



新油工程

NEEQ: 839321

新疆准东油田工程技术股份有限公司

Xinjiang Zhundong Oil Field Engineering Technology 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、公司负责人罗正国、主管会计工作负责人滕会丽及会计机构负责人（会计主管人员）滕会丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	142

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	新疆准东油田工程技术股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
新油工程、公司	指	新疆准东油田工程技术股份有限公司
全国股份系统转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
公司章程	指	《新疆准东油田工程技术股份有限公司章程》
股东会	指	新疆准东油田工程技术股份有限公司股东会
董事会	指	新疆准东油田工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	新疆准东油田工程技术股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
上年同期、上期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
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》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆准东油田工程技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Zhundong Oil Field Engineering Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	罗正国	成立时间	2001年5月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-房屋建筑业（E47）-房屋建筑业（E471）-房屋建筑业（E4710）		
主要产品与服务项目	建设工程施工；公路管理与养护；路基路面养护作业；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）；特种设备制造；特种设备安装改造修理。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新油工程	证券代码	839321
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,894,417
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层		
联系方式			
董事会秘书姓名	付爽	联系地址	新疆昌吉州阜康市准东石油基地团结西路
电话	09943831217	电子邮箱	zhundonggc@126.com
传真	09943831002		
公司办公地址	新疆昌吉州阜康市准东石油基地团结西路	邮政编码	831511
公司网址	https://www.xygc839321.com/gsjj		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650200726987801U		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区新兴路218-2-605号		
注册资本（元）	40,894,417	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

新油工程公司属于石油化工工程建筑企业，是一家专业从事石油化工工程、建筑安装、公路工程的公司，公司具备十项建筑业资质：石油化工工程施工总承包贰级；建筑工程施工总承包贰级；公路工程施工总承包贰级；市政公用工程施工总承包贰级；水利水电工程施工总承包贰级；输变电工程专业承包贰级；防水防腐保温工程专业承包贰级；建筑装修装饰工程专业承包贰级；消防设施工程专业承包贰级；特种工程专业承包资质及施工劳务资质。还具备承装（修、试）电力设施许可证二级（110KV以下）、压力管道安装特种设备生产许可证（GA2级、GB1、GB2、GC1、GC2级别）、锅炉安装许可证（含修理、改造）、公路养护作业单位资质（路基路面养护乙级、桥梁养护乙级、交通安全设施养护）等特殊行业资质。公司通过多年为油田提供工程施工服务，积累了丰富的油田工程施工经验和项目管理经验。已建立一支专业的技术团队并拥有行业经验丰富的专业队伍。公司利用上述资源为客户提供专业性的建筑工程施工服务。公司通过参加招标及接受业主单位直接委托的方式开拓业务，并取得订单。收入的来源主要为建筑工程施工服务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司的全资子公司新疆恒泰能源装备有限公司于2024年10月28日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号为GR202465000791，有效期三年。

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	216,130,531.74	234,297,733.46	-7.75%
毛利率%	10.40%	7.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,287,284.68	-6,907,261.93	191.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,916,087.83	-7,090,800.39	183.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属	9.36%	-9.81%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	8.81%	-10.07%	-
基本每股收益	0.15	-0.17	191.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,108,182.59	307,755,393.66	-9.63%
负债总计	208,763,277.37	242,840,055.64	-14.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,344,905.22	64,915,338.02	6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.59	6.82%
资产负债率% (母公司)	72.47%	73.78%	-
资产负债率% (合并)	75.07%	78.91%	-
流动比率	1.11	1.08	-
利息保障倍数	11.68	-6.36	-
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	11,458,829.04	23,280,212.94	-50.78%
应收账款周转率	1.59	1.63	-
存货周转率	9.73	7.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.63%	8.23%	-
营业收入增长率%	-7.75%	29.01%	-
净利润增长率%	191.02%	-166.34%	-

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	56,618,164.45	20.36%	51,701,879.83	16.80%	9.51%
应收票据	150,000.00	0.05%	11,526,821.84	3.75%	-98.70%
应收账款	121,577,677.87	43.72%	132,832,118.74	43.16%	-8.47%
其他应收款	6,072,431.96	2.18%	2,781,413.32	0.90%	118.32%
存货	6,886,501.94	2.48%	32,904,601.39	10.69%	-79.07%
合同资产	38,672,996.25	13.91%	29,268,011.44	9.51%	32.13%
长期股权投资	4,275,272.25	1.54%	3,268,753.90	1.06%	30.79%
长期待摊费用	807,049.89	0.29%	1,363,519.91	0.44%	-40.81%
短期借款	12,011,916.67	4.32%	24,030,666.67	7.81%	-50.01%
合同负债	2,992,340.76	1.08%	8,032,156.76	2.61%	-62.75%
其他应付款	12,283,726.18	4.42%	2,044,775.45	0.66%	500.74%
其他流动负债	158,767.58	0.06%	11,610,213.58	3.77%	-98.63%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 2025 年末数据为 56,618,164.45 元，2024 年末数据为 51,701,879.83 元，和上年期末相比，金额增加 4,916,284.62 元，增加比例 9.51%，主要原因是 2025 年工程施工进度完成顺利、缩短结算流程等时间问题，资金回笼时间缩短，货币资金增加。
- 2、应收票据 2025 年末数据为 150,000.00 元，2024 年末数据为 11,526,821.84 元，和上年期末相比，金额减少 11,376,821.84 元，减少比例为 98.70%，主要原因是结算合同签订根据双方协商按结算比例支付票据和银行存款，且 2025 年结算情况转好，根据《保障中小企业款项支付条例》机关、事业单位和大型企业不得强制中小企业接受商业汇票等非现金支付方式，且应当在合同中做出明确、合理的约定，不得利用商业汇票等非现金方式变相延长付款期限等内容，我公司属于中小型企业规模，符合国家规定，所以 2025 年很少收到商业汇票。
- 3、应收账款 2025 年末数据为 121,577,677.87 元，2024 年末数据为 132,832,118.74 元，和上年期末相比，金额减少了 11,254,440.87 元，减少比例为 8.47%，主要原因是 2025 年维修、撬装化设备及容器设备收入相应减少，应收账款份额减少，并且 2025 年工程施工进度和结算情况相对较好，所以应收账款减少。
- 4、其他应收款 2025 年末数据为 6,072,431.96 元，2024 年末数据为 2,781,413.32 元，和上期末相比，金额增加了 3,291,018.64 元，增加比例为 118.32%，主要原因是根据两项合同项目需要提供保证金，因此其他应收款相比去年增加比例增大。
- 5、存货 2025 年末数据为 6,886,501.94 元，2024 年末数据为 32,904,601.39 元，和上年期末相比金额减少了 26,018,099.45 元，减少比例为 79.07%，主要原因是 2025 年跨年工程施工相对减少，项目成本相应结转及时，各项工程成本控制良好，因此造成存货大幅减少。
- 6、合同资产 2025 年末数据为 38,672,996.25 元，2024 年末数据为 29,268,011.44 元，和上期末相比金额增加了 9,404,984.81 元，增加比例为 32.13%，建筑、工程总承包（EPC）等因项目周期长、付款节点复杂，形成较高合同资产。如果整体项目周期延长，会导致合同资产被动增加。
- 7、长期股权投资 2025 年末数据为 4,275,272.25 元，2024 年末数据为 3,268,753.90 元，和上年期末相比金额增加了 1,006,518.35 元，增加比例为 30.79%，主要原因是 2025 年对新疆阜油实业有限公司增加实缴出资额 984,751.56 元，因此长期股权投资比去年有所增加。
- 8、短期借款 2025 年末数据为 12,011,916.67 元，2024 年末数据为 24,030,666.67 元，和上年同期相比，金额减少了 12,018,750.00 元，减少比例 50.01%，主要原因是 2025 年关联公司借款不属于金融机构，将借款 10,000,000.00 元转至其他应付款中，因此短期借款减少。
- 9、合同负债 2025 年末数据为 2,992,340.76 元，2024 年末数据为 8,032,156.76 元，和上年期末相比金额减少了 5,039,816.00 元，减少比例为 62.75%，主要原因是 2025 年预收工程款减少，因此合同负债金额减少。
- 10、其他应付款 2025 年末数据为 12,283,726.18 元，2024 年末数据为 2,044,775.45 元，和上年期末相比金额增加了 10,238,950.73 元，增加比例为 500.74%，主要原因是 2025 年关联公司借款 10,000,000.00 元转至其他应付款，导致其他应付款金额大幅增加。
- 11、其他流动负债 2025 年末数据为 158,767.58 元，2024 年末数据为 11,610,213.58 元，和上年期末相比金额减少了 11,451,446.00 元，减少比例为 98.63%，主要原因是 2025 年末已背书未到期商业汇票金额大幅减少，造成其他流动负债减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	216,130,531.74	-	234,297,733.46	-	-7.75%
营业成本	193,653,528.14	89.60%	216,639,177.60	92.46%	-10.61%
毛利率%	10.40%	-	7.54%	-	-
销售费用	2,501,660.98	1.16%	2,199,891.81	0.94%	13.72%
管理费用	12,555,066.05	5.81%	11,687,904.39	4.99%	7.42%
研发费用	2,910,867.46	1.35%	11,779,566.81	5.03%	-75.29%
财务费用	398,851.47	0.18%	552,645.19	0.24%	-27.83%
其他收益	2,744,856.72	1.27%	1,160,973.45	0.50%	136.43%
信用减值损失	3,021,293.96	1.40%	2,071,524.00	0.88%	45.85%
资产减值损失	-816,041.17	-0.38%	-26,682.51	-0.01%	-2,958.34%
资产处置收益	-285.48	0.00%	-16,122.39	-0.01%	98.23%
营业利润	6,223,631.07	2.88%	-7,776,543.81	-3.32%	180.03%
营业外收入	48,784.10	0.02%	71,680.21	0.03%	-31.94%
营业外支出	289,038.49	0.13%	71,894.21	0.03%	302.03%
净利润	6,287,284.68	2.91%	-6,907,261.93	-2.95%	191.02%

项目重大变动原因

- 1、营业收入 2025 年数据为 216,130,531.74 元，2024 年数据为 234,297,733.46 元，营业收入同期减少 18,167,201.72 元，减少比例 7.75%，减少比例变动较大，主要原因是子公司新疆恒泰能源装备有限公司由于市场环境因素的影响，导致 2025 年订单量减少，产值也相应减少，所以营业收入也减少。
- 2、营业成本 2025 年数据为 193,653,528.14 元，2024 年数据为 216,639,177.60 元，营业成本同期相比减少 22,985,649.46 元，减少比例为 10.61%，主要原因是 2025 年收入减少，因此营业成本相应减少，且营业成本控制的很好。
- 3、毛利率 2025 年数据为 10.40%，2024 年数据为 7.54%，毛利率同比上升 2.86%，变动的的原因是（1）公司承建的是油田建设、油田井场道路、油田配套设施维修等项目，因公司在新疆油田公司属于改制单位，且施工质量和信誉一直保持良好状态，新疆油田公司尽可能的保证公司的这部分工作量，且在 2025 年油气价格的上升会提高油气田开发的经济效益，使得油气田企业有更多资金投入到工程建设中，政府出台的鼓励油气勘探开发、加强能源基础设施建设等政策，为油气田工程建设提供了良好的政策环境。（2）今年做的项目毛利率更高（如 EPC 项目）低毛利项目（如劳务）减少，项目利润率提升，虽然总量少了，但更“赚钱”。（3）本期成本控制得更好，材料采购价下降，人工成本下降，管理费用、分包成本优化，项目损耗、浪费相应减少。（4）本期确认收入少，但结转成本更少，前期高成本项目已结算，本期低成本项目占比高，部分项目毛利集中在本期体现。
- 4、研发费用 2025 年数据为 2,910,867.46 元，2024 年数据为 11,779,566.81 元，研发费用同期相比减少 8,868,699.35 元，减少比例 75.29%，2025 年总公司未进行研发项目，且研发费用全部来自子公司新疆恒泰能源装备有限公司的研发项目，因此 2025 年研发费用减少较多。
- 5、其他收益 2025 年数据为 2,744,856.72 元，2024 年数据为 1,160,973.45 元，其他收益增加金额 1,583,883.27 元，增加比例为 136.43%，主要原因是由于 2025 年子公司新疆恒泰能源装备有限公司享受残疾人就业增值税即征即退政策，政府补助金额增加，导致其他收益金额增加。
- 6、信用减值损失 2025 年数据为 3,021,293.96 元，2024 年数据为 2,071,524.00 元，信用减值损失增加金额 949,769.96 元，增加比例为 45.85%，主要原因是其他应收账款增加，计提坏账准备计提增加。

