无形资产	五、(十一)	9,793,752.60	10,258,880.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	2,361,667.71	2,434,907.69
其他非流动资产	五、(十三)		1,570,000.00
非流动资产合计		63,905,080.33	65,360,169.53
资产总计		387,950,234.50	359,394,761.81
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	50,000,000.00	74,900,000.00
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	五、(十五)	39,260,343.00	
应付账款	五、(十六)	63,459,701.44	64,986,464.01
预收款项			
合同负债	五、(十七)	907,635.28	1,646,384.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	7,088,042.93	11,143,701.69
应交税费	五、(十九)	6,884,385.16	6,158,200.60
其他应付款	五、(二十)	11,831,035.52	12,557,833.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	95,667.66	51,540.96
其他流动负债	五、(二十二)	95,026.72	180,110.53
流动负债合计		179,621,837.71	171,624,235.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	50,813.02	136,468.92

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	99,305.00	214,717.26
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	6,649.85	11,343.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,767.87	362,530.05
负债合计		179,778,605.58	171,986,766.01
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	50,935,000.00	51,382,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	21,671,609.31	23,117,366.31
减: 库存股	五、(二十七)	1,305,000.00	2,646,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	21,407,410.19	18,036,955.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	115,414,035.56	97,208,249.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		208,123,055.06	187,098,571.04
少数股东权益		48573.86	309,424.76
所有者权益(或股东权益)合计		208,171,628.92	187,407,995.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		387,950,234.50	359,394,761.81

法定代表人: 徐晓明

主管会计工作负责人: 陈红

会计机构负责人: 陈红

(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		24,994,183.76	15,408,814.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	304,185.74	979,712.41
应收账款	十四、(二)	194,534,498.26	196,023,949.88
应收款项融资			
预付款项		6,952,685.20	5,062,613.26
其他应收款	十四、(三)	3,898,977.46	2,451,495.64
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		90,217,244.10	73,396,040.74
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		3,007,342.08	
流动资产合计		323,909,116.60	293,322,626.10
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	十四、（四）	5,830,300.00	4,690,300.00
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		51,429,057.74	50,723,624.90
在建工程		117,256.64	22,778.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,494,035.65	9,919,201.06
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		2,354,122.13	2,424,923.90
其他非流动资产			1,570,000.00
非流动资产合计		69,224,772.16	69,350,828.62
资产总计		393,133,888.76	362,673,454.72
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	74,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,260,343.00	
应付账款		63,467,254.79	65,526,875.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,860,230.27	10,582,135.44
应交税费		6,765,747.07	6,094,474.61
其他应付款		11,831,035.52	12,557,833.20
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		907,635.28	1,646,384.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		95,026.72	180,110.53
流动负债合计		179,187,272.65	171,487,814.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		99,305.00	214,717.26
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		99,305.00	214,717.26
负债合计		179,286,577.65	171,702,531.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,935,000.00	51,382,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,671,609.31	23,117,366.31
减：库存股		1,305,000.00	2,646,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,407,410.19	18,036,955.66
一般风险准备			
未分配利润		121,138,291.61	101,080,600.88
所有者权益（或股东权益）合计		213,847,311.11	190,970,922.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		393,133,888.76	362,673,454.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		258,986,374.37	265,377,364.28

其中：营业收入	五、(三十)	258,986,374.37	265,377,364.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,250,188.21	235,371,852.83
其中：营业成本	五、(三十)	160,647,153.92	168,829,612.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	2,172,258.74	1,951,094.31
销售费用	五、(三十二)	28,161,443.28	26,503,251.85
管理费用	五、(三十三)	17,670,639.69	19,086,075.84
研发费用	五、(三十四)	131,159,124.41	15,359,738.67
财务费用	五、(三十五)	2,482,780.17	3,642,079.66
其中：利息费用		246,265.28	3,691,060.41
利息收入		46,148.28	10,516.17
加：其他收益	五、(三十六)	1,441,833.47	1,847,355.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-102,088.52	-1,078,371.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	479,246.81	-3,483,288.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-58,649.91	479,348.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,496,528.01	27,770,555.31
加：营业外收入	五、(四十)	17,414.81	10,997.26
减：营业外支出	五、(四十一)	89,543.20	380,654.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,424,399.62	27,400,897.82
减：所得税费用	五、(四十二)	4,832,609.50	3,017,142.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,591,790.12	24,383,754.96
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）		31,591,790.12	24,383,754.96
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)		-260,850.90	-1,064,414.82
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,852,641.02	25,448,169.78
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		31,591,790.12	24,383,754.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,852,641.02	25,448,169.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-260,850.90	-1,064,414.82
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.62	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.62	0.49

法定代表人: 徐晓明

主管会计工作负责人: 陈红

会计机构负责人: 陈红

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、(五)	258,986,374.37	265,293,297.20
减: 营业成本	十四、(五)	162,038,040.64	167,442,366.40
税金及附加		2,165,662.03	1,926,335.12
销售费用		27,980,921.43	26,333,202.11
管理费用		14,343,534.82	15,864,747.60
研发费用		13,115,912.41	15,359,738.67
财务费用		2,475,232.72	3,616,314.07

其中：利息费用		2,456,764.26	3,666,862.31
利息收入		46,119.51	10,206.52
加：其他收益		1,433,195.28	1,844,838.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-102,088.52	-1,078,371.55
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）		472,011.79	-3,498,070.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,649.91	494,849.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,611,538.96	32,513,839.05
加：营业外收入		17,414.81	10,997.26
减：营业外支出		89,543.20	238,688.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,539,410.57	32,286,148.13
减：所得税费用		4,834,865.31	3,006,795.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,704,545.26	29,279,352.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		33,704,545.26	29,279,352.31
（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		33,704,545.26	29,279,352.31
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		292,995,701.29	256,322,494.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	33,225,941.27	19,832,856.01
经营活动现金流入小计		326,221,642.56	276,155,350.44
购买商品、接受劳务支付的现金		158,824,730.11	125,805,989.55
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		57,982,198.50	49,562,520.79
支付的各项税费		18,368,947.48	15,031,128.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	56,190,887.79	36,684,276.34
经营活动现金流出小计		291,366,763.88	227,083,914.96
经营活动产生的现金流量净额		34,854,878.68	49,071,435.48
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		-58,649.91	494,849.15
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		-58,649.91	494,849.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		8,317,439.74	7,217,820.64

