威沃敦

NEEQ: 872774

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

Sichuan Wewodon Petroleum 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、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人何伟、主管会计工作负责人孙美娜及会计机构负责人（会计主管人员）王杨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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 23
第四节 股份变动、融资和利润分配 29
第五节 行业信息 34
第六节 公司治理 44
第七节 财务会计报告 51
附件会计信息调整及差异情况 148

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司
伟丽易洋	指	四川伟丽易洋商务咨询有限公司，系公司股东
沃敦久荣	指	成都沃敦久荣企业管理合伙企业(有限合伙)，系公司股东
四川伟冠	指	四川伟冠企业管理合伙企业(有限合伙)，系公司股东
兰冠能源	指	四川兰冠能源科技有限公司，系公司全资子公司
永宏兴升	指	四川省永宏兴升机械有限公司，系公司全资子公司
五子信龙	指	四川五子信龙能源科技有限公司，系公司全资子公司
亿凌数科	指	成都亿凌数科科技有限公司，系公司参股公司
杰特油气	指	四川杰特油气工程技术服务有限公司，系公司参股公司
股东会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川省威沃敦石油科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会/股东会
《公司章程》	指	《四川省威沃敦石油科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
申港证券	指	申港证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川省威沃敦石油科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Wewodon Petroleum Technology Co., Ltd.		
	Wewodon		
法定代表人	何伟	成立时间	2006 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为何伟	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何伟、段小丽，一致行动人为伟丽易洋、沃敦久荣、四川伟冠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威沃敦	证券代码	872774
挂牌时间	2023 年 12 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉泓光	联系地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社
电话	0838-5703352	电子邮箱	jihongguang@wewodon.com
传真	0838-5703525		
公司办公地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社	邮政编码	618300
公司网址	www.wewodon.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510681785449448F		
注册地址	四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社		

注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主营业务为油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务。公司作为高新技术企业与国家级专精特新“小巨人”企业，产品与服务主要应用于油气开采储层改造领域，主要客户为中石油、中石化及其下属分子公司。公司拥有较为完整的采购、生产、销售、研发体系。公司结合自身业务、产品和技术，根据产业政策，市场情况等因素，形成了公司的经营模式。

（1）采购模式

公司设立物资保障中心负责采购生产所需主要原辅材料，主要根据生产计划，结合物料储备情况，制定主要原辅材料采购计划并实施大宗采购和临时采购。公司制定了采购流程和供应商准入流程，采购前，采购部门对所需原材料进行询价、比价后，与供应商签订采购合同。公司物资保障中心和质量安全环保部负责原材料到货后的入场验收和使用验证。

（2）生产模式

公司产品生产主要根据客户订单情况、预计需求情况和产品库存情况制定生产计划、组织生产。公司产品生产需经技术团队研究确定工具产品技术参数、助剂产品配方、原料用量、质量标准，生产运营中心负责产品的生产组织工作。对于常规通用产品，公司通常会保留一定数量的库存。在整个生产流程中，根据产品需求和质检情况，生产部门和技术研发部门对质量控制点和控制措施进行及时更新和评估，不断优化、完善和提高产品质量。

（3）销售模式

公司主要客户为中石油、中石化、中海油等系统内的国资油气开采服务企业，销售模式主要为直销，公司 90%以上的订单是参与公开招标取得。公司获取招标项目信息后，结合客户对资质和产品等相关要求、项目背景、现场勘察情况、技术难度、资金成本等对项目进行综合评审，决定是否参与投标。中标后公司与客户签订合同。对于民营企业客户公司通常通过商务谈判确定合作关系。

（4）研发模式

公司结合储层改造行业的工艺技术发展趋势，储层改造助剂、工具产品的最新研究方向，根据实际生产情况及国内油气田地质现状，安排具体的研发项目进行立项。项目立项后由研发中心组织研发工作，研发过程中营销部门负责反馈客户储层改造最新需求及应用的新技术、新难点，技术研发人员负责具体研发试验工作，生产部门配合验证研发技术、产品的生产可行性。研发项目完成后由项目组出具结题报告，总结研发过程，形成研发成果及工艺文件。研发项目成功后，公司将研发结果形成具有自主知识产权的专有技术、专利及其他研究成果，并积极推进技术成果产业化转化。

2025 年度，公司共立项 12 个研发项目，其中 8 个研发项目完成结题。公司研发投入力度持续加大，全年研发费用合计达到 1,018.07 万元，研发投入占营业收入比例保持在合理水平，为公司技术创新与产品升级提供了充足的资金支持。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

2、2025 年经营计划实现情况

2025 年，公司持续深耕油气开采储层改造核心主业，围绕年度经营计划及目标，通过进行深入的技术交流和良好的现场服务记录等方式充分挖掘中国石油集团西部钻探工程有限公司井下作业公司等原有客户的订单，持续获取中联煤层气有限责任公司等新客户的订单等方式，实现营业收入 25,663.78 万元，较上年同期增长 16.54%；公司通过提高人效，原材料进行大宗采购，粉剂一体化等研

发新技术的快速转化诸多方式降本增效，实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,962.55 万元，较上年同期增长 95.34%，盈利能力显著提升，经营计划目标顺利达成。

（二） 行业情况

油气产业链可以分为勘探、开采、储运、炼化、销售等环节，油服行业是指以油气田为主要业务场所，为油气勘探、开发及生产提供解决方案和工程技术支持的生产性服务行业，以及相关的装备、工具、耗材制造等细分行业的统称。油气井在勘探、开采过程中可能遇到的问题具有突发性强、复杂度高、差异性大等特征，尤其是近年来非常规油气特别是页岩气开采规模的扩大，对油气勘探、开采公司及油服公司提出了更高的技术要求。油服企业的任务是通过提供优质技术服务和配套产品解决油气勘探、开采过程中发生的多样化问题，降低油气开采成本，提升开采效率。公司提供产品和服务主要集中于油气开采储层改造环节。

近年来我国油气消费量整体呈上升趋势，虽然油气生产量有所增长，但对外依存度始终较高，加大开发力度、维护能源安全势在必行。油气资源的战略意义及国内长期存在的供求缺口迫切要求我国石油工业加大勘探开采力度、提高开采效率。在“增储上产”战略背景下，以国家能源局和自然资源部为主导的政府部门持续出台并坚决贯彻加大油气勘探开发力度的政策和指导，国有石油企业陆续出台增储上产“七年行动计划”，持续保持较高的勘探开发资本性支出。2024 年，我国油气总产量首次超 4 亿吨油当量，为我国油气增产保供稳价发挥了“压舱石”作用。其中，原油产量达 2.13 亿吨，接近历史峰值，天然气产量 2,464 亿立方米，连续八年增产百亿立方米。2025 年度，我国原油产量 2.15 亿吨，创历史新高，天然气产量达 2,600 亿立方米，油气行业进入量效齐增与绿色开发新阶段。2025 年 3 月国家为促进清洁能源开发利用，推进能源清洁低碳转型，保障国家能源安全，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国可再生能源法》等有关法律法规规定发布了《清洁能源发展专项资金管理办法》，2025—2029 年支持页岩气、致密气、煤层气开采利用。

面对全球范围的能源需求日益攀升、常规油气资源消耗、油气供需矛盾突出等问题，把握非常规油气资源的发展新机遇，既是保障国家能源安全的需要，也是我国油气资源禀赋下的必然选择。目前，全球及中国最为主要的非常规油气即为页岩油和页岩气，基于其储藏环境及开发难度，均需进行储层改造后进行开采，页岩油气的大规模开采为油气储层改造技术服务企业提供了良好的市场空间和发展动力。

公司自成立以来一直专注于油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务，形成了丰富的产品服务体系，成为自主掌握核心技术、产品服务布局完善的油气田服务企业。报告期内，公司各项竞争要素未发生重大不利变化。