7、资产减值损失 2025 年数据为-816,041.17 元, 2024 年数据为-26,682.51 元, 同比减少 789,358.66 元, 减少比例为 2958.34%, 2025 年资产减值损失较上年大幅减少, 主要原因是本期合同资产履约情况好转、回款预期改善, 前期计提的合同资产减值准备大额转回, 同时新增合同资产减值计提较少, 综合导致资产减值损失同比显著下降。

8、营业利润 2025 年数据为 6,223,631.07 元, 2024 年数据为-7,776,543.81 元, 利润同比增加 14,000,174.88 元, 增加比例为 180.03%, 原因是 2025 年研发费用同比大幅减少约 887 万元, 费用结构优化直接提升盈利水平; 工程项目施工进度及结算情况良好, 项目毛利率提升, 主营业务盈利能力增强; 本期信用减值损失、资产减值损失同比显著改善, 减值对利润的负面影响大幅降低; 公司加强成本和期间费用管理, 整体经营效率提升, 多重因素共同作用, 使得营业利润同比增加幅度较大。

10、净利润 2025 年数据为 6,287,284.68 元, 2024 年数据为-6,907,261.93 元, 同比增加 13,194,546.61 元, 增加比例为 191.02%, 主要原因一是营业成本降幅 10.61%显著高于营业收入降幅 7.75%, 项目毛利率大幅提升, 主营业务盈利能力显著增强; 二是本期研发费用同比大幅减少, 期间费用管理效果明显, 进一步增厚利润; 三是合同资产、应收账款回款及减值情况改善, 信用减值损失、资产减值损失对利润的负面影响大幅降低; 四是公司优化项目结构, 加强施工成本管控, 整体经营效益提升。多重因素共同作用, 使得公司净利润同比增加, 实现扭亏为盈。

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	214,122,923.60	225,300,079.55	-4.96%
其他业务收入	2,007,608.14	8,997,653.91	-77.69%
主营业务成本	192,257,172.32	209,228,430.47	-8.11%
其他业务成本	1,396,355.82	7,410,747.13	-81.16%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
油气田工程	158,502,595.30	145,254,232.39	8.36%	-0.42%	0.56%	-0.89%
撬装化及容器设备	44,774,338.52	37,513,780.98	16.22%	-26.33%	-36.32%	13.14%
维修及技术服务收入	10,906,990.86	9,489,855.31	12.99%	-10.59%	-18.96%	8.99%
租赁收入	1,714,300.09	1,395,659.46	18.59%	-10.80%	-11.09%	0.26%
管道运输服务	232,306.97		100.00%	-0.46%	0.00%	0.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、油田工程，主要承建的是油田建设、油田井场道路、油田配套设施维修等项目，因公司在新疆油田公司属于改制单位，且施工质量和信誉一直保持良好状态，新疆油田公司尽可能的保证公司的这部分工作量，且在 2025 年收入占比超 70%，是公司营收的基本盘，业务稳定性直接决定公司整体经营规模。毛利率 8.36%，且同比下滑 0.89%，核心原因是成本增速 0.56%高于收入增速-0.42%，反映出油田工程施工行业竞争激烈、议价能力偏弱，同时原材料、人工等施工成本上行，挤压了主业利润空间。该部分属于重资产、低毛利、强周期业务，受油田投资规模、油气价格波动影响较大，收入增长弹性有限，但具备稳定的现金流和业务连续性。

2、撬装化设备、容器设备和防腐管项目属于子公司新疆恒泰能源装备有限公司营业收入内容。本期营业收入 44,774,338.52 元，占总营收的 20.72%，是公司第二大收入来源；营业成本 37,513,780.98 元，毛利率 16.22%，远高于主业。营业收入同比减少 26.33%，营业成本同比减少 36.32%，毛利率同比增加 13.14%。该部分毛利率是油气田工程的 1.94 倍，是公司利润的核心来源之一，子公司的设备制造业务有效弥补了主业的低毛利短板，提升了公司整体盈利水平。虽收入规模同比下滑，但成本降幅 36.32%远大于收入降幅 26.33%，推动毛利率大幅提升 13.14%，说明公司在设备业务上实现了降本增效，通过供应链优化、生产效率提升、产品结构升级，实现了“收入缩量、利润增量”的良性调整。撬装化、容器设备与油田工程施工高度协同，可配套油田开发的地面工程、油气处理等环节，具备“工程+设备”一体化服务能力，是公司差异化竞争的核心优势。

3、维修及技术服务收入本期营业收入 10,906,990.86 元，占总营收的 5.0%；营业成本 9,489,855.31 元，毛利率 12.99%。营业收入同比下降 10.59%，营业成本同比下降 18.96%，毛利率同比增加 8.99%。维修及技术服务（含油田配套设施维修、运维服务等）属于油田开发的后市场业务，是公司稳定现金流的重要补充，可对冲工程业务的周期性波动。毛利率同比提升近 9%，核心是成本管控成效显著，成本降幅 18.96%远超收入降幅 10.59%，说明公司通过服务标准化、人员效率提升、运行维护方案优化，实现了服务盈利性的持续改善。随着油田存量资产规模扩大，运维、维修、技术服务的需求将持续增长，该部分具备长期增长空间，可成为公司未来营收的重要增量。

4、租赁收入本期营业收入 1,714,300.09 元，占总营收的 0.79%；营业成本 1,395,659.46 元，毛利率 18.59%，是全公司毛利率最高的部分。营业收入同比下降 10.80%，营业成本同比下降 11.09%，毛利率同比增加 0.26%。租赁业务（如施工设备、油田设施租赁等）属于轻资产业务，无需大额资本投入，毛利率超 18.59%，可有效提升整体资产回报率。毛利率同比提升几乎持平，说明公司通过资产精细化管理、租赁定价优化、闲置资产盘活，实现了租赁业务的盈利。租赁业务与工程施工、设备制造业务高度协同，可通过“租售结合”“以租促建”的模式，拓展客户、提升服务附加值。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	97,409,184.78	45.07%	否
2	中油(新疆)石油工程有限公司	43,051,800.13	19.92%	否
3	中国石油天然气股份有限公司新疆油田油气储运分公司	18,043,484.20	8.35%	否
4	克拉玛依市三达有限责任公司	11,970,833.70	5.54%	否
5	中国石油集团渤海石油装备制造有限公司辽河热采机械制造分公司	11,510,353.98	5.33%	否

合计	181,985,656.79	84.21%	-
----	----------------	--------	---

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	新疆宝通达建筑劳务有限公司	27,459,410.58	20.83%	否
2	新疆双鹏工程技术服务有限公司	11,950,206.23	9.07%	否
3	恒工新能源(天津)有限公司	5,953,451.33	4.52%	否
4	新疆阜油实业有限公司	5,814,671.28	4.41%	是
5	克拉玛依市安承辉耀商贸有限责任公司	4,373,075.15	3.32%	否
合计		55,550,814.57	42.15%	-

(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	11,458,829.04	23,280,212.94	-50.78%
投资活动产生的现金流量净额	-3,067,621.14	-1,274,467.74	-140.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,582,140.45	-7,933,215.61	42.24%

现金流量分析

1、经营活动产生现金流量净额本期金额 11,458,829.04 元，上期金额 23,280,212.94 元，同比下降 50.78%。主要原因是油气田工程主营业务收入微降、毛利率下滑，叠加应收账款回款周期拉长，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；施工项目原材料、人工等成本上行，采购支付、人员薪酬支付等经营性现金流出增加；项目结算周期延长、业主付款进度放缓，导致经营性现金流入与流出的时间差扩大。结合收入结构来看，低毛利的油气田工程占比超 70%，高毛利项目收入规模下滑，也导致经营活动的现金创造能力同步减弱。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-3,067,621.14 元，上期金额-1,274,467.74 元，同比扩大 140.70%，投资净流出规模大幅增加。主要原因是完成新疆阜油实业有限公司实缴投资，因此造成投资活动产生的现金净流量增加。

3、本期筹资活动现金净流量净额本期金额-4,582,140.45 元，上期金额-7,933,215.61 元，同比上期收窄 42.24%，筹资净流出规模显著减少。变动比较大的原因是本期债务偿还压力降低。公司调整了融资结构，减少了分红、利息等现金流出。公司主动降杠杆，减少了有息负债，降低财务费用，优化资本结构。

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
新疆恒泰能源装备有限公司	控股子公司	压力容器制造安装、化工石油工艺管道制造安装、防腐保温产品生产及安装	50,000,000	82,138,105.55	24,243,763.77	57,988,582.65	5,927,427.51
新疆阜油实业有限公司	参股公司	特种设备安装改造修理；住宿服务；道路货物运输（不含危险品货物）；城市生活垃圾及经	10,000,000	15,993,425.88	8,725,045.40	5,814,671.28	1,049,270.56

		营性服务。					
新疆昆仑石油集团有限公司	参股公司	陆地石油和天然气开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；道路货物运输（不含危险货物）；供电业务。	840,000,000	1,540,994.08	-1,652,400.30	0.00	-5,486,243.63