的现金			
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		8,317,439.74	7,217,820.64
投资活动产生的现金流量净额		-8,376,089.65	-6,722,971.49
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		63,000,000.00	84,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	19,796,261.66	22,210,187.51
筹资活动现金流入小计		82,796,261.66	107,160,187.51
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	93,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,733,164.26	14,084,862.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	20,296,485.88	31,494,418.49
筹资活动现金流出小计		120,929,650.14	139,479,280.80
筹资活动产生的现金流量净额		-38,133,388.48	-32,319,093.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-204.27
五、现金及现金等价物净增加额		-11,654,599.45	10,029,166.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,425,898.00	5,396,731.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,771,298.55	15,425,898.00

法定代表人：徐晓明

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

（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		288,754,038.64	258,067,755.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,042,844.81	19,423,447.57
经营活动现金流入小计		321,796,883.45	277,491,202.59
购买商品、接受劳务支付的现金		157,678,227.71	132,302,148.52
支付给职工以及为职工支付的现金		53,933,543.96	45,658,139.50
支付的各项税费		18,218,191.59	14,374,874.10
支付其他与经营活动有关的现金		56,023,289.86	36,019,635.09
经营活动现金流出小计		285,853,253.12	228,354,797.21
经营活动产生的现金流量净额		35,943,630.33	49,136,405.38
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		-58,649.91	494,849.15
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		-58,649.91	494,849.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,313,640.91	7,148,100.83
投资支付的现金		1,140,000.00	240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,453,640.91	7,388,100.83
投资活动产生的现金流量净额		-9,512,290.82	-6,893,251.68
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		63,000,000.00	84,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,796,261.66	22,210,187.51
筹资活动现金流入小计		82,796,261.66	107,160,187.51
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	93,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,733,164.26	14,084,862.31
支付其他与筹资活动有关的现金		20,249,061.66	31,326,323.36
筹资活动现金流出小计		120,882,225.92	139,311,185.67
筹资活动产生的现金流量净额		-38,085,964.26	-32,150,998.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-204.27
五、现金及现金等价物净增加额		-11,654,624.75	10,091,951.27
加：期初现金及现金等价物余额		15,408,814.17	5,316,862.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,754,189.42	15,408,814.17

(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	51,382,000.00				23,117,366.31	2,646,000.00			18,036,955.66		97,208,249.07	309,424.76	187,407,995.80
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	51,382,000.00				23,117,366.31	2,646,000.00			18,036,955.66		97,208,249.07	309,424.76	187,407,995.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-447,000.00				-1,445,757.00	-1,341,000.00			3,370,454.53		18,205,786.49	-260,850.90	20,763,633.12
（一）综合收益总额											31,852,641.02	-260,850.90	31,591,790.12
（二）所有者投入和减少资本	-447,000.00				-1,445,757.00	-1,341,000.00							-551,757.00
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	-447,000.00			-625,800.00	-1,341,000.00							268,200.00
4. 其他				-819,957.00								-819,957.00
(三) 利润分配							3,370,454.53	-13,646,854.53				-10,276,400.00
1. 提取盈余公积							3,370,454.53	-3,370,454.53				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,276,400.00				-10,276,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,935,000.00				21,671,609.31	1,305,000.00			21,407,410.19	115,414,035.56	48,573.86	208,171,628.92

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	52,170,000.00				24,762,860.16	5,010,000.00			15,109,020.43		85,106,014.52	1,373,839.58	173,511,734.69
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	52,170,000.00				24,762,860.16	5,010,000.00			15,109,020.43		85,106,014.52	1,373,839.58	173,511,734.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-788,000.00				-1,645,493.85	-2,364,000.00			2,927,935.23		12,102,234.55	-1,064,414.82	13,896,261.11
(一) 综合收益总额											25,448,169.78	-1,064,414.82	24,383,754.96
(二) 所有者投入	-788,000.00				-1,645,493.85	-2,364,000.00							-69,493.85

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	-788,000.00			-1,278,135.85	-2,364,000.00							297,864.15
4. 其他				-367,358.00								-367,358.00
(三) 利润分配							2,927,935.23	-13,345,935.23				-10,418,000.00
1. 提取盈余公积							2,927,935.23	-2,927,935.23				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,418,000.00				-10,418,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益 结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,382,000.00			23,117,366.31	2,646,000.00			18,036,955.66	97,208,249.07	309,424.76	187,407,995.80

法定代表人：徐晓明

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

(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	51,382,000.00				23,117,366.31	2,646,000.00			18,036,955.66		101,080,600.88	190,970,922.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,382,000.00				23,117,366.31	2,646,000.00			18,036,955.66		101,080,600.88	190,970,922.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-447,000.00				-1,445,757.00	-1,341,000.00			3,370,454.53		20,057,690.73	22,876,388.26
(一) 综合收益总额											33,704,545.26	33,704,545.26

(二)所有者投入和减少资本	-447,000.00				-1,445,757.00	-1,341,000.00						-551,757.00
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	-447,000.00				-625,800.00	-1,341,000.00						268,200.00
4. 其他					-819,957.00							-819,957.00
(三)利润分配									3,370,454.53	-13,646,854.53		-10,276,400.00
1. 提取盈余公积									3,370,454.53	-3,370,454.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,276,400.00		-10,276,400.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,935,000.00				21,671,609.31	1,305,000.00			21,407,410.19		121,138,291.61	213,847,311.11

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	52,170,000.00				24,762,860.16	5,010,000.00			15,109,020.43		85,147,183.80	172,179,064.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,170,000.00				24,762,860.16	5,010,000.00			15,109,020.43		85,147,183.80	172,179,064.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-788,000.00				-1,645,493.85	-2,364,000.00			2,927,935.23		15,933,417.08	18,791,858.46
(一) 综合收益总额											29,279,352.31	29,279,352.31
(二) 所有者投入和减少资本	-788,000.00				-1,645,493.85	-2,364,000.00						-69,493.85
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	-788,000.00				-1,278,135.85	-2,364,000.00						297,864.15

权益的金额											
4. 其他					-367,358.00						-367,358.00
(三) 利润分配								2,927,935.23		-13,345,935.23	-10,418,000.00
1. 提取盈余公积								2,927,935.23		-2,927,935.23	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,418,000.00	-10,418,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,382,000.00				23,117,366.31	2,646,000.00		18,036,955.66		101,080,600.88	190,970,922.85

奥瑞拓能源科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

奥瑞拓能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2002年5月经廊坊市工商局行政管理局批准,由尹永清、尹永奇、尹永生、尹广强共同出资设立。公司统一社会信用代码:911310007401767737;2016年11月在全国股转系统挂牌,证券代码:870264。所属行业为石油钻采专用设备制造类。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,093.50万股,注册资本为5,093.50万元,注册地:廊坊市安次区龙河经济开发区富饶道118号。