未来，公司将继续立足国内油气田市场，依托自身核心技术优势与完善的产品服务体系，持续深化市场布局，积极拓展市场份额，不断提升公司在行业内的核心竞争力、品牌影响力与市场地位，为国内油气行业“增储上产”战略实施提供更优质的产品与服务支持。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2025 年 12 月第四次被认定为高新技术企业，有效期三年；

	2021 年 7 月入选第三批国家级“专精特新小巨人企业”，2024 年 9 月通过“第三批专精特新小巨人企业复核”。

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	256,637,762.49	220,207,661.38	16.54%
毛利率%	42.95%	35.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,625,486.47	30,523,318.61	95.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,799,146.22	28,607,668.93	101.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.12%	12.97%	-
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）	20.47%	12.16%	-
基本每股收益	1.18	0.61	92.93%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	462,616,382.99	361,179,473.24	28.06%
负债总计	150,474,904.69	114,981,115.48	30.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,141,478.30	246,198,357.76	26.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.95	4.92	20.75%
资产负债率%（母公司）	33.22%	35.13%	-
资产负债率%（合并）	32.53%	31.83%	-
流动比率	2.65	2.84	-
利息保障倍数	26.63	22.56	-
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	-18,021,513.73	46,009,386.11	-139.17%
应收账款周转率	1.54	1.64	-
存货周转率	5.06	4.85	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	28.08%	23.00%	-
营业收入增长率%	16.54%	42.28%	-
净利润增长率%	95.34%	83.22%	-

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	33,741,977.33	7.29%	59,371,284.91	16.44%	-43.17%
应收票据	55,824,476.38	12.07%	27,638,641.55	7.65%	101.98%
应收账款	188,452,033.34	40.74%	127,298,102.08	35.25%	48.04%
交易性金融资产	39,225,686.78	8.48%	36,012,720.22	9.97%	8.92%
应收款项融资			300,000.00	0.08%	-100.00%
预付账款	1,796,074.11	0.39%	1,878,120.24	0.52%	-4.37%
其他应收款	2,917,939.25	0.63%	4,539,642.73	1.26%	-35.72%
存货	21,363,234.70	4.62%	25,018,348.02	6.93%	-14.61%
合同资产	1,034,145.49	0.22%	1,787,315.17	0.49%	-42.14%
一年内到期的非流动资产			97,378.35	0.03%	-100.00%
其他流动资产	899,576.99	0.19%	618,793.08	0.17%	45.38%
长期股权投资	39,870,057.59	8.62%	31,181,343.32	8.63%	27.87%
固定资产	27,915,469.38	6.03%	19,376,502.86	5.36%	44.07%
在建工程	21,130,090.95	4.57%	624,304.51	0.17%	3,284.58%
使用权资产	867,887.65	0.19%	1,302,395.48	0.36%	-33.36%
无形资产	16,989,182.13	3.67%	17,571,864.09	4.87%	-3.32%
长期待摊费用	757,682.23	0.16%	913,586.08	0.25%	-17.07%
递延所得税资产	3,763,769.37	0.81%	2,468,556.75	0.68%	52.47%
其他非流动资产	6,067,099.32	1.31%	3,180,573.80	0.88%	90.75%
短期借款	69,351,012.45	14.99%	45,992,839.12	12.73%	50.79%
应付票据			2,500,000.00	0.69%	-100.00%
应付账款	42,521,352.84	9.19%	22,248,283.45	6.16%	91.12%
合同负债	165,079.65	0.04%	88,495.58	0.02%	86.54%
应付职工薪酬	5,168,232.84	1.12%	2,690,852.02	0.75%	92.07%
应交税费	4,523,654.98	0.98%	7,332,329.29	2.03%	-38.31%
其他应付款	1,138,826.00	0.25%	46,908.00	0.01%	2,323.79%
一年内到期的非流动负债	3,190,745.83	0.69%	1,460,500.12	0.40%	118.47%
其他流动负债	4,021,460.35	0.87%	18,011,504.42	4.99%	-77.67%
长期借款	20,000,000.00	4.32%	14,000,000.00	3.88%	42.86%
租赁负债	365,840.06	0.08%	579,813.17	0.16%	-36.90%

递延所得税负债	28,699.69	0.01%	29,590.31	0.01%	-3.01%
股本	52,500,000.00	11.35%	50,000,000.00	13.84%	5.00%
资本公积	147,090,758.98	31.80%	134,498,785.54	37.24%	9.36%
专项储备	9,865,076.85	2.13%	8,639,416.22	2.39%	14.19%
盈余公积	12,582,772.37	2.72%	7,644,068.01	2.12%	64.61%
未分配利润	90,102,870.10	19.48%	45,416,087.99	12.57%	98.39%

项目重大变动原因

（1）报告期货币资金较上年期末减幅 43.17%，主要是本报告期投资建设厂房及配套生产线的资金增加 3,620 万元所致；
（2）报告期应收票据较上年期末增幅 101.98%，主要是本报告期四季度收到 6 个月商业承兑汇票未到期较去年同期增加 2,900 万元所致；
（3）报告期应收账款较上年期末增幅 48.04%，主要是本报告期公司业务规模扩大，集中发货没有回款期，长周期业务增加所致；
（4）报告期其他应收款较上年期末减幅 35.72%，主要是本报告期对四川佳城石油装备有限公司单项计提坏账准备 253.36 万元所致；
（5）报告期合同资产较上年期末减幅 42.14%，主要是本报告期质保金较同期减少所致；
（6）报告期长期股权投资较上年期末增幅 27.87%，主要是本报告期权益法下确认参股公司投资收益 826.58 万元所致；
（7）报告期固定资产较上年期末增幅 44.07%，主要是本报告期新增生产车间自动化改造和上井设备投入 1,298.82 万元所致；
（8）报告期在建工程较上年期末增幅 3,284.58%，主要是本报告期威远新工厂投资建设厂房及配套生产线增加工程投资 2,038.36 万元所致；
（9）报告期使用权资产较上年期末减幅 33.36%，主要是本报告期确认的租赁库房租赁减少所致；
（10）报公告期递延所得税资产较上年期末增幅 52.47%，主要是本报告期末信用减值及资产减值损失增加，导致暂时性可抵扣差异增加所致；
（11）报告期其他非流动资产较上年期末增幅 90.75%，主要是本报告期预付资产款增加所致；
（12）报告期短期借款较上年期末增幅 50.79%，主要是本报告期银行流动资产贷款增加 2,336 万元所致；
（13）报告期应付票据较上年期末减幅 100%，主要是上年度出具的票据本期已支付所致；
（14）报告期应付账款较上年期末增幅 91.12%，主要是本报告期随业务规模增加，相应采购增加但尚未结算所致；
（15）报告期应付职工薪酬较上年期末增幅 92.07%，主要是本报告期尚未支付职工的薪酬增加所致；
（16）报告期应交税费较上年期末减幅 38.31%，主要是本报告期尚未支付的税款减少所致；
（17）报告期其他应付款较上年期末增幅 2,323.79%，主要是本报告期收到工程施工方工程保证金所致；
（18）报告期一年内到期的非流动负债较上年期末增幅 118.47%，主要是本报告一年内到期的长期借款增加所致；
（19）报告期其他流动负债较上年期末减幅 77.67%，主要是本报告期背书转让的未到期应收票据减少所致；
（20）报告期长期借款较上年期末增幅 42.86%，主要是本报告期银行新增长期贷款 700 万元所致；
（21）报告期盈余公积较上年期末增幅 64.61%，主要是本报告期净利润增加，在此基础上计提的法定