公司子公司新疆恒泰能源装备有限公司减资事项已经董事会、股东大会审议通过，拟将注册资金5000万元减资至3000万元，但减资事宜经第三方评估机构预测后，预计评估价值不理想，该工作暂时搁置，因此未在市场监督管理局变更。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆阜油实业有限公司	拓展市场，增加收入和实力	拓宽公司的业务链条，增加公司的业务收入，拓展公司业务发展，进一步提高公司整体实力
新疆昆仑石油集团有限公司	拓展市场，增加收入和实力	拓宽公司的业务链条，增加公司的业务收入，拓展公司业务发展，进一步提高公司整体实力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
所处行业收入下降的风险	<p>报告期内，公司主要业务为石油化工工程建筑业企业，提供石油化工工程、建筑安装、公路工程及其他工程类施工服务。属于传统建筑业，资源性、垄断性的行业。由于房地产行业整体低迷，导致公司的市政工程量萎缩严重。公司紧靠新疆油田公司各油田作业区的各项油田建设、油田井场道路、油田配套设施维修工程。本期收入已略有减少。</p> <p>应对措施：紧跟油田开发建设步伐，深入地面建设上游产业，油田公司高度聚焦于玛湖、吉木萨尔页岩油等效益建产区和超深层天然气探区的投入，明确打造4个千万吨级新能源大基地和CCUS产业集群。这与国家“双碳”战略高度契合，为我们带来了实实在在的市场增量；特别是264万千瓦新能源及配套项目、输变电工程、碳捕集一体化项目的加速推进，意味着在传统的油田地面建设之外，光伏输变电、碳注入管网等新型基础设施建设需求正在爆发。这为增加新的收入迎来新的机遇。</p>
客户集中的风险	<p>公司主要客户为中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司、中油（新疆）石油工程有限公司，销售额分别在前五名客户中占全年营业收入的45.07%、19.92%占比较高，存在客户集中的风险。</p> <p>应对措施：在做强油田市场的基础上必须积极对接适应市场规则，开拓外部市场。发挥自身地缘和资源优势，适时整合现有建筑施工企业的股权及市场资源；随着石油基地街道正式成立，阜康市工业园管理局和职业技术大专落户准东基地的具体政策细节尚在落地，但其带动的基建、公用工程及民用建筑需求，依然是我们拓展非油市场、对冲油田投资波动的重要砝码。这为公司市场开拓、提升服务质量，从而降低客户集中的风险提供一定的机会。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>建筑施工行业多以中小型企业为主，随着参与者众多，加剧现有市场竞争环境，为了抢夺资源扩大市场份额，同行业实力较强的大型综合性企业已经跨越地域、行业拓展业务，并开始逐步进入区域市场，使得市场竞争更加激烈，因此，公司在进行业务拓展时，面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：借助新疆战略中心城市建设的东风，充分发挥公司的实体属地优势，积极对接央企基础设施项目和地方政府的建设项目。以会员企业为平台，整合现有建筑施工企业的资源，通过多种投融资模式参与地方基础设施建设和新型城镇化建设，提升公司在地方市场的知名度和影响力。</p>
<p>地域限制风险</p>	<p>公司基于改制的历史背景，以及在准东地区服务油田多年，已经形成了丰富的油田工程施工经验和良好的口碑，同客户建立了良好的业务关系，但公司作为中小型建筑企业，公司的业务来源主要为准东地区各油田作业区的开采需求其优势主要体现在区域市场，难以拓展区域外新的业务，这对未来业务的进一步发展形成限制。</p> <p>应对措施：加大在油田新能源领域的投入，积极参与油田光伏储能发电、二氧化碳管输注入、“数智化”“人工智能+”专项行动等项目，充分发挥公司在油田工程技术方面的专业优势，以“数字化交付”及争创“国家优质工程奖”的硬性指标，顺应发展要求；积极响应新疆油田公司“油、气、新能源”三业融合战略全面落地，一方面加强与油田公司在油气处理、站场运维、新能源建设等领域的战略协同，从项目前期规划阶段积极介入，提供全方位技术支撑与优质服务；另一方面加大在光伏发电、储能设施、二氧化碳捕集埋存等新兴业务领域的介入，培育新的利润增长极，推动主业向价值链高端延伸。积极寻找可能的新的业务转型。</p>
<p>施工安全的风险</p>	<p>新《安全法》的实施，安全管理继续加码，新疆油田公司2026年的复工复产启动会明确指出，要“清醒认识安全环保的重要地位”，并强调配齐配强甲乙双方监管力量。这意味着油田公司推行的“四不两直”检查和现场动态视频监控已成为常态化、全天候的监管手段，安全环保投入势必进一步加大。</p> <p>应对措施：严格落实全员安全生产责任制。各级管理人员认真履行“三管三必须”法定职责，项目负责人作为第一责任人，必须亲力亲为抓好风险研判与过程管控。持续推行标准化管理流程，所有许可作业严格执行预约、交底、检查、旁站程序，确保高风险作业全程受控。加大安全投入，推广机械化、自动化作业方式替代高风险人工操作。强化正向激励与反面警示相结合，对违章行为严肃处理，对主动发现隐患、制止违章的给予表彰奖励，形成“人人关注安全、人人参与安全”的良好氛围。以规避施工安全带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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	11,700,000.00	7,497,460.69
销售产品、商品，提供劳务	5,400,000.00	1,762,674.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受财务资助	10,000,000.00	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

上述关联交易中本期销售产品、商品，提供劳务的发生金额包括本期关联租赁的金额 585013.46 元。

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

报告期内，根据公司发展需要，公司开展的正常商业交易行为，对公司持续经营能力、独立性及其股东利益不会产生不利的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月30日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月30日		挂牌	其他承诺（规范资金往来）	承诺规范资金往来	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,107,217.17	0.40%	司法冻结金额
房产住宅	投资性房地产	抵押	10,626,194.87	3.83%	抵押给银行贷款
总计	-	-	11,733,412.04	4.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,762,407	63%	-1,788,777	23,973,630	58.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	3,963,138	9.69%	-1,635,433	2,327,705	5.69%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,132,010	37%	1,788,777	16,920,787	41.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	15,132,010	37%	-660,563	14,471,447	35.39%	
	核心员工	0	0%				
总股本		40,894,417	-	0	40,894,417	-	
普通股股东人数							61

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	安尼瓦尔·牙生	7,788,294	-761,148	7,027,146	17.1836%	6,032,996	994,150	0	0

2	克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	3,672,455	512,330	4,184,785	10.2331%	0	4,184,785	0	0
3	齐玉莲	3,763,276	0	3,763,276	9.2024%	0	3,763,276	0	0
4	罗正国	4,181,733	-483,259	3,698,474	9.0440%	3,698,474	0	0	0
5	付爽	3,538,308	-154,266	3,384,042	8.2751%	2,653,731	730,311	0	0
6	秦海英	2,449,340	0	2,449,340	5.9894%	2,449,340	0	0	0
7	冯胜	2,368,044	-76,700	2,291,344	5.6031%	0	2,291,344	0	0
8	夏海	1,848,352	0	1,848,352	4.5198%	0	1,848,352	0	0
9	陈伟彬	1,714,956	0	1,714,956	4.1936%	0	1,714,956	0	0
10	卢青	124,402	1,304,002	1,428,404	3.4929%	975,430	452,974	0	0
	合计	31,449,160	340,959	31,790,119	77.7370%	15,809,971	15,980,148	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司普通股前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司现无控股股东，报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司现无实际控制人，报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，经公司第三届董事会第十二次会议、2024 年年度股东大会审议通过，公司权益分派方案为以公司现有总股本 40,894,417 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 18,814,185.35 元，母公司未分配利润为 13,950,558.29 元。本次权益分派共计派发现金红利 2,044,720.85 元。本次权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 23 日，除权除息日为：2025 年 6 月 24 日，报告期内已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安尼瓦尔·牙生	董事长	男	1968年6月	2025年5月19日	2028年5月18日	7,788,294	-761,148	7,027,146	17.1836%
罗正国	董事、总经理	男	1976年5月	2025年5月19日	2028年5月18日	4,181,733	-483,259	3,698,474	9.0440%
付爽	董事、董事会秘书	女	1975年8月	2025年5月19日	2028年5月18日	3,538,308	-154,266	3,384,042	8.2751%
卢青	董事、副总经理	男	1978年10月	2025年5月19日	2028年5月18日	124,402	1,304,002	1,428,404	3.4929%
潘军凯	董事	男	1975年12月	2025年5月19日	2028年5月18日	220,565	0	220,565	0.5394%
吴绍丰	副总经理	男	1966年10月	2025年5月19日	2028年5月18日	0	0	0	0%
滕会丽	财务负责人	女	1976年12月	2025年5月19日	2028年5月18日	0	47,450	47,450	0.1160%
高强	监事会主席	男	1971年11月	2025年5月19日	2028年5月18日	1,013,071	-20,000	993,071	2.4284%
董巍	监事	男	1975年3月	2025年5月19日	2028年5月18日	0	0	0	0%

王芳	职工代表监事	女	1976年4月	2025年5月19日	2028年5月18日	0	0	0	0%
----	--------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司无控股股东和实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦海英	董事、副总经理	离任	无	换届
潘军凯	无	新任	董事	新任

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

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会于2025年5月18日任期届满，经董事会第三届第十二次会议、2024年年度股东大会审议并通过董事换届名单，其中潘军凯先生为新任董事，其专业背景、主要工作经历如下：

潘军凯，男，汉族，1975年12月生，中国国籍，无境外永久居住权，1998年7月毕业于西安体育学院体育教育专业，本科学历学士学位，2000年参加新疆大学本科函授，2002年7月1日毕业，专业工民建。1998年7月毕业至2000年4月任职兴业建安公司，担任质检员、安全员；2000年至2005年任职新疆准东工程建设公司沙南项目部，担任施工员、质检员、安全员、项目经理；2006年至2013年任职新疆准东工程集团公司安装公司，担任生产副经理、安装支部书记、教导员、安装工会负责人；2014年至2018年2月任职新疆准东工程集团公司吉祥项目部，担任项目经理、安装支部书记、吉祥项目部工会负责人；2018年3月至2019年任职新疆准东油田工程技术股份有限公司，担任生产副总、项目经理、安装一分公司经理、安装支部书记、党委委员；2020年任职新疆准东油田工程技术股份有限公司，担任鑫永达执行董事、生产副总、安全总监、安装支部书记、党委委员；2021年至今任职克拉玛依市鑫永达油田技术服务有限责任公司，担任法人、执行董事、党委委员、总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	32	0	2	30
生产人员	233	14	24	223
财务人员	11	0	1	10
员工总计	276	14	27	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	45	41
专科	81	76
专科以下	150	146
员工总计	276	263

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

<p>1、人员变动</p> <p>报告期内，生产人员变动比较大，其原因是由于公司 25 年比 24 年人员需求量有所减少，加之油田工作环境恶劣、生产任务繁重，工作压力大、薪酬水平不具竞争力等原因造成人员流动率比较大；公司财务人员退休 1 人，并未增补人员；行政人员正常离职 2 人，并未增补，保持相对稳定。主要技术性员工无重大变化。</p> <p>2、员工薪酬政策</p> <p>公司重视薪酬体系的建设，目前，公司实施劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司在核定工资总额范围内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配形式和水平，即实行效益工资与经营结果挂钩的模式分配奖励，鼓励核心员工持股，激发员工创造性，增强员工归属感。公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>3、人才培养</p> <p>公司建立和完善了员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。</p> <p>4、报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况

公司成立以来，逐步按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东会、董事会，监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会制度，能够依照公司章程行使相应的决策、执行职能。

2025年，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等相关法律法规的规定，结合公司战略及业务发展需求，提升公司治理水平，结合公司实际情况，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《委托理财管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《高级管理人员绩效奖金分配管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。公司关于股东会、董事会、监事会的相关制度健全，运行状况良好。公司治理机制得到建立和健全。

2025年不涉及违规事项及整改情况，报告期内亦未涉及违规情况。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司章程》、《公司法》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度认真严格履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制管理制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度的监督事项无异议。

公司对信息披露规则了解程度进一步加强，公司董事、监事、高级管理人员加强学习各项管理制度以及全国股份系统转让公司的相关规定，提高规范治理能力和信息披露意识，提高规范运作水平。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为油田地面工程施工、市政及房屋建筑工程施工、防腐保温工程施工及其他工程类施工服务等。经过多年的快速发展，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的业务系统。公司能独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动。公司不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易，在业务各个经营环节对股东不存在依赖关系。因此，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权，股份公司由有限公司整体变更设立以来，原有限公司所有的办公设备、施工机械、车辆等有形资产及计算机软件等无形资产全部由股份公司承继，股份公司具有独立完整的资产结构，具有与经营相关的办公设备和配套设施。报告期内公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源公司股东或关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在股东控制的其他企业中兼职及领取报酬。公司的人事及工资管理与股东及其控制的其他企业相互分开，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工管理制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。因此，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司建立了独立核算、自负盈亏及设置了独立的财务部门，财务人员专职于公司工作，不存在兼职情形，公司建立独立财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司实施严格的财务监督管理。依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