本公司实际从事石油钻井工程专用工具的研发、生产与销售,以及提供石油钻井工程技术服务。

本公司的实际控制人为尹永清、赵立华。

本财务报表业经公司董事会于2026年04月21日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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账款	金额 \geq 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 \geq 50 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益金额占合并少数股东权益金额 10% 以上
重要的合同负债	单项合同负债余额占合同负债总额的 10% 以上且金额超过人民币 1000.00 万元
重要的在建工程变动	金额 \geq 20 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长

期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流

量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	社会保险金	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十六) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“(二十一) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	50年	平均年限法	依据不动产权证书使用期限
计算机软件	5-10年	平均年限法	依据合同使用期限
专利权	50年	平均年限法	依据专利证书使用期限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、燃料及动力费及其他相关费用。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(二十六) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。详见本附注三“（二十六）、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

2、 收入确认的具体方法

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

销售收入：公司主要系螺杆钻具销售收入，内销产品收入确认的时点是公司将产品交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；外销产品主要以 CIF 和 CFR 价格成交，外销收入确认需满足以下条件，公司已根据合同约定发出产品，开具出库单，取得装箱提单，报关出口并得到海关核准放行，且产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，则按已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

技术服务收入主要核算的是公司向客户提供钻井服务。公司在与客户签订技术服务合同后，组织人员进行工程作业，在项目进度完成后经客户验收合格，依客户签章确认的完井工程百分比验收表及合同中约定的价格计算服务收入，向客户开具发票并确认相关收入。

（3）租赁收入

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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。

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。

租赁收入主要核算的是公司将设备出租给承租人，公司与客户签订设备租赁协议，根据协议内容，经双方确认后，将期间的租赁收款额确认为租金收入。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租

赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
奥瑞拓能源科技股份有限公司	15%
北京中奥拓科技有限公司	20%
成都海纳能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 母公司于 2023 年 10 月 16 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为 GR202313000564，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 第 6 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定，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。子公司-北京中奥拓科技有限公司、成都海纳能源科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,903.49	13,285.35

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,723,395.06	15,412,612.65
其他货币资金	21,239,994.34	
存放财务公司款项		
合计	25,011,292.89	15,425,898.00
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，属于使用权受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	173,085.74	
商业承兑汇票	131,100.00	979,712.41
合计	304,185.74	979,712.41

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,899,647.37	
商业承兑汇票		3,548,628.00
合计	14,899,647.37	3,548,628.00

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	311,085.74	100.00	6,900.00	2.22	304,185.74
其中：银行承兑汇票	173,085.74	55.64			173,085.74
商业承兑汇票	138,000.00	44.36	6,900.00	5.00	131,100.00
合计	311,085.74	100.00	6,900.00	2.22	304,185.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,031,276.22	100.00	51,563.81	5.00	979,712.41
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,031,276.22	100.00	51,563.81	5.00	979,712.41
合计	1,031,276.22	100.00	51,563.81	5.00	979,712.41

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	51,563.81		44,663.81		6,900.00
合计	51,563.81		44,663.81		6,900.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	173,692,817.15	178,675,966.46
1 至 2 年	26,984,730.52	21,521,333.20
2 至 3 年	4,939,630.81	8,893,599.07
3 至 4 年	3,512,645.87	1,486,842.80
4 至 5 年	130,000.00	272,015.90
5 年以上	278,000.00	557,850.00
小计	209,537,824.35	211,407,607.43
减：坏账准备	15,003,326.09	15,272,895.48
合计	194,534,498.26	196,134,711.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26
其中：账龄组合	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26
合计	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,407,607.43	100.00	15,272,895.48	7.22	196,134,711.95
其中：账龄组合	211,407,607.43	100.00	15,272,895.48	7.22	196,134,711.95
合计	211,407,607.43	100.00	15,272,895.48	7.22	196,134,711.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,692,817.15	8,684,640.86	5.00
1 至 2 年	26,984,730.52	2,698,473.05	10.00
2 至 3 年	4,939,630.81	1,481,889.24	30.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	3,512,645.87	1,756,322.94	50.00
4至5年	130,000.00	104,000.00	80.00
5年以上	278,000.00	278,000.00	100.00
合计	209,537,824.35	15,003,326.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	15,272,895.48		269,569.39		15,003,326.09
合计	15,272,895.48		269,569.39		15,003,326.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏辉石油化工股份有限公司	25,954,831.55	12.39	1,297,741.58
中国石油集团西部钻探工程有限公司工程技术研究院	16,300,552.94	7.78	815,027.65
中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	13,826,676.93	6.60	701,730.23
中国石油集团测井有限公司	10,461,729.40	4.99	523,086.47
中国石油集团西部钻探工程有限公司定向井技术服务公司	8,236,235.58	3.93	503,636.19
合计	74,780,026.40	35.69	3,841,222.12

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,969,916.00	100.00	5,514,750.93	100.00
合计	6,969,916.00	100.00	5,514,750.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	5,477,132.78	78.58
华钨(山东)新材料科技有限公司	116,800.00	1.68
山东扩展钢管有限公司	116,379.70	1.67
陕西星通石油工程技术有限公司	112,000.00	1.61
陕西智云强国科技制造有限公司	104,564.46	1.50
合计	5,926,876.94	85.04

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,986,280.85	2,569,083.59
合计	3,986,280.85	2,569,083.59

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,177,547.58	1,980,515.17
1至2年	927,631.17	671,284.18
2至3年	179,454.58	6,263.30
3至4年		92,933.70
4至5年		15,000.00
5年以上	390,000.00	390,000.00
小计	4,674,633.33	3,155,996.35
减：坏账准备	688,352.48	586,912.76
合计	3,986,280.85	2,569,083.59

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	4,674,633.33	100.00	688,352.48	14.73	3,986,280.85
其中：账龄组合	4,532,145.54	96.95	688,352.48	15.19	3,843,793.06
低风险组合	142,487.79	3.05			142,487.79
合计	4,674,633.33	100.00	688,352.48	14.73	3,986,280.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	3,155,996.35	100.00	586,912.76	18.60	2,569,083.59
其中：账龄组合	2,564,251.20	81.25	586,912.76	22.89	1,977,338.44
低风险组合	591,745.15	18.75			591,745.15
合计	3,155,996.35	100.00	586,912.76	18.60	2,569,083.59