盈余公积增加所致；
（22）报告期未分配利润较上年期末增幅 98.39%，主要是本报告期净利润经营积累增加所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	256,637,762.49	-	220,207,661.38	-	16.54%
营业成本	146,419,468.22	57.06%	142,227,161.07	64.59%	2.95%
毛利率%	42.95%	-	35.41%	-	-
营业税金及附加	1,455,246.84	0.57%	1,276,813.98	0.58%	13.97%
销售费用	17,989,172.80	7.01%	17,662,623.24	8.02%	1.85%
管理费用	13,910,580.39	5.42%	12,378,010.54	5.62%	12.38%
研发费用	10,180,660.02	3.97%	8,270,051.80	3.76%	23.10%
财务费用	2,599,412.57	1.01%	1,549,677.07	0.70%	67.74%
其他收益	3,120,331.62	1.22%	3,764,564.16	1.71%	-17.11%
投资收益	8,263,821.43	3.22%	-2,187,900.62	-0.99%	477.71%
公允价值变动损益	368,966.56	0.14%	591,806.26	0.27%	-37.65%
信用减值损失	-8,483,416.39	-3.31%	1,064,222.81	0.48%	-897.15%
资产减值损失	282,222.97	0.11%	-3,362,423.88	-1.53%	108.39%
资产处置收益	-15,866.23	-0.01%	-213,396.08	-0.10%	92.56%
营业利润	67,619,281.61	26.35%	36,500,196.33	16.58%	85.26%
营业外收入	19,253.34	0.01%	315.29	0.00%	6,006.55%
营业外支出	67,477.23	0.03%	773,265.91	0.35%	-91.27%
利润总额	67,571,057.72	26.33%	35,727,245.71	16.22%	89.13%
所得税费用	7,945,571.25	3.10%	5,203,927.10	2.36%	52.68%
净利润	59,625,486.47	23.23%	30,523,318.61	13.86%	95.34%

项目重大变动原因

（1）报告期营业收入 25,663.78 万元，较去年同期增幅 16.54%，主要是本报告期新增业务拓展增加收入所致；
（2）报告期研发费用 1,018.07 万元，较去年同期增幅 23.10%，主要是本报告期研发人员薪酬比去年增加所致；

（3）报告期财务费用 259.94 万元，较去年同期增幅 67.74%，主要是本报告期利息支出增加所致；
（4）报告期投资收益 826.38 万元，去年同期-218.79 万元，较去年同期净增加 1,045.17 万元，主要是本报告期参股公司投资收益所致；
（5）报告期信用减值损失-848.34 万元，去年同期 106.42 万元，计提信用减值损失净增加 932.80 万元，主要是本报告期末应收款项余额较去年期末增加，按照账龄测试计提的减值相应增加；
（6）报告期资产减值损失 28.22 万元，去年同期-336.24 万元，计提资产减值损失净减少 364.46 万元，主要是去年同期对超 2 年期库龄的存货计提减值准备所致；
（7）报告期所得税费用 794.56 万元，较去年同期增幅 52.68%，主要是本报告期利润总额较去年增加 3,184.39 万元，应缴纳的当期所得税增加所致；
（8）报告期净利润 5,962.55 万元，较去年同期增幅 95.34%，主要是本报告期收入比去年增幅 16.54%，一是新增业务拓展增加收入使得净利润相应增加；二是报告期内产品销售结构优化及成本管控成效显现；三是公司对参股公司实现权益法下投资收益 826.58 万元。

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	256,612,683.74	220,057,821.53	16.61%
其他业务收入	25,078.75	149,839.85	-83.26%
主营业务成本	146,407,873.43	142,174,915.49	2.98%
其他业务成本	11,594.79	52,245.58	-77.81%

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
助剂产品	232,120,311.23	129,148,544.31	44.36%	19.57%	5.63%	7.34%
工具产品	22,548,635.34	16,677,529.40	26.04%	-6.63%	-10.53%	3.22%
其他	1,968,815.92	593,394.51	69.86%	10.67%	-53.39%	41.43%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期公司收入构成未发生重大变动，仍以助剂、工具产品为主，占营业收入比重 99.23%。

报告期助剂产品营业收入较去年同期增幅 19.57%，主要是本报告期新增业务拓展，上井施工量增加导致压裂助剂增加收入所致，与之对应的营业成本只比去年同期增幅 5.63%，主要是新技术的成果转化，使得成本大幅降低，助剂产品营业成本的增幅远低于营业收入的增幅，使得本报告期助剂毛利率比去年同期增加了 7.34 个百分点。

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	客户一	105,662,049.00	41.17%	否
2	客户二	46,775,244.17	18.23%	否
3	客户三	30,809,195.44	12.00%	否
4	客户四	12,991,177.00	5.06%	否
5	客户五	11,699,274.43	4.56%	否
合计		207,936,940.04	81.02%	-

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	供应商一	28,567,985.96	18.30%	否
2	供应商二	27,881,182.69	17.86%	否
3	供应商三	5,027,400.00	3.22%	否
4	供应商四	4,407,226.00	2.82%	否
5	供应商五	4,331,296.15	2.77%	否
合计		70,215,090.80	44.97%	-

（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	-18,021,513.73	46,009,386.11	-139.17%
投资活动产生的现金流量净额	-38,928,088.78	-46,687,519.13	-16.62%
筹资活动产生的现金流量净额	33,422,782.05	22,124,337.74	51.07%

现金流量分析

（1）报告期经营活动的现金净流出 1,802.15 万元，去年同期净流入 4,600.94 万元，主要是本报告期客户结算的周期延长，同期收到的现款减少，而支付的材料款增加导致购买的货款增加，从而导致本报告期经营活动现金净流出；

（2）报告期投资活动的现金净流出 3,892.81 万元，去年同期净流出 4,668.75 万元，主要是去年年末收回的货币资金较多，用于购买银行理财产品净增加所致；

（3）报告期筹资活动的现金净流入 3,342.28 万元，去年同期净流入 2,212.43 万元，主要是本报告期向股东定向增发吸收投资，银行贷款较去年同期增加，分配股东红利较去年同期增加，使得筹资活动净流入增加。

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
四川兰冠能源科技有限公司	控股子公司	储层改造助剂产品研发与销售	35,000,000	45,888,475.09	44,937,024.09	7,185,310.59	9,118,368.80
四川省永宏兴升机械有限公司	控股子公司	储层改造工具产品生产	10,000,000	11,719,264.05	11,615,431.77	2,453,952.82	362,502.22
四川五子信龙能源科技有限公司	控股子公司	储层改造助剂产品生产	30,000,000	30,964,124.10	30,940,752.55	0.00	258,160.88

四川杰特油气工程技术服务有限公司	参股公司	油气工程技术服务	100,000,000	316,145,737.03	131,231,988.71	169,085,992.14	39,360,741.74
成都亿凌数科科技有限公司	参股公司	数字化油气井场设计与建设	1,330,000	1,121,948.42	1,103,009.42	0.00	-226,990.58

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
四川杰特油气工程技术服务有限公司	参股公司主要从事油气开采工程技术服务业务	战略持有
成都亿凌数科科技有限公司	参股公司主要从事数字化油气井场设计与建设业务	战略持有

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行北京分行	银行理财产品	工银理财·天天鑫核心优选同业存单及存款因收类开放法人理财产品	20,203,578.20	0	自有资金

工商银行北京分行	银行理财产品	工银理财添利宝法人 3 号	5,000,000.00	0	自有资金
工商银行北京分行	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝 2 号”净值型理财产品	5,000,000.00	0	自有资金
宁银理财有限责任公司	银行理财产品	宁银理财宁欣天天鎏金现金管理类理财产品 3 号-B 份额	9,022,108.58	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,180,660.02	8,270,051.80
研发支出占营业收入的比例%	3.97%	3.76%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	16
本科以下	9	8
研发人员合计	27	25
研发人员占员工总量的比例%	19.71%	17.36%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量