5、机构独立情况

公司已建立健全了股东会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘任总经理、董事会秘书、财务负责人，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部相应设立了综合部、财务部、经营部等职能部门，有了一套较为完整的内部控制体系。公司经营、生产管理机构和办公场所根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与股东及其控制的其他企业混同的情形。

综上所述，报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司2017年已经制订了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。截止至2024年底，公司未发生年度报告信息披露的重大差错。

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及

近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度

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

(1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	众环审字（2026）1200021号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	居来提	曾玉波
	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）	15	

审 计 报 告

众环审字（2026）1200021

号

新疆准东油田工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆准东油田工程技术股份有限公司（以下简称“新油工程”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新油工程 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新油工程，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

新油工程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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新油工程管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估新油工程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新油工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新油工程的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就新油工程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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：居来提

中国注册会计师：曾玉波

中国·武汉

2026年4月24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	六、1	56,618,164.45	51,701,879.83
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	六、2	150,000.00	11,526,821.84
应收账款	六、3	121,577,677.87	132,832,118.74
应收款项融资	六、5		77,840.00
预付款项	六、6	536,381.85	235,962.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	6,072,431.96	2,781,413.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	6,886,501.94	32,904,601.39
其中：数据资源			
合同资产	六、4	38,672,996.25	29,268,011.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	134,746.92	959,902.04
流动资产合计		230,648,901.24	262,288,551.04
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	六、10	4,275,272.25	3,268,753.90
其他权益工具投资	六、11	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	14,787,908.14	15,923,013.94
固定资产	六、13	5,273,303.77	6,260,565.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	419,071.12	
无形资产	六、15	15,524,882.58	15,840,985.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	六、16	807,049.89	1,363,519.91
递延所得税资产	六、17	4,371,793.60	2,810,003.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,459,281.35	45,466,842.62
资产总计		278,108,182.59	307,755,393.66
流动负债：			
短期借款	六、19	12,011,916.67	24,030,666.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	163,334,775.06	182,558,411.76
预收款项	六、21	7,650.81	13,809.52
合同负债	六、22	2,992,340.76	8,032,156.76
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	六、23	5,904,557.64	6,798,242.23
应交税费	六、24	9,057,785.76	6,226,806.40
其他应付款	六、25	12,283,726.18	2,044,775.45
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	六、26	1,210,871.20	761,836.01
其他流动负债	六、27	158,767.58	11,610,213.58
流动负债合计		206,962,391.66	242,076,918.38
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	六、28	216,988.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	1,583,897.35	763,137.26
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		1,800,885.71	763,137.26
负债合计		208,763,277.37	242,840,055.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	40,894,417.00	40,894,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	124,708.98	124,708.98
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-3,672.00	-3,672.00
专项储备	六、33	187,003.37	
盈余公积	六、34	5,239,015.21	5,085,698.69
一般风险准备			
未分配利润	六、35	22,903,432.66	18,814,185.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,344,905.22	64,915,338.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,344,905.22	64,915,338.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,108,182.59	307,755,393.66

法定代表人：罗正国

主管会计工作负责人：滕会丽

会计机构负责人：滕会丽

（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		39,295,452.20	43,586,807.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	7,600.00
应收账款	十五、1	81,955,248.77	88,353,791.93
应收款项融资			
预付款项		442,749.48	158,835.26
其他应收款	十五、2	4,696,522.09	1,832,969.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,934.79	15,675,803.43
其中：数据资源			
合同资产		30,287,287.61	22,340,162.86

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,939.52	476,186.56
流动资产合计		156,967,134.46	172,432,157.24
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	十五、3	18,705,286.10	17,698,767.75
其他权益工具投资		2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,780,882.89	15,915,988.69
固定资产		3,151,406.67	3,714,271.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		419,071.12	
无形资产		15,523,506.00	15,840,985.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		807,049.89	1,345,083.33
递延所得税资产		3,880,296.80	2,239,184.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,267,499.47	56,754,280.70
资产总计		216,234,633.93	229,186,437.94
流动负债：			
短期借款		12,011,916.67	24,030,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		114,851,302.26	125,191,344.95
预收款项		7,650.81	13,809.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,705,986.34	5,503,840.77
应交税费		6,982,258.34	4,325,712.65
其他应付款		12,282,716.18	2,042,039.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,872,796.50	6,565,106.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,210,108.28	475,079.26

其他流动负债		95,111.21	224,793.58
流动负债合计		155,019,846.59	168,372,393.47
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		216,988.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,457,643.68	762,333.51
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		1,674,632.04	762,333.51
负债合计		156,694,478.63	169,134,726.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,894,417.00	40,894,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,708.98	124,708.98
减：库存股			
其他综合收益		-3,672.00	-3,672.00
专项储备			
盈余公积		5,239,015.21	5,085,698.69
一般风险准备			
未分配利润		13,285,686.11	13,950,558.29
所有者权益（或股东权益）合计		59,540,155.30	60,051,710.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		216,234,633.93	229,186,437.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		216,130,531.74	234,297,733.46
其中：营业收入	六、36	216,130,531.74	234,297,733.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		215,370,867.27	245,811,054.02
其中：营业成本	六、36	193,653,528.14	216,639,177.60
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	六、37	3,350,893.17	2,951,868.22
销售费用	六、38	2,501,660.98	2,199,891.81
管理费用	六、39	12,555,066.05	11,687,904.39
研发费用	六、40	2,910,867.46	11,779,566.81
财务费用	六、41	398,851.47	552,645.19
其中：利息费用		560,049.44	1,056,204.56
利息收入		169,171.00	422,477.04
加：其他收益	六、42	2,744,856.72	1,160,973.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	514,142.57	547,084.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		514,142.57	547,084.20
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）	六、44	3,021,293.96	2,071,524.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-816,041.17	-26,682.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-285.48	-16,122.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,223,631.07	-7,776,543.81
加：营业外收入	六、47	48,784.10	71,680.21
减：营业外支出	六、48	289,038.49	71,894.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,983,376.68	-7,776,757.81
减：所得税费用	六、49	-303,908.00	-869,495.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,287,284.68	-6,907,261.93
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,287,284.68	-6,907,261.93

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		6,287,284.68	-6,907,261.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,287,284.68	-6,907,261.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.17

法定代表人：罗正国

主管会计工作负责人：滕会丽

会计机构负责人：滕会丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、4	160,590,197.27	161,862,327.78
减：营业成本	十五、4	148,845,215.58	151,965,898.70
税金及附加		2,793,885.17	2,555,796.51
销售费用		2,501,660.98	2,199,891.81
管理费用		9,104,817.20	8,887,633.20
研发费用			7,523,208.08
财务费用		399,764.96	555,200.93
其中：利息费用		560,049.44	1,056,204.56
利息收入		168,257.51	415,027.78

加：其他收益		109,849.73	261,382.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,687,450.59	4,472,191.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		514,142.57	547,084.20
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）		2,341,517.90	1,579,699.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-504,538.73	321,171.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,307.93	2,052.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		584,440.80	-5,188,804.03
加：营业外收入		48,784.10	45,119.41
减：营业外支出		278,524.81	58,331.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,700.09	-5,202,015.83
减：所得税费用		-1,178,465.10	-1,046,552.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,533,165.19	-4,155,462.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,533,165.19	-4,155,462.90
（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		1,533,165.19	-4,155,462.90
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		249,507,382.57	222,964,144.23
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		2,067,614.67	1,092,566.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	1,092,744.04	7,977,182.56
经营活动现金流入小计		252,667,741.28	232,033,893.42
购买商品、接受劳务支付的现金		190,130,365.19	145,558,564.48
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		30,979,183.66	31,545,787.51
支付的各项税费		11,030,916.08	13,207,353.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	9,068,447.31	18,441,974.80
经营活动现金流出小计		241,208,912.24	208,753,680.48
经营活动产生的现金流量净额		11,458,829.04	23,280,212.94
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	六、51	492,375.78	861,902.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,593.41	8,309.73
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		503,969.19	870,212.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		586,838.77	988,777.47

付的现金			
投资支付的现金	六、51	2,984,751.56	1,155,902.72
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		3,571,590.33	2,144,680.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,067,621.14	-1,274,467.74
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		12,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	37,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,582,140.45	4,633,215.61
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			
筹资活动现金流出小计		26,582,140.45	41,933,215.61
筹资活动产生的现金流量净额		-4,582,140.45	-7,933,215.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,809,067.45	14,072,529.59
加：期初现金及现金等价物余额		51,701,879.83	37,629,350.24
六、期末现金及现金等价物余额		55,510,947.28	51,701,879.83

法定代表人：罗正国

主管会计工作负责人：滕会丽

会计机构负责人：滕会丽

(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		178,200,766.17	165,944,487.27
收到的税费返还			293,150.53
收到其他与经营活动有关的现金		518,783.77	8,499,197.73
经营活动现金流入小计		178,719,549.94	174,736,835.53
购买商品、接受劳务支付的现金		140,348,264.44	105,149,129.97
支付给职工以及为职工支付的现金		23,540,455.44	25,581,378.59
支付的各项税费		6,786,176.73	10,507,530.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,991,608.86	15,803,539.15
经营活动现金流出小计		177,666,505.47	157,041,578.10
经营活动产生的现金流量净额		1,053,044.47	17,695,257.43

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		1,665,683.80	3,785,930.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,671,683.80	3,788,930.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,408.90	559,012.48
投资支付的现金		2,984,751.56	1,155,902.72
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		3,541,160.46	1,714,915.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,869,476.66	2,074,015.78
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		12,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	37,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,582,140.45	4,633,215.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,582,140.45	41,933,215.61
筹资活动产生的现金流量净额		-4,582,140.45	-7,933,215.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,398,572.64	11,836,057.60
加：期初现金及现金等价物余额		43,586,807.67	31,750,750.07
六、期末现金及现金等价物余额		38,188,235.03	43,586,807.67

(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	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		18,814,185.35		64,915,338.02
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	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		18,814,185.35		64,915,338.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								187,003.37	153,316.52		4,089,247.31		4,429,567.20
（一）综合收益总额											6,287,284.68		6,287,284.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								153,316.52	-2,198,037.37			-2,044,720.85
1. 提取盈余公积								153,316.52	-153,316.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,044,720.85			-2,044,720.85
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								187,003.37				187,003.37
1. 本期提取								6,338,416.50				6,338,416.50
2. 本期使用								6,151,413.13				6,151,413.13

(六)其他												
四、本年期末余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00	187,003.37	5,239,015.21		22,903,432.66	69,344,905.22

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	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,064,508.72		29,811,188.98	75,891,151.68	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									21,189.97			21,189.97	
二、本年期初余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		29,811,188.98	75,912,341.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 10,997,003.63	- 10,997,003.63	
（一）综合收益总额											-6,907,261.93	-6,907,261.93	
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-4,089,741.70	-4,089,741.70
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-4,089,441.70	-4,089,441.70
4. 其他												-300.00	-300.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取												5,196,355.96	5,196,355.96

2. 本期使用								5,196,355.96				5,196,355.96
(六) 其他												
四、本期末余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		18,814,185.35	64,915,338.02

法定代表人：罗正国

主管会计工作负责人：滕会丽

会计机构负责人：滕会丽

(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	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		13,950,558.29	60,051,710.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		13,950,558.29	60,051,710.96
三、本期增减变动金额									153,316.52		-664,872.18	-511,555.66

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,533,165.19	1,533,165.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								153,316.52	-2,198,037.37			-2,044,720.85
1. 提取盈余公积								153,316.52	-153,316.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,044,720.85		-2,044,720.85
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								5,243,735.90			5,243,735.90	
2. 本期使用								5,243,735.90			5,243,735.90	
(六) 其他												
四、本期末余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,239,015.21		13,285,686.11	59,540,155.30