(3) 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)	
上年年末余额	69,438.50	517,474.26		586,912.76
上年年末余额在本期				
--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	82,314.49	19,125.23		101,439.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	151,752.99	536,599.49	-	688,352.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,437,716.78	2,334,220.77
备用金	63,274.18	192,875.85
押金	31,154.58	37,154.58
社保费	142,487.79	591,745.15
合计	4,674,633.33	3,155,996.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团长城钻探工程有限公司 钻井技术服务公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	32.09	75,000.00
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	430,000.00	1 年以内 355,000.00; 1 至 2 年 75,000.00。	9.20	25,250.00
中国石油集团川庆 钻探工程有限公司/ 长庆钻井总公司	保证金	390,000.00	5 年以上	8.34	390,000.00
中国石油集团长城 钻探工程有限公司 钻井技术服务公司 (履约保证金)	保证金	333,129.28	1 年以内 137,498.11; 1 至 2 年 195,631.17。	7.13	26,438.02
中国石油集团渤海 钻探工程有限公司 定向井技术服务分 公司	保证金	300,000.00	1 年以内 200,000.00 元; 1 至 2 年 100,000.00。	6.42	20,000.00
合计		2,953,129.28		63.18	536,688.02

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,285,565.28		23,285,565.28	11,891,063.23		11,891,063.23
发出商品	1,096,584.27		1,096,584.27	396,025.21		396,025.21
在产品	11,103,362.21		11,103,362.21	5,892,309.02		5,892,309.02
库存商品	45,156,636.00		45,156,636.00	46,328,627.58		46,328,627.58
合同履约成本	9,575,096.34		9,575,096.34	8,888,015.70		8,888,015.70
合计	90,217,244.10		90,217,244.10	73,396,040.74		73,396,040.74

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	3,007,342.08	
待摊费用	14,394.25	14,394.66
合计	3,021,736.33	14,394.66

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,499,406.32	50,846,725.41
固定资产清理		
合计	51,499,406.32	50,846,725.41

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	41,901,406.16	59,510,195.97	5,990,767.55	52,958,150.25	160,360,519.93
(2) 本期增加金额	34,575.25	7,510,653.10	1,607,725.67	5,947,758.16	15,100,712.18
—购置		6,209,768.14	1,607,725.67	405,468.05	8,222,961.86
—在建工程转入	34,575.25	1,300,884.96		5,542,290.11	6,877,750.32
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			463,298.60		463,298.60
—处置或报废			463,298.60		463,298.60
(4) 期末余额	41,935,981.41	67,020,849.07	7,135,194.62	58,905,908.41	174,997,933.51
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	23,291,023.97	46,122,533.69	3,578,846.71	36,521,390.15	109,513,794.52
(2) 本期增加金额	2,010,648.66	2,410,003.35	1,086,327.22	8,750,543.73	14,257,522.96
—计提	2,010,648.66	2,410,003.35	1,086,327.22	8,750,543.73	14,257,522.96
(3) 本期减少金额			272,790.29		272,790.29
—处置或报废			272,790.29		272,790.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额	25,301,672.63	48,532,537.04	4,392,383.64	45,271,933.88	123,498,527.19
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,634,308.78	18,488,312.03	2,742,810.98	13,633,974.53	51,499,406.32
(2) 上年年末账面价值	18,610,382.19	13,387,662.28	2,411,920.84	16,436,760.10	50,846,725.41

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	117,256.64		117,256.64	22,778.76		22,778.76
工程物资						
合计	117,256.64		117,256.64	22,778.76		22,778.76

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
液 压 中 心 架	500,000.00	22,778.76			22,778.76		4.56%	4.56%				自筹
48 探管	1,050,000.00		1,037,200.00	1,037,200.00			98.78%	100.00%				自筹
无 磁 承 压	800,000.00		789,400.00	789,400.00			98.68%	100.00%				自筹
近 钻 伽 马 接 头	650,000.00		668,100.00	668,100.00			102.78%	100.00%				自筹
48 伽马	1,200,000.00		1,241,500.00	1,241,500.00			103.46%	100.00%				自筹
剪切阀	1,500,000.00		1,462,200.00	1,462,200.00			97.48%	100.00%				自筹
48 电机 脉冲	70,000.00		69,600.00	69,600.00			99.43%	100.00%				自筹
无 磁 钻 铤	300,000.00		274,300.00	274,300.00			91.43%	100.00%				自筹
硫化炉	230,000.00		117,256.64			117,256.64	50.98%	50.98%				自筹
水 平 定 向 钻 机	1,300,000.00		1,300,884.96	1,300,884.96			100.07%	100.00%				自筹
车棚	35,000.00		34,565.36	34,565.36			98.76%	100.00%				自筹
合计	7,635,000.00	22,778.76	6,995,006.96	6,877,750.32	22,778.76	117,256.64						

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		-
1. 年初余额	281,640.90	281,640.90
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	281,640.90	281,640.90
二、累计折旧		-
1. 年初余额	54,763.52	54,763.52
2. 本期增加金额	93,880.32	93,880.32
(1) 计提	93,880.32	93,880.32
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	148,643.84	148,643.84
三、减值准备		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	132,997.06	132,997.06
2. 年初账面价值	226,877.38	226,877.38

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	12,515,650.00	1,919,769.88	399,622.65	14,835,042.53
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	12,515,650.00	1,919,769.88	399,622.65	14,835,042.53
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,441,804.00	1,074,414.82	59,943.42	4,576,162.24
(2) 本期增加金额	250,313.04	174,852.37	39,962.28	465,127.69
—计提	250,313.04	174,852.37	39,962.28	465,127.69
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	3,692,117.04	1,249,267.19	99,905.70	5,041,289.93
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 期末账面价值	8,823,532.96	670,502.69	299,716.95	9,793,752.60
(2) 上年年末账面价值	9,073,846.00	845,355.06	339,679.23	10,258,880.29

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,698,578.57	2,354,343.68	16,177,825.38	2,425,507.20
租赁负债	146,480.68	7,324.03	188,009.88	9,400.49
合计	15,845,059.25	2,361,667.71	16,365,835.26	2,434,907.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产摊销	132,997.06	6,649.85	226,877.38	11,343.87
合计	132,997.06	6,649.85	226,877.38	11,343.87

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,968,069.61	4,855,314.47
合计	6,968,069.61	4,855,314.47

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029	4,855,314.47	4,855,314.47	
2030	2,112,755.14		
合计	6,968,069.61	4,855,314.47	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				1,570,000.00		1,570,000.00
合计				1,570,000.00		1,570,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	54,900,000.00
抵押借款		
质押借款		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	50,000,000.00	74,900,000.00

注：①根据编号“廊中银司函中小（2025）067号（共借）”借款合同，2025年3月17日公司向中国银行股份有限公司廊坊分行借款1,000.00万元，利率2.70%。

②根据编号“【A101342】”借款合同，2025年3月28日公司向北京银行股份有限公司雄安分行借款1,000.00万元，利率2.80%。签订了编号为“RTL000065870、RTL000065864”担保合同，保证人尹永清、赵立华。