公司拥有的专利数量	69	59
公司拥有的发明专利数量	35	24

（四） 研发项目情况

公司通过自主研发的方式获得了多项核心技术，并已陆续应用到生产服务中。在报告期内，研发费用占营业收入的 3.97%，公司的研发投入不存在资本化情形。报告期内，公司新立项研发项目等 12 个项目均主要围绕客户储层改造产品与技术服务需求对产品及工艺的升级改造与技术开发，均与公司主营业务密切相关。2025 年度公司共取得发明专利 11 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如威沃敦财务报表附注五、37.营业收入、营业成本所述，威沃敦 2025 年度营业收入为 25,663.78 万元。 因收入确认存在固有风险，营业收入确认是否适当会对威沃敦经营成果产生较大影响。因此，我们将威沃敦的收入确认事项确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解销售与收款循环关键内部控制，评价控制设计的合理性； 2、通过了解业务情况、检查销售合同及与管理层的访谈等，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行评估，进而评估威沃敦销售收入的确认政策是否恰当； 3、结合产品类别对营业收入实施分析程序，并结合营业成本分析毛利率变动原因，判断营业收入及毛利率是否出现异常波动的情况； 4、对主要客户的交易额、往来余额执行函证程序，评估产品销售收入的发生； 5、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单、施工完成工作量确认单等，评价收入确认是否符合威沃敦收入确认会计政策； 6、对收入执行截止测试，采取抽样的方式，检查威沃敦资产负债表日后确认的产品销售收入，核对销售合同、签收单、施工完成工作量确认单等支持性文件，评估销售收入的完整；

	7、结合存货审计中的检查，评估销售收入的完整。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来，由于石油天然气的需求整体保持了持续增长的态势，且在我国“增储上产”的战略背景下，陆续出台配套支持性政策，国内油服行业具有广阔的市场空间，随着更多市场主体参与到本行业中，行业市场竞争也在日益加剧。在油气储层改造技术服务领域，公司面临国际油服公司、国有油服公司的竞争，相比于此类竞争对手，公司在资金实力和人才储备方面仍存在一定差距。同时，行业内各供应商在中石油、中石化、中海油的供应商体系中竞争激烈，相互争夺市场份额，公司面临着较大的竞争压力。如果公司不能持续依靠产品研发和技术服务优势持续保持市场竞争力，可能出现由于市场竞争激烈导致公司业绩波动的风险。 应对措施：公司将不断加强研发与技术创新，为公司在市场竞争奠定良好的技术基础。另外，公司将不断扩大市场营销网络体系，拓展致密气、煤层气、海上油田等板块业务，同时着力布局海外市场，增强市场开拓能力。
经营业绩受原油价格下跌影响的风险	公司业绩与下游油气开采行业的关联度较大，与油气价格也存在一定的相关性。若油气价格持续下跌并长期处于低位则可能导致下游客户减产或对油气开采成本更为敏感。公司下游客户减产会减少对公司产品的需求，同时也可能会利用其优势地位压低储层改造技术服务及产品采购价格，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：持续强化员工梯队建设和素质培养，生产资源促整合，协调调度补短板；紧跟油气田开发建设步伐，深入对接油气储层改造的新技术新需求，进一步拓展公司市场领域，提升市场份额，以达到增加收入降低风险的目的。
客户相对集中、未能持续中标新订单及主要客户流失的风险	公司下游油气开采行业属国有资本主导的垄断性较高的行业，公司主要客户大多为中石油、中石化下属企业，客户集中度高。由于下游行业市场特殊性，公司销售收入较为依赖于主要客

	户，且主要通过招投标方式取得业务订单。如果未来公司无法持续通过自身的技术实力和服务能力与客户维持良好、稳定的合作关系，造成重要客户流失或客户减少对公司产品或服务的采购；或因为未能通过主要客户供应商资质考核或出现违约、质量纠纷等不良合作记录等因素而导致主要客户合作关系中止或破裂，则公司或面临无法中标新订单及主要客户流失的风险，将对公司业务的发展造成不利影响。 应对措施：未来公司将更广泛地开拓市场、拓展客户资源、增加业务规模，提高产品及技术服务质量，以应对客户集中度较高可能带来的风险。
应收账款和应收票据回收风险	报告期末应收账款账面余额为 199,492,808.86 元，应收票据账面余额为 59,802,222.75 元，期末应收账款及应收票据余额主要为应收中石油、中石化分子公司款项及开具的商业承兑汇票，期末应收账款及应收票据账面价值合计占当期末总资产比例为 52.81%，占比较高。公司主要客户为中石油、中石化分子公司，内部结算审批手续复杂，回款周期较长，期末应收账款及应收票据余额较大，尽管公司上述主要客户资信良好，无法收回款项的可能性较低，但未来随着公司业务规模进一步扩大，应收款项可能进一步增加。较大的应收款项占用了公司较多资金，未来公司如果不能持续有效控制应收款项规模并及时收回账款，将可能对公司的资金周转和经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司一方面采取强化应收账款管理，加强事前审核、事中控制、事后监管措施，增强对回款工作的考评要求；另一方面加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，提高资金的使用效率。
存货跌价风险	报告期末公司存货账面余额为 26,968,656.95 元，期末计提的跌价准备为 5,605,422.25 元，期末存货账面价值占当期末总资产的比例为 4.62%，占比较高。公司存货主要系库存商品、发出商品及原材料等，与公司的业务模式密切相关，具有经营必要性和合理性。随着公司业务规模的增长，预计未来期末存货余额亦会有所增长。若未来市场环境出现重大不利变化或其他原因导致存货过期、滞销或发生损毁，公司存货将面临产生跌价损失的风险，从而影响公司的经营业绩和财务状况。 应对措施：公司将通过强化对市场需求的预测，合理安排采购和生产，同时，加强存货的管理，降低库存，提高存货周转率，降低存货跌价的风险。
毛利率波动风险	2025 年公司综合毛利率为 42.95%，同比上升 7.54 个百分点，主要系采取提高人效，原材料进行大宗采购，研发新技术新产

	品的快速转化等管理方式降低了成本所致。随着未来行业竞争加剧、原材料价格变化、新技术新产品迭代、产品同质化、提供技术服务方式及客户要求变化等，如公司不能适应市场变化，不能及时推出具有竞争力的新产品及提高技术服务能力以吸引新老客户，则将面临市场份额下降、产品毛利率下滑的风险。 应对措施：公司将加大科研投入，加强经营管理控制生产成本，积极把握国内外储层改造技术发展趋势与产品服务需求，以新技术、新产品拓展市场并扩大市场占有率，综合应对毛利率波动的风险。
环保生产风险	公司生产过程中涉及一定的“三废”排放。随着国家环境污染治理标准日趋提高，公司的环保治理成本将不断增加。虽然目前公司遵守现行的国家及地方环保法律法规，环保设备保持完好且正常运行，生产过程中排放的主要污染物达到国家规定的排放标准，报告期内未受到环保相关行政处罚，但若发生环保设施故障、污染物外泄或超出环保设施处理能力等情况可能导致环保事故，将对公司未来的生产经营产生不利影响。 应对措施：公司通过完善环保管理相关规定、加强环保监测和评估、建立应急预案等方面的措施，以应对可能出现的环保风险。同时加强生产过程中的环保控制、加强废弃物处理和排放管理、加强环保设施建设等方面的措施，以减少对环境的影响。
资质更新风险	公司属于“化学试剂和助剂制造”行业企业，需要办理并取得生产经营相关资质或许可证书。公司虽然已办理并取得了生产经营所必须的资质或许可证书，但由于上述资质及许可证书存在有效期限，为使生产得以持续进行，公司需在上述资质及许可证书有效期届满前向有关监管部门申请办理续期。在批准重续相关资质或许可证书前，有关监管部门需按现时实行的相关规定及标准对公司进行重新评估，若公司因未达到相关规定及标准导致未能重续相关资质或许可证书，则公司的正常生产经营将受到一定影响。 应对措施：公司将严格按照国家相关法律、法规的规定合法、合规经营，关注行业监管法律、法规及相关规定的变化情况，在相关资质到期前积极与主管部门沟通，按照要求准备资质更新申报文件，以保障相关资质按时更新。
知识产权被侵权风险	如果未来出现公司知识产权被第三方侵犯、公司知识产权涉及侵权诉讼或纠纷等情形，即使公司借助法律程序寻求保护和支持，仍需为此付出人力、物力及时间成本，可能导致公司商业利益受到损害、影响公司正常生产经营和产品的研发等。 应对措施：公司积极实施公司产品、技术相关的知识产权申请，规范知识产权相关合同的条款，安排人员对市场出现的侵权情况进行监控，维护公司的合法权益，最大限度地降低公司知识产权被侵权的风险。