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	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		22,195,762.89	68,296,915.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		22,195,762.89	68,296,915.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,245,204.60	-8,245,204.60
(一) 综合收益总额											-4,155,462.90	-4,155,462.90

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-4,089,741.70	-4,089,741.70	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,089,441.70	-4,089,441.70	
4. 其他										-300.00	-300.00	
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取								4,418,660.42				4,418,660.42
2. 本期使用								4,418,660.42				4,418,660.42
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,894,417.00				124,708.98		- 3,672.00		5,085,698.69		13,950,558.29	60,051,710.96

新疆准东油田工程技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、总部地址

新疆准东油田工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2001年5月28日在新疆克拉玛依市克拉玛依区新兴路218-2-605号注册成立，现总部位于新疆克拉玛依市克拉玛依区新兴路218-2-605号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事油田地面工程建设及撬装化设备制造。

公司经营范围为：许可项目：建设工程施工；公路管理与养护；路基路面养护作业；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）；特种设备制造；特种设备安装改造修理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：交通设施维修；机动车修理和维护；电线、电缆经营；农副产品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；非居住房地产租赁；选矿；水资源专用机械设备制造；专用设备修理；电气设备修理；劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（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）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 \geq 426万元
重要的其他应收款	金额 \geq 16万元
重要的合同资产	金额 \geq 5万元
重要的固定资产	金额 \geq 63万元
重要的应付账款	金额 \geq 63万元
重要的其他应付款	金额 \geq 63万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较大的非金融机构企业或其他组织

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
已完工未结算工程款	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
完工工程质保金	本组合为质保金

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
代扣代缴款	本组合为日常经营活动中应收取的代垫款等应收款项。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予

抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(1) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3.00	3.23-19.4
家具用具	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4-12	3.00	8.08-24.25
电子设备	年限平均法	5-14	3.00	6.93-19.40
施工设备	年限平均法	5	3.00	19.40
工具仪器	年限平均法	3	3.00	32.33
机器设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

本集团的收入主要包括油气田工程、撬装化及容器设备销售、维修及技术服务、租赁服务及管道运输服务等

本集团提供油气田工程施工、维修及技术服务，属于在某一时段内履行履约义务的。履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本比例确定。

本集团提供租赁服务及管道运输服务，属于在某一时段内履行履约义务。公司按照客户签字盖章确认的结算单确认收入。

本集团撬装化及容器设备销售的业务，属于在某一时点履行履约义务，通常包括转让商品、设备安装的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、验收报告时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

24、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

25、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管

理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团 2025 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本集团 2025 年度无应披露的会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和

估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

房产税	按房产原值 70%的 1.2%或租金收入的 12%计缴。
-----	------------------------------

各纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
新疆准东油田工程技术股份有限公司	15%
新疆恒泰能源装备有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

根据（财税[2016]52号）《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。子公司新疆恒泰能源装备有限公司享受该税收优惠政策。

根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会于2021年5月31日发布的“关于落实西部地区鼓励类产业政策的通告”。自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

子公司新疆恒泰能源装备有限公司于2024年10月28日取得证书编号为GR202465000791号的高新技术企业证书。根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号），及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	30,510,947.28	46,701,879.83

其他货币资金	26,107,217.17	5,000,000.00
存放财务公司存款		
合 计	56,618,164.45	51,701,879.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2025年12月31日，本集团有冻结资金1,110,617.17元，其中1,107,217.17元系昆仑银行司法冻结，3,400.00元系建设银行ETC活期保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	
商业承兑汇票		12,133,496.67
小 计	150,000.00	12,133,496.67
减：坏账准备		606,674.83
合 计	150,000.00	11,526,821.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：银行承兑汇票	150,000.00	100.00			150,000.00
合 计	150,000.00	——		——	150,000.00

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,133,496.67	100.00	606,674.83	5.00	11,526,821.84
其中：商业承兑汇票	12,133,496.67	100.00	606,674.83	5.00	11,526,821.84

合 计	12,133,496.67	—	606,674.83	—	11,526,821.84
-----	---------------	---	------------	---	---------------

① 组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	150,000.00		
合 计	150,000.00		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇 票	606,674.83	-606,674.83				0.00
合 计	606,674.83	-606,674.83				0.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	119,842,358.36	131,658,534.46
1 至 2 年	5,730,966.82	5,806,352.60
2 至 3 年	1,922,694.65	2,684,177.94
3 至 4 年	2,062,823.14	337,544.95
4 至 5 年		1,073,394.21
5 年以上	1,113,852.93	140,458.72
小计	130,672,695.90	141,700,462.88
减：坏账准备	9,095,018.03	8,868,344.14
合计	121,577,677.87	132,832,118.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	130,672,695.90	100.00	9,095,018.03	6.96	121,577,677.87
其中：账龄组合	130,672,695.90	100.00	9,095,018.03	6.96	121,577,677.87
合计	130,672,695.90	—	9,095,018.03	—	121,577,677.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	141,700,462.88	100.00	8,868,344.14	6.26	132,832,118.74
其中：账龄组合	141,700,462.88	100.00	8,868,344.14	6.26	132,832,118.74
合计	141,700,462.88	—	8,868,344.14	—	132,832,118.74

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,842,358.36	5,992,117.92	5.00
1 至 2 年	5,730,966.82	573,096.68	10.00
2 至 3 年	1,922,694.65	384,538.93	20.00
3 至 4 年	2,062,823.14	1,031,411.57	50.00
5 年以上	1,113,852.93	1,113,852.93	100.00
合计	130,672,695.90	9,095,018.03	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	8,868,344.14	226,673.89				9,095,018.03
合计	8,868,344.14	226,673.89				9,095,018.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	56,916,572.07	7,067,733.76	63,984,305.83	36.96	3,578,395.40
中油(新疆)石油工程有限公司	32,886,626.93	8,141,281.75	41,027,908.68	23.70	2,486,127.38
中国石油天然气股份有限公司新疆油田油气储运分公司	8,925,919.08	876,495.00	9,802,414.08	5.66	511,401.70
克拉玛依市金牛工程建设有限责任公司	6,546,963.16	732,107.86	7,279,071.02	4.20	418,156.52
新疆石油管理局有限公司	5,165,070.85	307,256.77	5,472,327.62	3.16	691,464.90
合计	110,441,152.09	17,124,875.14	127,566,027.23	73.68	7,685,545.89

4、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	23,652,132.43	1,638,550.00	22,013,582.43
完工质保金	18,793,966.97	2,134,553.15	16,659,413.82
合计	42,446,099.40	3,773,103.15	38,672,996.25

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	17,810,795.06	1,591,978.20	16,218,816.86

完工质保金	14,414,278.36	1,365,083.78	13,049,194.58
合 计	32,225,073.42	2,957,061.98	29,268,011.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,416,190.58	3.34	1,416,190.58	100.00	0.00
其中：已完工未结算	1,416,190.58	3.34	1,416,190.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	41,029,908.82	96.67	2,356,912.57	5.74	38,672,996.25
其中：完工质保金	18,793,966.97	44.28	2,134,553.15	11.36	16,659,413.82
已完工未结算	22,235,941.85	52.38	222,359.42	1.00	22,013,582.43
合 计	42,446,099.40	——	3,773,103.15	——	38,672,996.25

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,427,310.58	4.43	1,427,310.58	100.00	0.00
其中：已完工未结算	1,427,310.58	4.43	1,427,310.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	30,797,762.84	95.57	1,529,751.40	4.97	29,268,011.44
其中：完工质保金	14,414,278.36	44.73	1,365,083.78	9.47	13,049,194.58

已完工未结算	16,383,484.48	50.84	164,667.62	1.01	16,218,816.86
合 计	32,225,073.42	——	2,957,061.98	——	29,268,011.44

① 年末单项计提坏账准备的合同资产

名 称	年初余额		年末余额		计提比 例 (%)	计提理 由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2017 年市 政零星工 程	11,120.00	11,120.00				预期信 用损失
阜康市 S303 线岔 口一大泉 村—北草 滩村公路	777,108.86	777,108.86	777,108.86	777,108.86	100.00	预期信 用损失
阜康市 2016 年农 村道路工 程建设项 目（一期） 农村通油 路（第一 阶段）施 工第二十 三合同段	613,513.51	613,513.51	613,513.51	613,513.51	100.00	预期信 用损失
高新区园 区内油气 管线安全 隐患治理 项目（二 标段）	25,568.21	25,568.21	25,568.21	25,568.21	100.00	预期信 用损失

合 计	1,427,310.58	1,427,310.58	1,416,190.58	1,416,190.58	---	---
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	-----	-----

② 组合中，按完工质保金组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,468,953.29	373,447.66	5.00
1 至 2 年	8,702,356.30	870,235.63	10.00
2 至 3 年	2,129,050.63	425,810.13	20.00
4 至 5 年	142,735.10	114,188.08	80.00
5 年以上	350,871.65	350,871.65	100.00
合计	18,793,966.97	2,134,553.15	

③ 组合中，按已完工未结算组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算	22,235,941.85	222,359.42	1.00
合 计	22,235,941.85	222,359.42	1.00

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		77,840.00
应收账款		
合 计		77,840.00

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	436,381.85	59.26	235,962.44	54.12
1 至 2 年	100,000.00	13.58		

3年以上	200,000.00	27.16	200,000.00	45.88
小计	736,381.85	100.00	435,962.44	100.00
减：坏账准备	200,000.00		200,000.00	
合计	536,381.85	—	235,962.44	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
新疆聚丰消防工程有限公司	200,000.00	27.16
新疆宝通达建筑劳务有限公司	162,981.00	22.13
新疆新油房地产开发有限责任公司	100,000.00	13.58
昆仑银行电子招投标保证金	60,000.00	8.15
新疆准油油建工程有限公司	56,508.00	7.67
合计	579,489.00	78.69

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,072,431.96	2,781,413.32
合计	6,072,431.96	2,781,413.32

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,902,891.98	2,300,428.53
1至2年	1,350,094.35	229,703.46
2至3年	123,860.22	177,990.79
3至4年	125,990.79	487,560.60
4至5年	170,485.60	
5年以上	462,609.19	462,609.19
小计	7,135,932.13	3,658,292.57
减：坏账准备	1,063,500.17	876,879.25

合计	6,072,431.96	2,781,413.32
----	--------------	--------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	600,000.00	1,656,995.50
押金及保证金	5,331,802.52	939,451.88
员工备用金及其他	663,450.52	1,061,845.19
工程款	540,679.09	
小计	7,135,932.13	3,658,292.57
减：坏账准备	1,063,500.17	876,879.25
合计	6,072,431.96	2,781,413.32

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	460,609.19	6.45	460,609.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,675,322.94	93.55	602,890.98	9.03	6,072,431.96
其中：账龄组合	6,606,943.52	92.59	602,890.98	9.13	6,004,052.54
代扣代缴款组合	68,379.42	0.96			68,379.42
合计	7,135,932.13	——	1,063,500.17	——	6,072,431.96

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	460,609.19	12.59	460,609.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,197,683.38	87.40	416,270.06	13.02	2,781,413.32
其中：账龄组合	3,135,679.91	85.71	416,270.06	13.28	2,719,409.85
代扣代缴款组合	62,003.47	1.69			62,003.47
合 计	3,658,292.57	——	876,879.25	——	2,781,413.32