③根据编号“LFZX0110120250004”借款合同，2025年6月20日公司向华夏银行股份有限公司廊坊分行借款1,000.00万元，利率2.70%。签订了编号为“LFZX0110120250004-12、LFZX0110120250004-11”担保合同，保证人尹永清、赵立华。

④根据编号“0041000029-2025年(光明)字00113号”借款合同，2025年6月23日公司向中国工商银行股份有限公司廊坊光明支行借款100.00万元，利率2.70%。

⑤根据编号“0041000029-2025年(光明)字00116号”借款合同，2025年6月23日公司向中国工商银行股份有限公司廊坊光明支行借款450.00万元，利率2.70%。

⑥根据编号“0041000029-2025年(光明)字00117号”借款合同，2025年6月23日公司向中国工商银行股份有限公司廊坊光明支行借款450.00万元，利率2.70%。

⑦根据编号“兴银（廊）贷字第250071号”借款合同，2025年9月8日公司向兴业银行股份有限公司廊坊分行借款700.00万元，利率2.59%。签订了编号为“兴银（廊）最保字第250071-1号、兴银（廊）最保字第250071-2号”担保合同，保证人尹永清、赵立华。

⑧根据编号“兴银（廊）贷字第250080号”借款合同，2025年9月18日公司向兴业银行股份有限公司廊坊分行借款300.00万元，利率2.59%。签订了编号为“兴银（廊）最保字第250071-1号、兴银（廊）最保字第250071-2号”担保合同，保证人尹永清、赵立华。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,260,343.00	
商业承兑汇票		
合计	39,260,343.00	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	47,468,012.83	48,901,143.43
技术服务款	15,991,688.61	16,085,320.58
合计	63,459,701.44	64,986,464.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东石油化工学院	1,679,873.78	未到结算期
荆门市盛禾石油工程技术服务有限公司	1,249,302.91	未到结算期
潍坊宏海石油机械有限公司	1,080,490.04	未到结算期
合计	4,009,666.73	

(十七) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	907,635.28	1,646,384.97
合计	907,635.28	1,646,384.97

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,010,722.19	49,811,604.59	53,773,323.35	7,049,003.43
离职后福利-设定提存计划	13,279.50	3,268,538.39	3,268,538.39	13,279.50
辞退福利	119,700.00	775,832.96	869,772.96	25,760.00
一年内到期的其他福利				
合计	11,143,701.69	53,855,975.94	57,911,634.70	7,088,042.93

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,950,859.05	44,972,863.43	48,946,782.81	6,976,939.67
(2) 职工福利费		1,647,379.19	1,647,379.19	
(3) 社会保险费	6,383.16	2,119,511.49	2,119,511.49	6,383.16
其中：医疗保险费	6,276.92	1,941,300.86	1,941,300.86	6,276.92
工伤保险费	106.24	178,210.63	178,210.63	106.24
生育保险费				
(4) 住房公积金		223,504.00	223,504.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	53,479.98	848,346.48	836,145.86	65,680.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,010,722.19	49,811,604.59	53,773,323.35	7,049,003.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,748.32	3,138,920.02	3,138,920.02	12,748.32
失业保险费	531.18	129,618.37	129,618.37	531.18
企业年金缴费				
合计	13,279.50	3,268,538.39	3,268,538.39	13,279.50

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,203,109.93	816,395.43
企业所得税	4,209,687.26	4,962,306.92
个人所得税	142,076.48	
城市维护建设税	155,587.96	186,084.41
印花税	62,664.91	60,400.83
教育费附加	66,680.55	79,750.46
地方教育费附加	44,453.69	53,166.97
环保税	124.38	95.58
合计	6,884,385.16	6,158,200.60

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,831,035.52	12,557,833.20
合计	11,831,035.52	12,557,833.20

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来借款	10,270,000.00	9,650,000.00
押金	60,000.00	100,000.00
代垫款项	196,035.52	161,833.20
限制性股票回购	1,305,000.00	2,646,000.00
合计	11,831,035.52	12,557,833.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	95,667.66	51,540.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	95,667.66	51,540.96

其他说明：

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	95,026.72	180,110.53
合计	95,026.72	180,110.53

(二十三) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	149,499.10	196,923.32
减：未确认融资费用	3,018.42	8,913.44
小计	146,480.68	188,009.88
减：一年内到期的租赁负债	95,667.66	51,540.96
合计	50,813.02	136,468.92

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	214,717.26	99,305.00	214,717.26	99,305.00	诉讼
合计	214,717.26	99,305.00	214,717.26	99,305.00	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,382,000.00				-447,000.00	-447,000.00	50,935,000.00

注：2025 年公司通过股份回购专用证券账户，回购 447,000 股，占回购前公司总股本的比例为 0.87%。公司已于 2025 年 11 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 447,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 51,382,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 50,935,000 股。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,232,311.81		625,800.00	20,606,511.81
其他资本公积	1,885,054.50	-819,957.00		1,065,097.50
合计	23,117,366.31	-819,957.00	625,800.00	21,671,609.31

变动原因说明：（1）资本溢价减少 625,800.00 为回购股份减少的投资款。（2）其他资本公积-819,957.00 为计提本期股份支付费用。

(二十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,646,000.00		1,341,000.00	1,305,000.00
合计	2,646,000.00		1,341,000.00	1,305,000.00

变动原因说明：本期库存股变动主要为回购股份影响的库存股。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,036,955.66	3,370,454.53		21,407,410.19
任意盈余公积				
合计	18,036,955.66	3,370,454.53		21,407,410.19

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	97,208,249.07	85,106,014.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	97,208,249.07	85,106,014.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,852,641.02	25,448,169.78
减：提取法定盈余公积	3,370,454.53	2,927,935.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,276,400.00	10,418,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,414,035.56	97,208,249.07

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,359,746.86	160,645,771.42	258,498,373.63	163,962,843.54
其他业务	1,626,627.51	1,382.50	6,878,990.65	4,866,768.96
合计	258,986,374.37	160,647,153.92	265,377,364.28	168,829,612.50

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售类	136,291,849.60	86,051,959.09	131,990,495.18	82,190,785.19
租赁类	36,595,317.33	23,326,503.32	50,584,358.69	30,958,233.15
技术服务类	70,317,076.73	42,476,394.91	74,236,649.96	49,794,744.48
建筑服务类	12,585,802.53	7,840,614.59		
维修类	1,569,700.67	950,299.51	1,686,869.80	1,019,080.72
合计	257,359,746.86	160,645,771.42	258,498,373.63	163,962,843.54

3、 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	255,738,051.20	159,711,459.85	256,959,672.95	163,351,604.63
国外	1,621,695.66	934,311.57	1,538,700.68	611,238.91
合计	257,359,746.86	160,645,771.42	258,498,373.63	163,962,843.54