税收优惠政策变动风险	公司已取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按 15%征收，可享受高新技术企业税收优惠。公司子公司永宏兴升、兰冠能源和五子信龙均属于小型微利企业，享受国家财政部及国税总局关于小型微利企业相关的所得税优惠政策。未来，如果上述税收法规政策出现调整或公司及子公司不再满足上述税收优惠政策的条件，将可能增加公司的所得税支出，进而影响公司整体盈利水平。 应对措施：一方面，公司持续加大新产品研发投入，继续保持和申报公司作为高新技术企业的资格；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。
外协供应商管理风险	公司在生产过程中，工具及助剂产品存在将生产过程中非关键工序委托外部外协供应商加工的情形，对于外协加工商，公司向其下达服务需求，提供原材料给外协供应商并委派专人现场指导、检查生产过程并对成品进行质量检测。同时，公司将部分助剂及工具产品上井技术服务委托第三方单位执行，由其负责部分项目现场配液及工具施工技术服务。公司下游客户主要为中石油、中石化分子公司，对于产品质量、交付及时性、提供技术服务能力等方面均有较高的要求。如果公司不能对外协供应商的产品质量、交付日期、技术服务能力水平等方面进行有效管控，则可能影响公司的商业信誉及客户关系。此外，公司部分外协加工商如因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚，或因环保问题影响生产，则可能对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将采取加强对外协供应商的控制和管理，定期对供应商进行资质审查，明确双方的责任与义务，降低公司的经营中的风险。同时积极推进新的助剂产能建设，进而降低外协加工产量。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受关联方担保	250,000,000.00	139,250,884.94
租赁房产	-	14,311.93
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、以上关联交易担保事项系公司因生产经营资金需求由关联方无偿提供担保，该担保事项系公司单方面受益的交易行为，未对公司生产经营产生不利影响。
2、以上关联租赁事项系公司参股公司亿凌数科向公司租用办公场所，根据《挂牌公司治理规则》和《公司章程》，未预计部分的关联交易未达到董事会审议标准，无需审议、披露。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增减持承诺	1、承诺自公司改制为股份有限公司之日起一年内不转让股份；2、承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量。	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增减持承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺：1、承诺自公司	正在履行中

					改制为股份有限公司之日起一年内不转让股份；2、承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量。	
董监高	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量将不超过本人持有公司股份总数的 25%；如出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的公司的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋承诺：1、承诺减少和	正在履行中

					规范关联交易；2、承诺避免资金占用	
其他股东	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	公司 5%以上股东谭仙玉、沈杏凤承诺：1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	减少和规范关联交易、避免资金占用的承诺	1、承诺减少和规范关联交易；2、承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 19 日	-	挂牌	环保、安全、房产及社保、公积金合规方面的承诺	详见承诺详细情况（注 1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 9 日	-	发行	自愿限售承诺	承诺所持公司股票自审议公开发行股票并在北交所上市事项股东大会的股权登记日（2025 年 9 月 5 日）次日起至公司完成股票发行并在北京证券交易所上市之日或本次股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日限售	正在履行中
其他股东	2025 年 9 月 9 日	-	发行	自愿限售承诺	实际控制人控制企业沃敦久荣、四川伟冠、伟丽易洋及公司 10%以上股东谭仙玉、沈杏凤承诺：所持公	正在履行中

					司股票自审议公开发行股票并在北交所上市事项股东大会的股权登记日（2025 年 9 月 5 日）次日起至公司完成股票发行并在北京证券交易所上市之日或本次股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日限售	
其他股东	2025 年 11 月 28 日	-	发行	自愿限售承诺	实际控制人控制企业伟丽易洋及公司 10%以上股东谭仙玉、沈杏凤承诺：自 2025 年定向发行完成之日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日，或至股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日，不减持所认购的本次新发行的股票。	正在履行中
其他股东	2025 年 12 月 25 日	-	发行	自愿限售承诺	实际控制人控制企业伟丽易洋及公司 10%以上股东谭仙玉、沈杏凤承诺：将 2025 年 12 月 25 日通过大宗交易新增持有的股票办理自愿限售，限	

					售期限自股权取得日（2025年12月25日）起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市完成之日止，或公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日止。	

注：控股股东、实际控制人关于环保、安全、房产及社保、公积金等合规方面的承诺：1、如公司因自建临时建筑物未履行报建手续、未取得房产权证导致被相关政府部门要求拆除或作出行政处罚或承担任何形式的法律责任，本人将承担公司由此遭受的全部经济损失，以确保该事项不会对公司的生产经营造成不利影响；2、如未来公司及其子公司因本次挂牌前存在环境保护方面的违规事项被主管部门处罚的，本人将全额承担公司及其子公司应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受任何经济损失；3、如公司及其子公司因本次挂牌前存在安全生产方面的违规事项而被主管部门处罚的，本人将全额承担公司及其子公司应缴纳的罚款以及其他相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受经济损失；4、若公司及其子公司因本次挂牌前在社会保险、住房公积金缴纳方面存在任何不规范事项被主管部门要求补缴费用或承担罚款，本人将全额承担相关费用，确保公司及其子公司不会因此遭受经济损失。

无超期未履行完毕的承诺事项

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,458,793.21	0.32%	短期受限、授信质押
固定资产	非流动资产	抵押	9,641,912.04	2.08%	授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,190,914.06	0.26%	授信抵押
总计	-	-	12,291,619.31	2.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是为满足日常经营所需发生，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，预计不会对公司发展带来重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,505,832	49.01%	-21,995,832	2,510,000	4.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,442,500	12.89%	-6,442,500	-	-
	董事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,494,168	50.99%	24,495,832	49,990,000	95.22%
	其中：控股股东、实际控制人	19,327,500	38.66%	6,442,500	25,770,000	49.09%
	董事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		50,000,000	-	2,500,000	52,500,000	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 9 月公司完成股票定向发行，公司股东伟丽易洋认购 1,845,000 股，谭仙玉认购 375,000 股，沈杏凤认购 250,000 股，石少杰认购 30,000 股。本次定向发行合计 2,500,000 股，公司股本由 50,000,000 股增加至 52,500,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何伟	25,770,000	0	25,770,000	49.09%	25,770,000	0	0	0

2	伟丽易洋	6,500,000	2,970,000	9,470,000	18.04%	8,345,000	1,125,000	0	0
3	谭仙玉	7,500,000	600,000	8,100,000	15.43%	7,875,000	225,000	0	0
4	沈杏凤	5,000,000	400,000	5,400,000	10.29%	5,250,000	150,000	0	0
5	沃敦久荣	1,750,000	0	1,750,000	3.33%	1,750,000	0	0	0
6	四川伟冠	1,000,000	0	1,000,000	1.90%	1,000,000	0	0	0
7	石少杰	600,000	30,000	630,000	1.20%	0	630,000	0	0
8	张闻	200,000	-3,645	196,355	0.37%	0	196,355	0	0
9	肖凯玮	100,000	0	100,000	0.19%	0	100,000	0	0
10	徐健锋	0	19,551	19,551	0.04%	0	19,551	0	0
合计		48,420,000	4,015,906	52,435,906	99.88%	49,990,000	2,445,906	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、伟丽易洋控股股东段小丽与何伟系夫妻关系；