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张小航	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
赵学友	280,609.19	280,609.19	280,609.19	280,609.19	100.00	预计无法收回
合 计	460,609.19	460,609.19	460,609.19	460,609.19	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,834,512.56	241,725.62	5.00
1 至 2 年	1,350,094.35	135,009.44	10.00
2 至 3 年	123,860.22	24,772.04	20.00
3 至 4 年	125,990.79	62,995.40	50.00
4 至 5 年	170,485.60	136,388.48	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	6,606,943.52	602,890.98	——

C、组合中，按代扣代缴款组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴款组合	68,379.42		
合 计	68,379.42		

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	416,270.06		460,609.19	876,879.25
2025 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	186,620.92			186,620.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	602,890.98		460,609.19	1,063,500.17

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变 动	
单项计提坏 账准备	460,609.19					460,609.19
账龄组合	416,270.06	186,620.92				602,890.98
合 计	876,879.25	186,620.92				1,063,500.17

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额

中油(新疆)石油工程有限公司	2,744,298.91	38.46	保证金押金	1 年 以 内 2,600,498.91; 1-2 年 143,800.00	144,404.95
克拉玛依市三达有限责任公司	1,980,000.00	27.75	保证金押金	1 年 以 内 1,660,000.00; 1-2 年 320,000.00	115,000.00
蒲林鹏	600,000.00	8.41	借款	1-2 年	60,000.00
新疆燃气集团有限公司	294,476.39	4.13	保证金押金	3-4 年 125,990.79; 4-5 年 168,485.60	197,783.88
克拉玛依市金牛工程建设有限责任公司	283,268.68	3.97	保证金押金	1 年 以 内 183,268.68; 1-2 年 25,000.00; 2-3 年 75,000.00	26,663.43
合 计	5,902,043.98	82.72	——	——	543,852.26

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
材料	666,168.88		666,168.88
库存商品	3,666,093.07		3,666,093.07
发出商品	2,554,239.99		2,554,239.99
合 计	6,886,501.94		6,886,501.94

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	485,972.80		485,972.80
库存商品	7,577,201.08		7,577,201.08
发出商品	9,187,917.08		9,187,917.08
合同履约成本	15,653,510.43		15,653,510.43

合 计	32,904,601.39	32,904,601.39
-----	---------------	---------------

9、 其他流动资产		
项 目	年末余额	年初余额
预交税费	69,807.40	946,362.64
待认证进项税额	60,433.10	
增值税留抵税额	4,506.42	13,539.40
合 计	134,746.92	959,902.04

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
新疆阜油实业有限公司	3,268,753.90		984,751.56		514,142.57				492,375.78		4,275,272.25	
合计	3,268,753.90		984,751.56		514,142.57				492,375.78		4,275,272.25	

11、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
新疆昆仑石油集团有限公司		2,000,000.00					2,000,000.00				

12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	23,290,735.83	23,290,735.83
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	23,290,735.83	23,290,735.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	7,367,721.89	7,367,721.89
2、本年增加金额	1,135,105.80	1,135,105.80
(1) 计提或摊销	1,135,105.80	1,135,105.80
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,502,827.69	8,502,827.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,787,908.14	14,787,908.14
2、年初账面价值	15,923,013.94	15,923,013.94

13、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,273,303.77	6,260,565.54
固定资产清理		
合计	5,273,303.77	6,260,565.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	家具用具	运输设备	电子设备	施工设备	工具仪器	机器设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	10,819,588.52	392,866.92	3,884,301.42	2,118,793.43	30,233,010.71	1,910,445.93	5,121,429.43	54,480,436.36
2、本年增加金额		127,333.32	151,275.44	115,121.41	124,778.76	18,265.49	8,789.49	545,563.91
(1) 购置		127,333.32	151,275.44	115,121.41	124,778.76	18,265.49	8,789.49	545,563.91
3、本年减少金额		6,384.32	381,017.10	23,802.56			346,341.79	757,545.77
(1) 处置或报废		6,384.32	381,017.10	23,802.56			346,341.79	757,545.77
4、年末余额	10,819,588.52	513,815.92	3,654,559.76	2,210,112.28	30,357,789.47	1,928,711.42	4,783,877.13	54,268,454.50
二、累计折旧								
1、年初余额	9,518,982.36	368,339.13	3,259,170.13	1,780,790.62	28,432,850.75	883,997.63	3,975,740.20	48,219,870.82
2、本年增加金额	119,915.74	135,448.88	211,620.18	210,415.17	342,128.23	264,329.95	226,561.48	1,510,419.63
(1) 计提	119,915.74	135,448.88	211,620.18	210,415.17	342,128.23	264,329.95	226,561.48	1,510,419.63
3、本年减少金额		6,192.79	369,907.11	23,088.48			335,951.34	735,139.72
(1) 处置或报废		6,192.79	369,907.11	23,088.48			335,951.34	735,139.72
4、年末余额	9,638,898.10	497,595.22	3,100,883.20	1,968,117.31	28,774,978.98	1,148,327.58	3,866,350.34	48,995,150.73

三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	1,180,690.42	16,220.70	553,676.56	241,994.97	1,582,810.49	780,383.84	917,526.79	5,273,303.77
2、年初账面价值	1,300,606.16	24,527.79	625,131.29	338,002.81	1,800,159.96	1,026,448.30	1,145,689.23	6,260,565.54

14、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	628,606.68	628,606.68
3、本年减少金额		
4、年末余额	628,606.68	628,606.68
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	209,535.56	209,535.56
(1) 计提	209,535.56	209,535.56
3、本年减少金额		
4、年末余额	209,535.56	209,535.56
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	419,071.12	419,071.12
2、年初账面价值		

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,829,104.35	705,548.20	20,534,652.55
2、本年增加金额		41,274.86	41,274.86

(1) 购置		41,274.86	41,274.86
3、本年减少金额			
4、年末余额	19,829,104.35	746,823.06	20,575,927.41
二、累计摊销			
1、年初余额	3,997,796.46	695,870.73	4,693,667.19
2、本年增加金额	340,797.68	16,579.96	357,377.64
(1) 计提	340,797.68	16,579.96	357,377.64
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,338,594.14	712,450.69	5,051,044.83
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	15,490,510.21	34,372.37	15,524,882.58
2、年初账面价值	15,831,307.89	9,677.47	15,840,985.36

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,345,083.33		538,033.44		807,049.89
租赁费	18,436.58		18,436.58		-
合计	1,363,519.91		556,470.02		807,049.89

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	10,358,518.20	1,553,777.73	10,351,898.22	1,552,784.72
资产减值准备	3,773,103.15	565,965.47	2,957,061.98	443,559.30
可抵扣亏损	12,362,007.36	1,854,301.11	5,424,399.73	813,659.95
预计负债	2,644,296.45	396,644.47		
租赁负债	426,436.58	63,965.49		
合 计	29,564,361.74	4,434,654.27	18,733,359.93	2,810,003.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	419,071.12	62,860.67		
合 计	419,071.12	62,860.67		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	62,860.67	4,371,793.60		2,810,003.97
递延所得税负债	62,860.67			

18、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,107,217.17	1,107,217.17	冻结	诉前保全
投资性房地产	15,658,982.90	10,626,194.87	抵押	抵押借款
合 计	16,766,200.07	11,733,412.04	—	—

续

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	77,692,969.02	73,808,320.57	质押	质押借款
合 计	77,692,969.02	73,808,320.57	—	—

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		24,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	
未到期应付利息	11,916.67	30,666.67
合计	12,011,916.67	24,030,666.67

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	110,021,880.76	135,810,441.97
1-2 年	32,947,578.33	23,092,959.79
2-3 年	4,715,282.08	8,794,758.40
3-4 年	5,930,698.15	8,103,677.57
4-5 年	3,258,328.29	1,296,153.87
5 年以上	6,461,007.45	5,460,420.16
合计	163,334,775.06	182,558,411.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆恒通源建筑劳务有限公司	3,009,234.69	尚未结算
阜康市经纬商务有限公司	2,256,486.40	尚未结算
新疆宝通达建筑劳务有限公司	1,030,397.62	尚未结算
新疆双鹏工程技术服务有限公司	965,403.58	尚未结算
合计	7,261,522.29	——

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
租赁费	7,650.81	13,809.52

合计	7,650.81	13,809.52
----	----------	-----------

22、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款		1,467,050.34
预收工程款	2,992,340.76	6,565,106.42
减：计入其他非流动负债		
合计	2,992,340.76	8,032,156.76

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,798,242.23	26,622,026.13	27,515,710.72	5,904,557.64
二、离职后福利-设定提存计划		3,447,822.94	3,447,822.94	
合计	6,798,242.23	30,069,849.07	30,963,533.66	5,904,557.64

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,619,349.39	21,209,523.26	22,103,795.53	5,725,077.12
2、职工福利费		1,301,057.27	1,301,057.27	
3、社会保险费		2,199,097.23	2,199,097.23	
其中：医疗保险费		1,837,453.39	1,837,453.39	
补充医疗保险		64,974.29	64,974.29	
工伤保险费		237,136.82	237,136.82	
大病保险		23,649.77	23,649.77	
长期照护保险		35,882.96	35,882.96	
4、住房公积金		979,615.00	979,615.00	
5、工会经费和职工教育经费	178,892.84	932,733.37	932,145.69	179,480.52
合计	6,798,242.23	26,622,026.13	27,515,710.72	5,904,557.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,256,793.28	3,256,793.28	
2、失业保险费		101,786.66	101,786.66	
3、企业年金缴费		89,243.00	89,243.00	
合计		3,447,822.94	3,447,822.94	

24、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,477,838.94	5,296,477.26
企业所得税	606,071.24	184,338.48
个人所得税	74,350.16	46,066.71
城市维护建设税	481,968.99	363,173.09
教育费附加	258,837.80	159,011.32
地方教育费附加	112,588.72	106,007.53
印花税	46,129.91	70,720.96
房产税		1,011.05
合计	9,057,785.76	6,226,806.40

25、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,283,726.18	2,044,775.45
合计	12,283,726.18	2,044,775.45

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	651,235.42	615,163.70

代收款	939,016.70	619,834.64
专项款	573,926.41	573,926.41
其他	119,547.65	235,850.70
借款	10,000,000.00	
合计	12,283,726.18	2,044,775.45

26、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的预计负债（附注六、29）	1,001,422.98	761,836.01
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	209,448.22	
合计	1,210,871.20	761,836.01

27、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	99,791.46	224,793.58
应收票据转让未终止确认		11,385,420.00
预计负债	58,976.12	
合计	158,767.58	11,610,213.58

28、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
准东矿区服务中心房屋		287,546.91	-19,525.03		86,200.18	181,821.70
准东勘探开发分公司房屋		386,852.91	-26,268.11		115,969.92	244,614.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）		—	—	—	—	209,448.22
合计		—	—	—	—	216,988.36

29、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	851,985.35	763,137.26	企业预计的在质保期内发生的维修费
未决诉讼	731,912.00		与华诚博远岩土工程勘察有限公司合同纠纷预计损失
合计	1,583,897.35	763,137.26	——

注：

(1) 本集团与客户签订的带有质量保证的合同，在质保期内因发生维修而产生的预计损失。本集团就尚在质保期内的合同，按合同确认收入的 1% 确认预计负债。

(2) 本集团于 2025 年度就华诚博远岩土工程勘察有限公司合同纠纷向昌吉州中级人民法院起诉，经昌吉州中级人民法院判决，本集团应赔偿对方损失人民币 1,079,765.00 元。本集团已向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起再审申请，截至报表截止日，本集团已挂账 347,853.00 元，剩余 731,912.00 元确认预计负债。由于新疆维吾尔自治区高级人民法院尚未作出判决，该预计损失具有不确定性。