4、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	技术服务收入	租赁收入	销售产品	维修收入	建筑服务	合计
在某一时段内确认收入	70,317,076.73	37,845,560.15			12,585,802.53	120,748,439.41
在某一时点确认收入			136,668,234.29	1,569,700.67		138,237,934.96
合计	70,317,076.73	37,845,560.15	136,668,234.29	1,569,700.67	12,585,802.53	258,986,374.37

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	612,101.92	580,629.50
教育费附加	265,400.06	248,841.22
地方教育费附加	176,933.37	165,894.13
房产税	508,414.28	469,655.64
土地使用税	330,668.72	330,668.72
印花税	278,202.96	155,013.49
环保税	537.43	391.61
合计	2,172,258.74	1,951,094.31

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	431,126.20	399,123.10
差旅费	1,538,071.28	1,206,580.62
职工薪酬	14,336,051.61	14,060,934.08
广告费	1,020,730.23	346,313.92
交通费	6,483.48	8,728.80
汽车费用	2,209,314.44	2,206,476.80
邮寄费	172,710.87	126,108.19
折旧费	2,040,426.06	1,376,911.46
招待费	2,073,379.11	2,146,050.67
电话费	1,376.45	1,328.65
维修费	420,640.19	826,887.38
租赁费	481,279.06	466,606.43
咨询费	181,879.22	443,832.35
劳保费	24,148.00	86,915.28
物料消耗	187,902.91	234,704.87
代理费	2,817,174.91	2,565,749.25
生产安全费	218,749.26	
合计	28,161,443.28	26,503,251.85

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	800,813.30	631,487.02
差旅费	543,124.91	659,635.46
职工薪酬	10,634,940.13	10,390,795.81
话费	27,972.40	16,876.85
汽车费用、市内交通费	262,227.90	506,179.86
物业水电费	53,430.34	109,074.48
无形资产摊销	420,216.13	469,205.28
邮费	25,489.59	55,441.58
招待费	906,877.35	1,170,533.62
折旧	1,763,208.15	1,836,511.16
咨询费	1,924,112.16	2,204,611.48
培训费	8,521.70	148,445.91
租车费	45,797.20	24,294.06
劳保费	7,740.16	123,039.30
维修费	108,665.94	204,374.21
运输费	2,953.88	8,795.21
房屋修缮费	577,503.55	577,146.39

项目	本期金额	上期金额
广告宣传	222,699.47	189,596.31
专利费	154,302.43	115,517.72
股份支付费用	-819,957.00	-367,358.00
租赁费		11,872.13
合计	17,670,639.69	19,086,075.84

其他说明：根据股权激励方案，2023年发行限制性股票167万股，授予价格为每股3元；2023年按公允价值5.49元/股计提股份支付费用2,252,412.50；

2024年企业回购股份78.8万股，相应冲回上年股份支付费用1,062,815.00，本期应计提695,457.00，2024年应计提股份支付费用为-367,358.00；

2025年企业回购股份44.7万股，相应冲回以前年度计提股份支付费用955,350.75，本期应计提135,393.75。故2025年应计提股份支付费用为-819,957.00。

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	8,479,247.40	7,296,561.26
直接投入	3,941,512.22	4,293,614.77
折旧	113,139.84	80,254.91
无形资产摊销	10,619.52	10,619.52
委托外部研究开发投入额	320,388.35	3,678,688.21
其他	251,005.08	
合计	13,115,912.41	15,359,738.67

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,462,659.28	3,691,060.41
减：利息收入	46,148.28	10,516.17
汇兑损益	11,916.38	-65,483.74
手续费	54,352.79	27,019.16
合计	2,482,780.17	3,642,079.66

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税返还	25,409.06	25,783.76
税收优惠	982,452.58	1,084,447.58
社保返还	73,903.80	
政府补助	360,068.03	737,124.08
合计	1,441,833.47	1,847,355.42

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组利得或损失	-81,826.58	-820,349.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-20,261.94	-258,022.41
合计	-102,088.52	-1,078,371.55

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	44,663.81	-51,563.81
应收账款坏账损失	269,569.39	-3,861,365.24
预付款项坏账损失	266,453.33	92,922.31
其他应收款坏账损失	-101,439.72	336,718.26
合计	479,246.81	-3,483,288.48

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-58,649.91	479,348.47	-58,649.91
其中：固定资产处置利得	-58,649.91	479,348.47	-58,649.91
合计	-58,649.91	479,348.47	-58,649.91

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约收入		10,997.26	
其他	17,414.81		17,414.81
合计	17,414.81	10,997.26	17,414.81

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		118,890.95	
税收滞纳金	65,623.20	6,666.47	65,623.20
违约金		40,178.00	
赔偿金	2,600.00	214,717.26	2,600.00
罚款	11,556.00		11,556.00
其他	9,764.00	202.07	9,764.00
合计	89,543.20	380,654.75	89,543.20

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,764,063.54	3,540,221.24
递延所得税费用	68,545.96	-523,078.38
合计	4,832,609.50	3,017,142.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	36,424,399.62

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,463,659.94
子公司适用不同税率的影响	-105,637.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,093,570.70
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	348,403.48
研发费用加计扣除的影响	-1,967,386.86
所得税费用	4,832,609.50

(四十三) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
政府补助	360,068.03	737,124.08
收到个税手续费	25,409.06	25,783.76
收到其他往来	32,702,997.29	19,048,434.74
利息收入	46,148.28	10,516.17
其他	91,318.61	10,997.26
合计	33,225,941.27	19,832,856.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	21,973,989.19	25,794,631.86
付现其他往来	34,073,002.61	10,815,578.78
手续费	54,352.79	27,019.16
其他	89,543.20	47,046.54
合计	56,190,887.79	36,684,276.34

2、 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	本期金额	上期金额
收到其他应付款-个人借款	19,796,261.66	22,210,187.51
合计		22,210,187.51

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付-个人借款	19,176,261.66	29,260,187.51
股本减少	1,072,800.00	2,066,135.85
支付租赁款	47,424.22	168,095.13
合计	20,296,485.88	31,494,418.49

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,591,790.12	24,383,754.96
加：信用减值损失	-479,246.81	3,483,288.48
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	14,257,522.96	15,437,745.08
使用权资产折旧	93,880.32	173,734.40
无形资产摊销	465,127.69	514,116.84
长期待摊费用摊销		63,650.78
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）	58,649.91	-479,348.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		118,890.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,462,659.28	3,691,264.68
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）	73,239.98	-489,808.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,694.02	-33,270.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,821,203.36	36,497,337.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,894,341.36	-31,484,798.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-737,188.75	-2,805,123.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,854,878.68	49,071,435.48
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,771,298.55	15,425,898.00
减：现金的期初余额	15,425,898.00	5,396,731.57
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	-11,654,599.45	10,029,166.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,771,298.55	15,425,898.00
其中：库存现金	47,903.49	13,285.35
可随时用于支付的银行存款	3,723,395.06	15,412,612.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,771,298.55	15,425,898.00
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,239,994.34	21,239,994.34	冻结	银行承兑汇