2、何伟系沃敦久荣普通合伙人，截至报告期末持有沃敦久荣 22.28%的合伙份额；

3、何伟系四川伟冠普通合伙人，截至报告期末持有四川伟冠 69.60%的合伙份额。

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

截至报告期末，何伟直接持有公司 49.09%股份；同时，何伟分别持有沃敦久荣、四川伟冠 22.28%、69.60%出资额，并担任沃敦久荣和四川伟冠的执行事务合伙人，通过沃敦久荣和四川伟冠控制公司 3.33%股份和 1.90%股份。何伟合计控制公司 54.32%股份，为公司控股股东。

何伟，男，1967 年 8 月出生，硕士研究生，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 11 月至 2000 年 11 月，就职于井下作业处，任副经理； 2000 年 12 月至 2006 年 4 月，就职于广汉市宏伟实业有限责任公司，任董事长；2006 年 4 月至 2023 年 2 月，就职于四川省威沃敦化工有限公司，任执行董事、总经理；2023 年 2 月至今任公司董事长，2025 年 10 月至今，任公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，何伟直接持有公司 49.09%股份；同时，何伟分别持有沃敦久荣、四川伟冠 22.28%、69.60%出资额，并担任沃敦久荣和四川伟冠的执行事务合伙人，通过沃敦久荣和四川伟冠控制公司 3.33%股份和 1.90%股份；何伟与段小丽系夫妻关系，段小丽通过伟丽易洋持有公司 18.04%股份。何伟、段小丽合计控制公司 72.36%股份，为公司实际控制人。

何伟基本情况详见本节之“二、控股股东实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”；

段小丽，女，1970 年 10 月出生，硕士研究生，中国籍，拥有加拿大永久居留权。1990 年 7 月至至 2000 年 10 月，任井下作业处职工； 2000 年 12 月至 2006 年 4 月，任广汉市宏伟实业有限责任公

司财务主管；2007 年 2 月至 2015 年 1 月，任成都佩肯科技有限公司执行董事、总经理；2019 年 12 月至今，任伟丽易洋执行董事、总经理；2023 年 2 月至今，任公司董事；2025 年 10 月至今任公司副总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第一次	2025 年 8 月 15 日	2025 年 12 月 28 日	6.00	2,500,000	伟丽易洋、谭仙玉、沈杏凤、石少杰	不适用	15,000,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025 年 11 月 25 日	15,000,000	15,000,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

公司 2025 年股票定向发行募集资金 15,000,000 元，根据股票发行方案，该募集资金具体用途为补充流动资金，截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金的实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	15,000,000.00
加：募集资金利息收入	802.28

减：银行手续费	0
二、合计	15,000,802.28
三、已使用募集资金金额	15,000,000.00
其中：补充流动资金（支付供应商货款）	15,000,000.00
四、销户转出	802.28
五、截止 2025 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	0

2025 年 12 月 24 日，募集资金专用账户结余 802.28 元，公司已按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号—募集资金管理》第十九条规定，将该余额转入自有银行账户。公司于 2025 年 12 月 24 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》。募集资金专户注销后，公司与主办券商申港证券股份有限公司、成都银行股份有限公司德阳分行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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 23 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2025 年 7 月 11 日办理完成现金红利派发事宜。

（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	3.80	0	0

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 √化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	名称	颁布时间	颁布单位	相关内容
1	清洁能源发展专项资金管理办法	2025 年 3 月	财政部	中央财政专项，支持非常规天然气（煤层气/页岩气/致密气）为核心的清洁化石能源、可再生能源及化石能源清洁化利用
2	中华人民共和国能源法	2024 年 11 月	全国人大常委会	国家采取多种措施，加大石油、天然气资源勘探开发力度，增强石油、天然气国内供应保障能力。石油、天然气开发坚持陆上与海上并重，鼓励规模化开发致密油气、页岩油、页岩气、煤层气等非常规油气资源。
3	“十四五”现代能源体系规划	2022 年 1 月	国家发改委、国家能源局	在页岩油气方面，立足四川、鄂尔多斯、松辽、渤海湾等重点盆地，深化地质基础理论研究，建立页岩油气勘探开发理论技术体系，着力突破高精度旋转地质导向、大规模压裂车等核心装备。实施页岩油气、天然气水合物科技创新示范工程，力争在示范区取得重大技术突破。加大对致密油气田、页岩油、尾矿勘探开发利用等支持力度。
4	关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见	2021 年 9 月	中共中央、国务院	加快推进页岩气、煤层气、致密油气等非常规油气资源规模化开发。强化风险管控，确保能源安全稳定供应和平稳过渡。

5	“十四五”规划和2035年远景目标纲要	2021年3月	全国人民代表大会	推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力。有序放开油气勘探开发市场准入，加快深海、深层和非常规油气资源利用，推动油气增储上产。坚持立足国内、补齐短板、多元保障、强化储备，完善产供储销体系。指出油气核心需求依靠自保，要求夯实国内产量基础，保持原油和天然气稳产增产。集中优势资源攻关油气勘探开发等领域关键核心技术。
6	关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见	2020年5月	中共中央、国务院	优化能源供需结构，建设一批石油天然气生产基地。加快煤层气等资源的勘探开发利用，加强油气支线、终端管网建设。支持符合环保、能效等标准要求的高载能行业向西部清洁能源优势地区集中。
7	关于推进矿产资源管理改革若干事项的意见（试行）	2019年12月	自然资源部	全面开放油气勘探开采市场，允许民企、外资企业等社会各界资本进入油气勘探开发领域。充分发挥市场配置资源的决定性作用，更好发挥政府作用，深化“放管服”改革。
8	清洁能源发展专项资金管理办法	2025年3月	财政部	中央财政专项，支持非常规天然气（煤层气/页岩气/致密气）为核心的清洁化石能源、可再生能源及化石能源清洁化利用。

（二） 行业发展情况及趋势

一、行业发展情况

国内油气资源勘探开发已逐步从传统高渗透储层，向低渗透、超低渗透致密储层及非常规油气储层转型。为匹配不同类型储层的改造需求，储层改造技术持续迭代升级。作为储层改造的核心方式，压裂改造理念与水力压裂技术历经多阶段创新发展。20世纪90年代，针对低渗透油气藏形成整体压裂与开发压裂技术；2000年以后，面向特低渗透油藏研发直井分层、水平井分段压裂技术；2009年以来，针对页岩油气等非常规油气藏突破体积改造技术。整体而言，储层改造技术已完成三次关键技术变革，为低渗透、特低渗透及非常规储层的规模化开发奠定了技术基础，实现了行业跨越式发展。

当前，压裂改造工序的核心构成包括三大类：一是压裂设备，如压裂车、混砂车、配液车等；二

是压裂工具，涵盖趾端滑套、爬行器、连续油管等首段压裂工具，射孔枪、射孔弹等射孔工具，以及桥塞为代表的分段工具；三是功能性化学品，包括压裂液、酸化剂等压裂酸化助剂。随着储层改造技术的持续进步，上述设备、工具及化学品均朝着高效化、定制化、智能化方向升级。

公司主营业务聚焦储层压裂改造领域，核心产品包括化学助剂类与工具类产品，其中工具类产品以可溶桥塞为核心。可溶桥塞的创新应用是水平井分段压裂技术的重要突破，显著推动了页岩油气藏等非常规资源的开发效率提升，成为近年来水平井压裂领域的关键新型技术。该产品具有两大核心优势：一方面，在压裂过程中能够提供稳定的层间分隔效果，保障分段压裂作业精准实施；另一方面，其核心构成材料为特种可溶合金，在井下高温高压环境下可与井底液发生电解反应实现自主溶解，无需后续人工钻磨作业，大幅缩短施工周期，同时满足井筒全通径要求，有效提升油气井开发效率。

压裂、酸化助剂作为储层改造工序的核心化学品，需具备高度适配性与综合性能优化特征，具体包括：与储集岩及地层流体的良好配伍性、满足裂缝生成需求的压强支撑能力、便于作业后清洗的低黏度特性，以及具备成本效益优势等。压裂、酸化助剂体系的研发与应用始终紧跟储层改造技术发展需求，早期行业内针对直井等小规模改造场景，已研发出超低浓度胍胶压裂液、暂堵转向酸等产品。公司凭借多年技术积累，自主研发的压裂、酸化助剂体系通过持续配方迭代优化，已形成覆盖各类常规及非常规油气田地质环境与施工需求的产品矩阵。