30、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,894,417.00						40,894,417.00

31、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	124,708.98			124,708.98
合计	124,708.98			124,708.98

32、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	年末余额
----	------	--------	------

		本年所 得税 前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税 费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益	-3,672.00							-3,672.00
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益	-3,672.00							-3,672.00
其他综合收 益合计	-3,672.00							-3,672.00

33、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		6,338,416.50	6,151,413.13	187,003.37
合 计		6,338,416.50	6,151,413.13	187,003.37

34、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,085,698.69	153,316.52		5,239,015.21
合 计	5,085,698.69	153,316.52		5,239,015.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积 153,316.52 元。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	18,814,185.35	29,811,188.98
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	18,814,185.35	29,811,188.98

加：本年归属于母公司股东的净利润	6,287,284.68	-6,907,261.93
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	153,316.52	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,044,720.85	4,089,441.70
转作股本的普通股股利		
其他		300.00
年末未分配利润	22,903,432.66	18,814,185.35

36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,122,923.60	192,257,172.32	225,300,079.55	209,228,430.47
其他业务	2,007,608.14	1,396,355.82	8,997,653.91	7,410,747.13
合 计	216,130,531.74	193,653,528.14	234,297,733.46	216,639,177.60

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	新油工程		恒泰能源		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
油气田工程	158,502,595.30	145,254,232.39			158,502,595.30	145,254,232.39
撬装化及容器设备			44,774,338.52	37,513,780.98	44,774,338.52	37,513,780.98
维修及技术服务收入			10,906,990.86	9,489,855.31	10,906,990.86	9,489,855.31
租赁收入	1,602,370.55	1,395,659.46	111,929.54		1,714,300.09	1,395,659.46
管道运输服务	232,306.97				232,306.97	-
合计	160,337,272.82	146,649,891.85	55,793,258.92	47,003,636.29	216,130,531.74	193,653,528.14
按商品转让的时间分类：						
在某一时点转让			44,774,338.52	37,513,780.98	44,774,338.52	37,513,780.98
在某一时段内转让	160,337,272.82	146,649,891.85	11,018,920.40	9,489,855.31	171,356,193.22	156,139,747.16
合计	160,337,272.82	146,649,891.85	55,793,258.92	47,003,636.29	216,130,531.74	193,653,528.14

37、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,538,559.95	1,540,476.49
城市维护建设税	696,178.27	560,869.95
教育费附加	328,566.84	262,746.88
地方教育费附加	219,040.80	175,164.54
车船使用税	13,732.80	13,642.30
房产税	409,499.36	258,305.19
印花税	145,315.15	140,179.01
环保税		483.86
合计	3,350,893.17	2,951,868.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,313,585.84	1,182,480.24
服务费	1,070,556.89	889,242.97
办公费	34,901.02	38,587.36
差旅费	23,644.28	15,569.96
租赁费	8,338.86	11,285.58
业务招待费	15,399.40	32,620.45
折旧摊销	31,435.02	28,464.70
其他	3,799.67	1,640.55
合计	2,501,660.98	2,199,891.81

39、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,818,490.74	7,215,397.49
服务费	113,251.56	111,548.40

办公费	637,519.37	574,655.92
折旧摊销	903,192.53	848,247.43
差旅费	240,728.39	254,490.32
租赁费	98,606.20	90,088.01
业务招待费	244,228.49	511,715.81
劳务费	708,431.41	540,329.11
中介机构费	731,090.79	1,191,695.89
机物料消耗	374,241.96	265,995.49
其他	70,284.61	83,740.52
技术服务费	615,000.00	
合计	12,555,066.05	11,687,904.39

40、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	331,190.33	3,390,345.31
折旧摊销	2,877.97	155,359.41
材料及动力费	2,494,231.77	8,033,905.09
其他	82,567.39	199,957.00
合计	2,910,867.46	11,779,566.81

41、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	560,049.44	1,056,204.56
减：利息收入	174,825.46	422,477.04
承兑汇票贴息		-105,043.04
汇兑损益		1,318.41
其他	13,627.49	22,642.30
合计	398,851.47	552,645.19

42、 其他收益

1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,744,856.72	1,160,973.45
合计	2,744,856.72	1,160,973.45

2.计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	119,635.51	64,166.12	119,635.51
高新技术专项资金	526,700.00		526,700.00
社保返还	30,906.54	57,374.59	30,906.54
政府补助		122,104.51	
增值税减免	2,067,614.67	917,328.23	
合计	2,744,856.72	1,160,973.45	677,242.05

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

43、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	514,142.57	547,084.20
合计	514,142.57	547,084.20

44、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	606,674.83	481,413.69
应收账款减值损失	-226,673.89	347,447.81
其他应收款坏账损失	-186,620.92	-257,337.50
本期收回以前期间核销的坏账	2,827,913.94	1,500,000.00
合计	3,021,293.96	2,071,524.00

45、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-816,041.17	-26,682.51
合计	-816,041.17	-26,682.51

46、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-285.48	-16,122.39	-285.48
合计	-285.48	-16,122.39	-285.48

47、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	45,810.00	26,624.48	45,810.00
收回已核销往来款		40,205.95	
其他	2,974.10	4,849.78	2,974.10
合计	48,784.10	71,680.21	48,784.10

48、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,109.99	22,547.30	11,109.99
其中：固定资产	11,109.99	22,547.30	11,109.99
对外捐赠支出	8,000.00		8,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	17,647.33	35,500.00	17,647.33
其他	19,735.30		19,735.30
违约金	77,500.00	13,846.91	77,500.00
赔偿支出	55,045.87		55,045.87
放弃债权	100,000.00		100,000.00
合计	289,038.49	71,894.21	289,038.49

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	836,408.36	198,595.58
其他	421,473.27	-578,752.00
递延所得税费用	-1,561,789.63	-489,339.46
合 计	-303,908.00	-869,495.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,983,376.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	897,506.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	421,473.27
非应税收入的影响	-77,121.39
研发费用加计扣除影响	-236,630.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-601,873.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-707,262.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-303,908.00

50、 其他综合收益

详见附注六、32。

51、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息收入	174,825.46	422,477.04
政府补助	677,242.05	243,645.22
往来款及保证金	240,676.53	7,220,619.02
其他		90,441.28
合计	1,092,744.04	7,977,182.56

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及保证金	3,479,256.12	14,204,258.81
付现费用	5,286,525.21	4,041,723.81
营业外支出	289,038.49	71,894.21
手续费	13,627.49	21,342.30
其他		102,755.67
合计	9,068,447.31	18,441,974.80

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益	492,375.78	861,902.72
合计	492,375.78	861,902.72

②支付的重要投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资款	2,984,751.56	1,155,902.72
合计	2,984,751.56	1,155,902.72

(3) 与筹资活动有关的现金

①筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动
短期借款	24,000,000.00	12,000,000.00		24,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款		10,000,000.00			10,000,000.00
合计	24,000,000.00	22,000,000.00		24,000,000.00	22,000,000.00

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,287,284.68	-6,907,261.93
加：资产减值准备	816,041.17	26,682.51
信用减值损失	-3,021,293.96	-2,071,524.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,645,525.43	2,626,133.13
使用权资产折旧	209,535.56	
无形资产摊销	357,377.64	358,054.91
长期待摊费用摊销	556,470.02	311,099.64
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）	285.48	16,122.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,109.99	22,547.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	560,049.44	1,057,522.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-514,142.57	-547,084.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,561,789.63	-578,751.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,018,099.45	-4,701,831.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,826,144.53	14,048,447.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,731,868.19	19,620,056.25

其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,458,829.04	23,280,212.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	55,510,947.28	51,701,879.83
减：现金的年初余额	51,701,879.83	37,629,350.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,809,067.45	14,072,529.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	55,510,947.28	51,701,879.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,510,947.28	46,701,879.83
可随时用于支付的其他货币资金	25,000,000.00	5,000,000.00
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、年末现金及现金等价物余额	55,510,947.28	51,701,879.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	年末余额	年初余额	理由

其他货币资金	1,107,217.17	司法冻结
合 计	1,107,217.17	——

53、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 114,654.80 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 339,454.74 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,714,300.09	
合 计	1,714,300.09	

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	331,190.33	3,390,345.31
折旧摊销	2,877.97	155,359.41
材料及动力费	2,494,231.77	8,033,905.09
其他	82,567.39	199,957.00
合 计	2,910,867.46	11,779,566.81
其中：费用化研发支出	2,910,867.46	11,779,566.81
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新疆恒泰能源装备有限公司	新疆准东石油基地	5,000 万元	新疆克拉玛依市	通用设备制造业	100.00		购买

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆阜油实业有限公司	新疆昌吉阜康市	新疆昌吉阜康市	商务服务	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,033,218.16	3,357,146.61
其中：现金和现金等价物	1,120,644.66	839,721.79
非流动资产	12,960,207.72	14,339,998.50
资产合计	15,993,425.88	17,697,145.11
流动负债	1,268,380.48	4,026,218.80
非流动负债	6,000,000.00	7,000,000.00
负债合计	7,268,380.48	11,026,218.80
归属于母公司股东权益	8,725,045.40	6,670,926.31
按持股比例计算的净资产份额	4,275,272.25	3,268,753.90
营业收入	5,814,671.28	6,121,327.10
财务费用	439,015.95	538,039.37
所得税费用	57,765.55	60,026.27
净利润	1,049,270.56	1,116,498.37
综合收益总额	1,049,270.56	1,116,498.37

本年收到的来自联营企业的股利	492,375.78	861,902.72
----------------	------------	------------

九、 政府补助

1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	2,744,856.72	1,160,973.45

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、4。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3，附注六、7，附注六、6 和附注六、4 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项 目	年 末	年 初
-----	-----	-----

其他应收款		
张小航	180,000.00	180,000.00
赵学友	280,609.19	280,609.19
合同资产		
2017年市政零星工程		11,120.00
阜康市 S303 线岔口一大泉村一北草滩村公路	777,108.86	777,108.86
阜康市 2016 年农村道路工程建设项目（一期） 农村通油路（第一阶段）施工第二十三合同段	613,513.51	613,513.51
高新区园区内油气管线安全隐患治理项目（二标段）	25,568.21	25,568.21

（3）流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00

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

项 目	估值技术	输入值
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	收益法	未来现金流量

3、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及

不可观察参数的敏感性分析

项目	年初余额	本年新增投资	本年减少投资	本年计入公允价值变动收益	本年计入其他综合收益的公允价值变动	年末余额
其他权益工具投资		2,000,000.00				2,000,000.00
合计		2,000,000.00				2,000,000.00

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应收票据、其他应收款、合同资产等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明:公司无持股 50%以上股东，亦无持有股份的比例虽然不足 50%但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。公司股东之间没有签署一致行动协议或其他一致行动的安排。因此，公司无控股股东、无实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
新疆阜油实业有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	本公司股东、监事、高管持股
新疆准东准盈技术有限责任公司	本公司股东安尼瓦尔·牙生、克拉玛依创盟投资管理有限责任公司持股
阜康市准东油田新运机械设备有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
新疆保之隆安保服务有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
阜康市恒邦基业工贸有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
新疆英卓酒店管理有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
克拉玛依市鑫永达油田技术服务有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
新疆准泰检测有限公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
克拉玛依叶喜丽园林有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
克拉玛依立信物业服务服务有限公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司