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况 票保证金
合计				

其他说明：

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,159.18	7.0288	71,406.84

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,880.56	24,038.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	481,279.06	478,478.56
与租赁相关的总现金流出	47,424.22	98,461.72

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	37,845,560.15	51,305,683.92
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工成本	8,479,247.40	7,296,561.26
直接投入	3,941,512.22	4,293,614.77
折旧	113,139.84	80,254.91
无形资产摊销	10,619.52	10,619.52
其他	251,005.08	
委托外部研究开发投入额	320,388.35	3,678,688.21
合计	13,115,912.41	15,359,738.67
其中：费用化研发支出	13,115,912.41	15,359,738.67
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围与上年度相

比未发生变化。

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	
北京中奥拓科技有限公司	300 万人民币	北京	北京通州区	技术推广、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售机械设备、仪器仪表；租赁机械设备；维修机械设备；软件开发；货物进出口；专业承包；劳务分包；施工总承包；工程勘察；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		出资设立
成都海纳能源科技有限公司	500 万人民币	四川	成都市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油钻采专用设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；专业设计服务；地质勘探和地震专用仪器销售；有色金属合金销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	77.01		出资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都海纳能源科技有限公司	22.9940%	-260,850.90		48,573.86

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都海纳能源科技有限公司	271,310.04	510,608.17	781,918.21	513,209.53	57,462.87	570,672.40

续：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都海纳能源科技有限公司	4,807,828.31	699,640.91	5,507,469.22	4,013,980.34	147,812.79	4,161,793.13

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海纳能源科技有限公司	1,849,567.46	-1,134,430.28	-1,134,430.28	10,041.43

续：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海纳能源科技有限公司	13,560,186.03	-4,629,267.70	-4,629,267.70	158,659.44

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：无

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
廊坊市安次区科学技术局科技成果转化	250,000.00		250,000.00

计入当期损益或冲减相关	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
廊坊市安次区发展和改革委员会 2023 年中小企业开拓国际市场项目资金	30,000.00		30,000.00
廊坊市安次区市场监督管理局专利权质押融资促进项目	49,000.00		49,000.00
廊坊市安次区科学技术局 2024 年专精特新小巨人企业科技特派团工作补助经费	80,000.00		80,000.00
廊坊市工业和信息化局纾困资金	53,701.00		53,701.00
专利转化专项计划项目资金	20,000.00		20,000.00
河北省市场监督管理局专利保险补助	10,000.00		10,000.00
河北省市场监督管理局专利资助	3,000.00		3,000.00
廊坊市安次区就业服务中心失业保险基金稳岗返还补贴	66,423.08		66,423.08
廊坊市安次区科学技术局 2023 年度支持科技特派团驻企业补助资金	75,000.00		75,000.00
河北廊坊龙河高新技术产业开发区管理委员会 2024 年创新发展奖励	100,000.00		100,000.00
廊坊市安次区就业服务中心失业保险基金稳岗返还补贴	68,368.03	68,368.03	
廊坊市安次区市场监督管理局知识产权质押融资补助项目	62,200.00	62,200.00	
廊坊市安次区市场监督管理局知识产权质押融资补助项目	63,100.00	63,100.00	
廊坊市安次区市场监督管理局知识产权质量提升项目补助资金	166,400.00	166,400.00	
合计	1,097,192.11	360,068.03	737,124.08

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在

重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

(二) 市场风险

本公司的市场风险主要为：外汇风险、利率风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款和应付债券等带息债务。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。。

(2) 汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。。

(三) 流动性风险

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

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司股东尹永清持有公司 79.53%股份，担任公司董事长，对公司股东会、董事会的重大决策和日常经营管理活动能够产生控制性影响，为公司的实际控制人。

本公司股东赵立华持有公司 4.96%股份，担任公司董事，与尹永清为一致行动人，

为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
尹永生	持有 4.96% 股份的股东
尹广强	持有 4.96% 股份的股东
尹永奇	持有 4.96% 股份的股东、董事
陈红	财务负责人、董事
徐晓明	董事、总经理
周丽平	监事会主席
李鹏程	监事
葛志梅	监事
王建楠	董事会秘书
尹春北	尹永生之子
尹萱	尹永生之女
杨耀霞	尹永生之妻
邵宝乐	实际控制人近亲属
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	实际控制人亲属关联公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	外协加工	22,490,199.00	12,541,588.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
廊坊峰铭石油机械设备有限公司	固定资产	707,964.60	884,955.75

3、 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
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2024/4/15	2025/4/1	是
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2024/7/16	2025/8/15	是
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2024/8/23	2025/6/23	是
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2024/9/30	2025/9/29	是
尹永清、赵立华	9,000,000.00	2024/10/22	2025/10/20	是

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
尹永清	10,000,000.00	2024/11/28	2025/11/25	是
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2025/6/20	2026/6/19	否
尹永清、赵立华	12,000,000.00	2025/7/9	2026/7/8	否
尹永清、赵立华	10,000,000.00	2025/3/29	2026/3/29	否

关联方资金拆借

关联方	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
尹广强	800,000.00	24,000.00	24,000.00	800,000.00
尹永奇	850,000.00	25,500.00	25,500.00	850,000.00
赵立华	7,000,000.00	18,997,886.66	19,717,886.66	7,720,000.00
尹永生	1,000,000.00	128,875.00	28,875.00	900,000.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,027,948.46	2,975,041.02

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预付款项	廊坊峰铭石油机械设备有限公司	5,477,132.78	
应付账款	廊坊峰铭石油机械设备有限公司		217,634.58
其他应付款	尹广强	800,000.00	800,000.00
其他应付款	尹永奇	850,000.00	850,000.00
其他应付款	赵立华	7,720,000.00	7,000,000.00
其他应付款	尹永生	900,000.00	1,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	173,085.74	
商业承兑汇票	131,100.00	979,712.41
合计	304,185.74	979,712.41

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,866,774.75	
商业承兑汇票		3,486,032.60
合计	13,866,774.75	3,486,032.60

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	311,085.74	100.00	6,900.00		304,185.74
其中：银行承兑汇票	173,085.74	55.64			173,085.74
商业承兑汇票	138,000.00	44.36	6,900.00	5.00	131,100.00
合计	311,085.74	100.00	6,900.00		304,185.74