页岩油气等非常规油气资源属于典型的技术驱动型资源，其开发过程具有高度技术密集型特征。随着国内油气开采技术的不断突破，以及国家对能源供应保障重视程度的持续提升，具备过硬技术研发实力、能够实现产品与服务随行业技术发展持续迭代的创新型油气服务企业，将迎来广阔的市场发展契机。

二、行业发展趋势

随着国内油气勘探开发向纵深推进，油气资源品位劣质化趋势日益显著，“低渗透、深层、海洋、非常规”油气田已逐步成为勘探开发的主战场。以中石油为例，近年来其新增石油探明储量中 70%以上、新增天然气探明储量中 90%以上均为低品位油气资源，此类资源均需通过储层改造才能实现有效开发。油气资源品质劣质化程度的加剧，既为储层改造领域带来了前所未有的市场机遇，也提出了更高的技术挑战，储层改造在油气开发中的核心价值与战略作用愈发凸显。储层改造技术服务行业的发展与石油、天然气的供需平衡、战略储备及开采强度密切相关，其中以页岩油气为代表的非常规油气技术迭代与市场扩容，直接决定了行业内企业未来的技术发展方向与市场增长空间。

根据中石油“十四五”规划，陆上七大含油气盆地“五油三气”为油气发展重点领域，上述领域的增储上产目标实现均需大量储层改造工程技术支撑。从行业现状来看，当前年新钻井中 70%需经储层改造后方可投产，年改造井次达 4.5 万段，水平井工作量较 2010 年增长 10 倍，年储层改造相关费用超 200 亿元，储层改造对油气行业发展的支撑作用持续强化。以页岩气开发为例，单井钻完井整体工程成本仍超 4,000 万元，其中压裂费用占比超 50%。因此，储层改造技术已成为“十四五”及未来化石能源领域实现“提高单井产量、提高采收率、降低开发成本”（两提一降）目标的核心保障技术。，储层改造行业在传统能源与新能源两大领域均将面临广阔发展空间与全新挑战：

在传统油气行业领域，发展贯穿油气井全生命周期的地质工程一体化决策平台、实现压裂工程多参数体系智能化、攻关超长水平井压裂技术、水力裂缝精准监测与诊断技术，以及大数据驱动的智能压裂技术等，已成为行业提升单井产量、降低开发成本的核心发展方向；

在新能源变革领域，储层改造技术同样具备广阔应用前景，包括加大干热岩地热资源储层改造力度、提升火烧煤层接触面积、优化水合物储层增产改造效果、支持含贵/稀有金属地层开发，以及助力碳埋存全产业链发展等多个细分场景，均为行业带来了新的增长机遇。

政策层面，2024 年 11 月通过的《中华人民共和国能源法》从法律层面明确规定：“国家采取多种措施，加大石油、天然气资源勘探开发力度，增强石油、天然气国内供应保障能力。石油、天然气开发坚持陆上与海上并重，鼓励规模化开发致密油气、页岩油、页岩气、煤层气等非常规油气资源”。该法律的出台为储层改造行业的规范化发展与市场扩容提供了坚实的政策保障，行业长期发展确定性显

著增强。2025 年 3 月发布的《清洁能源发展专项资金管理办法》，用中央财政专项支持非常规天然气（煤层气/页岩气/致密气）为核心的清洁化石能源、可再生能源及化石能源清洁化利用。

（三） 公司行业地位分析

一、行业竞争格局

在全球油田技术服务行业中，斯伦贝谢（Schlumberger）、哈里伯顿（Halliburton）、贝克休斯（Baker Hughes）等国际跨国企业凭借深厚的技术积淀、雄厚的资金实力及全球化服务网络，长期占据行业领先地位，垄断了全球大部分高端市场份额，形成较强的市场壁垒。

国内市场方面，中国石油天然气集团有限公司（以下简称“中石油”）、中国石油化工集团有限公司（以下简称“中石化”）、中国海洋石油集团有限公司（以下简称“中海油”）等大型国有油气企业掌控着国内绝大部分油气资源储量与勘探开发权，其下属油田技术服务企业依托资源禀赋与集团协同优势，占据国内行业主要市场份额。

二、行业发展趋势与公司技术优势

近年来，国内油气资源勘探开发已逐步从传统高渗透储层，向低渗透、超低渗透致密储层及页岩气、煤层气等非常规油气储层延伸，储层改造技术服务作为提升油气采收率的核心环节，进入快速发展期。在此背景下，国内企业持续加大研发投入，在储层改造核心技术领域取得突破性进展，逐步缩小与国际跨国巨头的技术差距。

公司深耕储层改造领域，凭借对国内储层地质条件多样性的深刻理解，形成了具有自主知识产权的核心技术体系与差异化技术优势。同时，公司依托本土化研发与生产优势，构建了高性价比的产品与服务体系，成本竞争力显著，为拓展国内外市场奠定了坚实基础。

三、公司业务定位与客户资源优势

公司定位于储层改造一站式综合服务供应商，能够根据不同储层地质特征与开发需求，提供定制化改造方案设计、自主研发核心配套工具及专用助剂产品供应等全链条服务。公司产品体系丰富、性能稳定，可满足高难度储层改造的多元化需求，为公司业务持续增长提供了有力支撑。

作为中石油、中石化等国内大型油气企业的合格供应商，公司凭借优质的产品质量、稳定的交付能力与专业的技术服务，与核心客户建立了长期、稳定且可持续的战略合作关系。多年来，公司在行业内积累了良好的品牌口碑与较高的市场知名度，市场地位稳固，为未来业务拓展与业绩增长提供了可靠保障。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

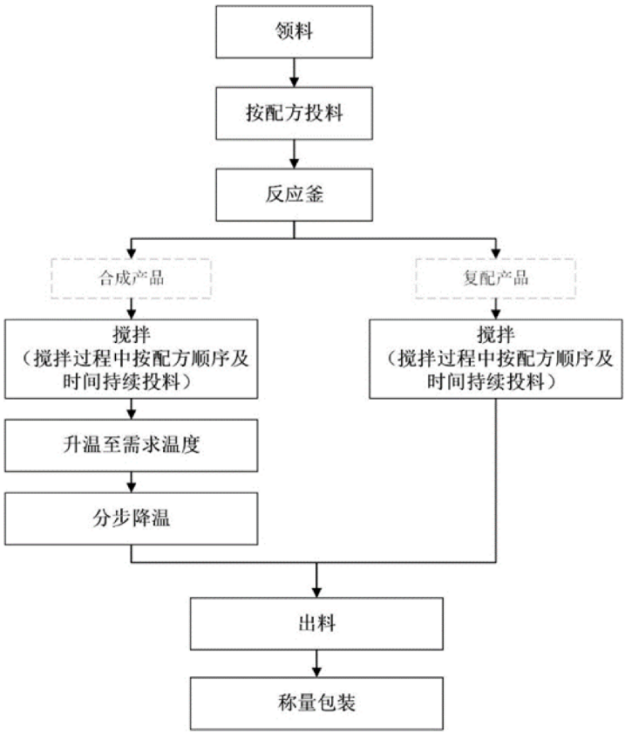
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
助剂产品	化学原料和化学制品制造业	油气开采储层改造所需化学品	公路运输为主	聚丙烯酰胺粉剂、化工料等	油气开采	供求关系、产品质量及服务能力等
工具产品	金属工具制	油气开采	公路运输为	金属材料	油气开采	供求关系、