新疆北纬注册安全工程师事务所有限公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
阜康市准东星辉商贸有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
新疆新兴业油田工程有限责任公司	本公司股东、监事、高管控制企业克拉玛依创盟投资管理有限责任公司的子公司
安尼瓦尔·牙生	本公司持股 5%以上的股东、董事长
罗正国	本公司持股 5%以上的股东、董事、总经理
付爽	本公司持股 5%以上的股东、董事、董事会秘书
刘庆新	本公司持股 5%以上的股东、董事
秦海英	本公司持股 5%以上的股东、董事
冯胜	本公司持股 5%以上的股东
夏海	本公司持股 5%以上的股东
齐玉莲	本公司持股 5%以上的股东
高强	监事会主席
滕会丽	财务负责人

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

新疆准东准盈技术有限责任公司	劳务费	68,499.92	5,950.54
阜康市准东油田新运机械设备有限责任公司	车辆维修	147,243.63	307,369.65
新疆保之隆安保服务有限责任公司	劳务费	274,293.58	298,818.44
新疆英卓酒店管理有限责任公司	伙食费	777,960.64	1,085,500.90
克拉玛依市鑫永达油田技术服务有限责任公司	劳务费	125,438.62	
新疆准泰检测有限公司	检测费	221,605.32	567,539.29
克拉玛依叶喜丽园林有限责任公司	垃圾清运 费	39,467.31	36,742.68
阜康市准东立信物业服务服务有限公司	暖气费	7,287.78	6,591.42
新疆阜油实业有限公司	运费	5,814,671.28	6,141,327.10
克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	租赁费	20,992.61	23,554.51
合计		7,497,460.69	8,473,394.53

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	本年发生额	上年发生额
新疆准东准盈技术有限责任公司	工程款	119,104.97	26,099.67
阜康市准东油田新运机械设备有限责任公司	房屋租 赁、水电 暖	642,528.50	769,593.47
新疆保之隆安保服务有限责任公司	租赁费		19,289.00
阜康市恒邦基业工贸有限责任公司	房屋租 赁、水电 暖	161,813.98	154,104.48
新疆英卓酒店管理有限责任公司	水电暖	71,714.43	589,897.43
克拉玛依市鑫永达油田技术服务有限责任公 司	水电暖、 工程款	118,968.56	903,155.63
新疆准泰检测有限公司	租赁费	207,718.00	109,439.00
克拉玛依叶喜丽园林有限责任公司	租赁费	19,707.53	34,717.64
阜康市准东立信物业服务服务有限公司	劳务费	-	21,531.29
新疆阜油实业有限公司	劳务费	312,203.96	365,757.52

克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	工程款	108,914.22	
合计		1,762,674.15	2,993,585.13

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新疆准泰检测有限公司	房屋建筑物	13,200.00	42,422.00
新疆保之隆安保服务有限责任公司	房屋建筑物		19,070.00
克拉玛依叶喜丽园林有限责任公司	房屋建筑物	19,070.00	34,498.64
阜康市准东立信物业服务服务有限公司	房屋建筑物	29,222.00	19,070.00
阜康市准东油田新运机械设备有限责任公司	房屋建筑物、土地、机械	205,956.07	205,956.07
阜康市恒邦基业工贸有限责任公司	房屋建筑物	152,552.58	152,552.58
克拉玛依市鑫永达油田技术服务有限责任公司	房屋建筑物	110,014.44	110,014.44
新疆英卓酒店管理有限责任公司	房屋建筑物	54,998.37	54,998.37
合计		585,013.46	638,582.10

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2025年10月23日	2026年10月22日	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,646,430.55	2,239,206.63

注：关键管理人员为：安尼瓦尔·牙生、罗正国、秦海英、付爽、高强、卢青。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新疆阜油实业有限公司			2,855,095.30	274,627.52
合 计			2,855,095.30	274,627.52

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
新疆阜油实业有限公司	1,879,655.90	1,721,952.36
阜康市准东油田新运机械设备有限责任公司	25,000.01	25,000.01
新疆准东准盈技术有限责任公司		5,950.54
合 计	1,904,655.91	1,752,902.91
其他应付款：		
克拉玛依创盟投资管理有限责任公司	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据昌吉州中级人民法院（2025）新 23 民终 818 号案件，2025 年 6 月 26 日昌吉州中级人民法院民事判决书，撤销新疆维吾尔自治区阜康市人民法院（2024）新 2302 民初 2667 号民事判决，且于本判决生效后十五日内上诉人新疆准东油田工程技术股份有限公司向被上诉人华诚博远岩土工程勘察有限公司支付工程款及其他费用 1,079,765.00 元。上诉标的额：1,079,765.00 元，截至报表截止日本集团已挂账 347,853.00 元，剩余 731,912.00 元确认预计负债。本集团不服上述判决，已向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起再审申请。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	82,044,721.76	85,892,878.66
1至2年	1,603,550.90	4,840,102.60
2至3年	1,922,694.65	2,520,016.94
3至4年	2,062,823.14	337,544.95
4至5年		1,073,394.21
5年以上	1,113,852.93	140,458.72
小计	88,747,643.38	94,804,396.08
减：坏账准备	6,792,394.61	6,450,604.15
合计	81,955,248.77	88,353,791.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提 坏账准备	88,747,643.38	100.00	6,792,394.61	7.65	81,955,248.77
其中：账龄 组合	88,747,643.38	100.00	6,792,394.61	7.65	81,955,248.77
合计	88,747,643.38	——	6,792,394.61	——	81,955,248.77

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,804,396.08	100.00	6,450,604.15	6.80	88,353,791.93
其中：账龄组合	94,804,396.08	100.00	6,450,604.15	6.80	88,353,791.93
合计	94,804,396.08	——	6,450,604.15	——	88,353,791.93

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,044,721.76	4,102,236.09	5.00
1至2年	1,603,550.90	160,355.09	10.00
2至3年	1,922,694.65	384,538.93	20.00
3至4年	2,062,823.14	1,031,411.57	50.00
5年以上	1,113,852.93	1,113,852.93	100.00
合计	88,747,643.38	6,792,394.61	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,450,604.15	341,790.46				6,792,394.61
合计	6,450,604.15	341,790.46				6,792,394.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	47,476,537.91	6,972,175.09	54,448,713.00	44.61	3,100,584.44

中国石油天然气股份有限公司新疆油田油气储运分公司	8,925,919.08	876,495.00	9,802,414.08	8.03	511,401.70
克拉玛依市金牛工程建设有限责任公司	6,546,963.16	732,107.86	7,279,071.02	5.96	418,156.52
新疆石油管理局有限公司	5,165,070.85	307,256.77	5,472,327.62	4.48	691,464.90
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	3,388,166.17	17,460.00	3,405,626.17	2.79	170,281.31
合计	71,502,657.17	8,905,494.72	80,408,151.89	65.87	4,891,888.87

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,696,522.09	1,832,969.53
合计	4,696,522.09	1,832,969.53

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,825,015.43	1,419,752.40
1至2年	1,006,294.35	108,924.24
2至3年	75,000.00	177,990.79
3至4年	125,990.79	487,560.60
4至5年	170,485.60	
5年以上	462,609.19	462,609.19
小计	5,665,395.36	2,656,837.22

减：坏账准备	968,873.27	823,867.69
合计	4,696,522.09	1,832,969.53

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	600,000.00	1,061,845.19
保证金押金	3,931,552.30	1,594,992.03
备用金及其他	593,163.97	
工程款	540,679.09	
小计	5,665,395.36	2,656,837.22
减：坏账准备	968,873.27	823,867.69
合计	4,696,522.09	1,832,969.53

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	460,609.19	8.13	460,609.19	100.00	0.00
其中：赵学友	280,609.19	4.95	280,609.19	100.00	0.00
张小航	180,000.00	3.18	180,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,204,786.17	91.87	508,264.08	9.77	4,696,522.09
其中：账龄组合	5,204,786.17	91.87	508,264.08	9.77	4,696,522.09
合计	5,665,395.36	—	968,873.27	—	4,696,522.09

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	460,609.19	17.34	460,609.19	100.00	
其中：赵学友	280,609.19	10.56	280,609.19	100.00	
张小航	180,000.00	6.78	180,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,196,228.03	82.66	363,258.50	16.54	1,832,969.53
其中：账龄组合	2,196,228.03	82.66	363,258.50	16.54	1,832,969.53
合 计	2,656,837.22	——	823,867.69	——	1,832,969.53

A、年末单项计提坏账准备

应收账款 (按单 位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵学友	280,609.19	280,609.19	280,609.19	280,609.19	100.00	预计无法收回
张小航	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	460,609.19	460,609.19	460,609.19	460,609.19	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,825,015.43	191,250.77	5.00
1 至 2 年	1,006,294.35	100,629.43	10.00
2 至 3 年	75,000.00	15,000.00	20.00
3 至 4 年	125,990.79	62,995.40	50.00
4 至 5 年	170,485.60	136,388.48	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	5,204,786.17	508,264.08	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	363,258.50		460,609.19	823,867.69

2025年1月1日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	145,005.58			145,005.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	508,264.08		460,609.19	968,873.27

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	460,609.19					460,609.19
账龄组合	363,258.50	145,005.58				508,264.08
合计	823,867.69	145,005.58				968,873.27

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
克拉玛依市三达 有限责任公司	1,980,000.00	34.95	保证金押 金	1年以内 1,660,000.00 元; 1-2年 320,000.00元	115,000.00
中油(新疆)石油 工程有限公司	1,662,908.91	29.35	保证金押 金	1年以内	83,145.45
蒲林鹏	600,000.00	10.59	借款	1-2年	60,000.00

新疆燃气集团有 限公司	294,476.39	5.20	保证金押 金	3-4 年 125,990.79 元； 4-5 年 168,485.60 元	197,783.88
克拉玛依市金牛 工程建设有限责 任公司	283,268.68	5.00	保证金押 金	1 年以内 183,268.68 元； 1-2 年 25,000.00 元； 2-3 年 75,000.00 元	26,663.43
合计	4,820,653.98	85.09	——		482,592.76

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	14,430,013.85		14,430,013.85	14,430,013.85		14,430,013.85
对联营、 合营企业 投资	4,275,272.25		4,275,272.25	3,268,753.90		3,268,753.90
合 计	18,705,286.10		18,705,286.10	17,698,767.75		17,698,767.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值准备	其他		
新疆恒泰能源 装备有限公司	14,430,013.85						14,430,013.85	
合 计	14,430,013.85						14,430,013.85	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价 值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价 值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业													
新疆阜油实 业有限公司	3,268,753.90		984,751.56		514,142.57				492,375.78			4,275,272.25	
合 计	3,268,753.90		984,751.56		514,142.57				492,375.78			4,275,272.25	

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,435,928.62	147,448,859.76	152,723,795.43	144,565,628.61
其他业务	2,154,268.65	1,396,355.82	9,138,532.35	7,400,270.09
合 计	160,590,197.27	148,845,215.58	161,862,327.78	151,965,898.70

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	新油工程	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
油气田工程	158,502,595.30	147,449,556.12
租赁收入	1,855,295.00	1,395,659.46
管道运输服务	232,306.97	
合计	160,590,197.27	148,845,215.58
按商品转让的时间分类：		
在某一时段内转让	160,590,197.27	148,845,215.58
合计	160,590,197.27	148,845,215.58

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	513,931.73	547,084.20
成本法核算的长期股权投资收益	1,173,308.02	3,925,107.05
合 计	1,687,239.75	4,472,191.25

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-285.48	
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	677,242.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,254.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	436,702.18	
减：所得税影响额	65,505.33	
合 计	371,196.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.81	0.14	0.14

公司负责人： 罗正国

主管会计工作负责人：滕会丽

会计机构负责人：滕会丽

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	-285.48
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	677,242.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,254.39
非经常性损益合计	436,702.18
减：所得税影响数	65,505.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	371,196.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用