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,031,276.22	100.00	51,563.81		979,712.41
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,031,276.22	100.00	51,563.81	5.00	979,712.41
合计	1,031,276.22	100.00	51,563.81		979,712.41

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	51,563.81		44,663.81		6,900.00
合计	51,563.81		44,663.81		6,900.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	173,692,817.15	178,602,222.66

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	26,984,730.52	21,476,104.91
2至3年	4,939,630.81	8,893,599.07
3至4年	3,512,645.87	1,486,842.80
4至5年	130,000.00	272,015.90
5年以上	278,000.00	557,850.00
小计	209,537,824.35	211,288,635.34
减：坏账准备	15,003,326.09	15,264,685.46
合计	194,534,498.26	196,023,949.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26
其中：账龄组合	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26
合计	209,537,824.35	100.00	15,003,326.09	7.16	194,534,498.26

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,288,635.34	100.00	15,264,685.46	7.22	196,023,949.88
其中：账龄组合	211,288,635.34	100.00	15,264,685.46	7.22	196,023,949.88
合计	211,288,635.34	100.00	15,264,685.46	7.22	196,023,949.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,692,817.15	8,684,640.86	5.00
1至2年	26,984,730.52	2,698,473.05	10.00
2至3年	4,939,630.81	1,481,889.24	30.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	3,512,645.87	1,756,322.94	50.00
4 至 5 年	130,000.00	104,000.00	80.00
5 年以上	278,000.00	278,000.00	100.00
合计	209,537,824.35	15,003,326.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	15,264,685.46		261,359.37		15,003,326.09
合计	15,264,685.46		261,359.37		15,003,326.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏辉石油化工股份有限公司	25,954,831.55	12.39	1,297,741.58
中国石油集团西部钻探工程有限公司工程技术研究院	16,300,552.94	7.78	815,027.65
中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	13,826,676.93	6.60	701,730.23
中国石油集团测井有限公司	10,461,729.40	4.99	523,086.47
中国石油集团西部钻探工程有限公司定向井技术服务公司	8,236,235.58	3.93	503,636.19
合计	74,780,026.40	35.69	3,841,222.12

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,898,977.46	2,451,495.64
合计	3,898,977.46	2,451,495.64

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,105,313.19	1,859,471.22
1 至 2 年	908,131.17	671,284.18
2 至 3 年	179,454.58	6,263.30
3 至 4 年		92,933.70
4 至 5 年		15,000.00
5 年以上	390,000.00	390,000.00
小计	4,582,898.94	3,034,952.40
减：坏账准备	683,921.48	583,456.76
合计	3,898,977.46	2,451,495.64

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	4,582,898.94	100.00	683,921.48	14.92	3,898,977.46
其中：账龄组合	4,463,025.54	97.38	683,921.48	15.32	3,779,104.06
低风险组合	119,873.40	2.62			119,873.40
合计	4,582,898.94	100.00	683,921.48	14.92	3,898,977.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	3,034,952.40	100.00	583,456.76	19.22	2,451,495.64
其中：账龄组合	2,495,131.20	82.21	583,456.76	23.38	1,911,674.44
低风险组合	539,821.20	17.79			539,821.20
合计	3,034,952.40	100.00	583,456.76	19.22	2,451,495.64

(2) 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)	
上年年末余额	65,982.50	517,474.26		583,456.76
上年年末余额在本期				
--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	81,339.49	19,125.23		100,464.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	147,321.99	536,599.49		683,921.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,437,716.78	2,334,220.77
备用金	13,654.18	143,255.85
押金	11,654.58	17,654.58
社保费	119,873.40	539,821.20
合计	4,582,898.94	3,034,952.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团长城钻探工程有限公司钻井技术服务公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	32.73	75,000.00
中石化石油工程技术服务有限公司资产运营分公司	保证金	430,000.00	1年以内 355,000.00; 1至2年 75,000.00。	9.38	25,250.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司/长庆钻井总公司	保证金	390,000.00	5年以上	8.51	390,000.00
中国石油集团长城钻探工程有限公司钻井技术服务公司(履约保证金)	保证金	333,129.28	1年以内 137,498.11; 1至2年 195,631.17。	7.27	26,438.02
中国石油集团渤海钻探工程有限公司定向井技术服务分公司	保证金	300,000.00	1年以内 200,000.00元; 1至2年 100,000.00。	6.55	20,000.00
合计		2,953,129.28		64.44	536,688.02

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,830,300.00		5,830,300.00	4,690,300.00		4,690,300.00
合计	5,830,300.00		5,830,300.00	4,690,300.00		4,690,300.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京中奥拓科技有限公司	840,000.00		1,140,000.00				1,980,000.00	
成都海纳能源科技有限公司	3,850,300.00						3,850,300.00	
合计	4,690,300.00		1,140,000.00				5,830,300.00	

2、 对联营、合营企业投资

无

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,359,746.86	162,036,658.14	260,578,019.67	165,632,661.66
其他业务	1,626,627.51	1,382.50	4,715,277.53	1,809,704.74
合计	258,986,374.37	162,038,040.64	265,293,297.20	167,442,366.40

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售类	136,291,849.60	86,051,741.99	134,070,141.22	83,639,743.27
租赁类	36,595,317.33	23,326,503.32	50,584,358.69	30,958,233.15
技术服务类	70,317,076.73	43,867,498.73	74,236,649.96	50,015,604.52
建筑服务类	12,585,802.53	7,840,614.59		
维修类	1,569,700.67	950,299.51	1,686,869.80	1,019,080.72
合计	257,359,746.86	162,036,658.14	260,578,019.67	165,632,661.66

3、 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	255,738,051.20	161,102,346.57	259,039,318.99	165,021,422.75
国外	1,621,695.66	934,311.57	1,538,700.68	611,238.91
合计	257,359,746.86	162,036,658.14	260,578,019.67	165,632,661.66

4、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	技术服务收入	租赁收入	销售产品	维修收入	建筑服务	合计
在某一时段内确认收入	70,317,076.73	37,845,560.15			12,585,802.53	120,748,439.41
在某一时点确认收入			136,668,234.29	1,569,700.67		138,237,934.96
合计	70,317,076.73	37,845,560.15	136,668,234.29	1,569,700.67	12,585,802.53	258,986,374.37

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,649.91	
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	360,068.03	
债务重组损益	-81,826.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,128.39	
小计	147,463.15	
所得税影响额	22,119.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	125,343.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.11	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	0.62	0.62

奥瑞拓能源科技股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,649.91
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	360,068.03
债务重组损益	-81,826.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,128.39
非经常性损益合计	147,463.15
减：所得税影响数	22,119.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	125,343.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用