	造	储层改造所需工具产品	主			产品质量及服务能力等

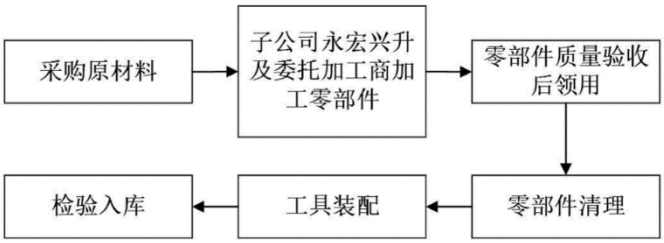
（二） 主要技术和工艺

公司自成立以来一直深耕油气开采储层改造领域技术服务及配套助剂、工具产品研发、生产与销售。多年以来积攒了丰富的储层改造项目经验并培养了一批具有丰富行业经验的技术骨干，形成了页岩气压裂技术、套变井分段压裂改造技术、精细化立体酸压技术、环保清洁型压裂技术、低摩阻深度酸化酸液技术、可溶桥塞分段压裂技术、高等级封隔器工艺管柱技术等诸多核心技术，并研发生产出符合各类储层环境改造需求的工具和助剂产品。

公司助剂产品工艺流程如下：



公司工具产品工艺流程如下：



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
油气田助剂生产项目	2000 吨/年	120.72%	油气增产高性能助剂生产项目（4 万吨）	2026 年	按环评批复完成相应环保设施配套建设
井下工具加工项目	6000 套/年	32.68%	不适用	不适用	不适用

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

√适用 □不适用

报告期内，公司采购外协加工，公司工具产品生产将部分不涉及核心技术、工艺较为简单机加工件委托其他厂商生产，最后由公司进行组装成品。

公司助剂产品部分委托其他厂商进行复配加工。对于外协加工商，公司向其下达服务需求，提供原材料给外协供应商并委派专人现场指导、检查生产过程并对成品进行质量检测。

公司与委外加工商签署协议均包含保密条款，同时产品原料和作业指导书均以代码标记以提升公司技术配方的保密性。

公司助剂产品复配委托加工的受托方为广汉市陟升新材料科技有限公司和四川上之登新材料科技有限公司，公司与受托厂商之间未签署排他性协议。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司自设立以来，始终专注于油气开采储层改造领域，专业从事储层改造技术服务及配套助剂、工具产品的研发、生产与销售，持续推动技术创新成果在业务场景中规模化应用与迭代优化。经过多年深耕与积累，公司已具备丰富的储层改造项目实施经验，培育并打造了一支行业经验深厚、专业能力突出的核心技术团队，形成多项行业领先的核心技术，主要包括页岩气压裂技术、套变井分段压裂改造技术、精细化立体酸压技术、环保清洁型压裂技术、低摩阻深度酸化酸液技术、可溶桥塞分段压裂技术、高等级封隔器工艺管柱技术等，并成功研发生产适配各类储层环境改造需求的工具及助剂产品。

公司坚持以自主研发为核心的研发模式，设立专门研发中心统筹开展研发组织、技术攻关及成果转化工作。同时长期与西南石油大学、中国石油大学（克拉玛依校区）、成都理工大学等高校的专家学者进行技术交流和共同开展研发工作。

报告期内公司共取得发明专利 11 项，技术创新成果持续落地。公司与西南石油大学、成都理工大学共同开发的“页岩气高效开发水平井体积压裂全金属可溶桥塞关键技术与应用”荣获中国发明协会发明创业二等奖、日内瓦国际发明奖银奖。《四川盆地中深层页岩气动态加密井高效压裂关键技术及应用》荣获重庆市科技进步一等奖。

2. 重要在研项目

□适用 √不适用

（五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

三、 主要原材料及能源采购

（一） 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
聚丙烯酰胺粉剂	合理范围	议价采购	供应稳定	价格波动较小	营业成本随价格的涨跌而增减变动
白油	合理范围	议价采购	供应稳定	价格波动较小	营业成本随价格的涨跌而增减变动
助排剂	合理范围	议价采购	供应稳定	价格波动较小	营业成本随价格的涨跌而增减变动
可溶棒材	合理范围	议价采购	供应稳定	价格波动较小	营业成本随价格的涨跌而增减变动
电力	合理范围	电力公司采购	供应稳定	价格稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动

（二） 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

四、 安全生产与环保

（一） 安全生产及消防基本情况

公司自设立以来，始终将安全生产作为经营发展的重中之重，严格遵守国家、地方及行业领域有关安全生产、消防安全、应急管理等各项法律法规、规章规范与标准要求，牢固树立安全第一、预防为主、综合治理的安全生产方针，坚守安全发展底线，依法合规、规范有序开展安全生产管理及生产经营各项工作。公司持续健全并完善安全生产管理制度体系与责任体系，明确各级人员安全生产职责，定期组织召开安全生产专题会议，研究部署安全生产重点工作，常态化开展安全生产教育培训、风险辨识与隐患排查治理，不断强化全员安全生产责任意识与红线意识，持续提升一线人员安全操作技能、风险防控能力及突发事件应急处置水平，全力筑牢安全生产管理基础。

报告期内，公司严格遵循安全生产、消防安全等相关法律法规及监管要求，坚持规范运作、安全生产、依法经营，持续推进安全生产标准化建设与长效管理机制建设。公司生产车间及相关生产经营场所已依法完备消防验收相关手续，严格落实消防安全主体责任与消防安全管理各项规定，建立健全消防安全管理制度及应急预案，定期组织开展消防设施器材的全面检查、检测、维护与保养工作，确保消防设施、器材及应急装备状态完好、有效可用。同时，公司持续强化现场安全管理，严防各类安全事故发生，切实保障公司生产经营活动安全、平稳、有序运行，切实维护公司、员工及相关方的合法权益与生命财产安全。

（二） 环保投入基本情况

公司从事专用化学品生产，主要污染物及处置措施如下：

污染物种类	具体污染物	处置方式
废水	主要包括生产废水、冷却水、锅炉冷凝水、化验废水、冲洗废水、生活污水等。	生产污水通过防酸碱桶收集后，返回生产工序使用不外排。冷却废水、锅炉冷凝水经过循环水池收集后循环作为锅炉用水使用。化验废水、再生废水经中和池中和后，回用于反应釜中作生产用水。生活污水、冲洗废水通过生活污水处理系统处理后排放。
废气	工具产品生产不涉及废气排放，助剂产品生产废气、锅炉废气是公司主要废气产生环	公司相关废气处置方式为通过活性炭吸附净化系统对废气吸附处置后高空排放。

	节，污染物包括挥发性有机物、甲醛、苯胺、颗粒物等。	
危废	活性炭，生产过程中产生沾染危险化学品的危险废物，实验产生的废弃手套、废瓶、溶解残渣、废机油等	相关危废由公司收集后储存于危废暂存间后交由有资质单位处理。

报告期内，公司根据《排污许可证》要求为污染物排放配备了充足的环保治理设施，能够满足污染物处理的相关要求。报告期内，公司环保设施运行情况正常，污染物达标排放、妥善存放并委托具有危险废物处置资质的第三方单位进行处置。报告期内，公司主要污染物的排放、处置均符合环保监管要求。报告期内公司未因污染物排放超标或环保事故受到环保主管部门行政处罚。

（三） 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司主营业务为油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售，并提供相关配套技术服务。报告期内，公司存在采购危险化学品作为原材料用于生产油田化学助剂的情形，公司所生产的油田化学助剂产品不属于危险化学品，公司不从事危险化学品生产业务。

公司在危险化学品采购环节，严格执行供应商准入与资质审核制度，对供应商的《危险化学品经营许可证》等合法经营资质进行全面核查，确保供应商主体资格合法合规，并通过书面合同明确约定供需双方在采购、安全、质量等方面的权利、义务及责任划分。报告期内，公司危险化学品原材料均向具备合法有效经营资质的合格供应商采购。相关危险化学品运输由供应商委托具备相应危险货物道路运输资质的专业承运单位实施，公司对承运单位资质进行严格核验，并在采购合同中明确运输环节安全责任由供应商承担，确保运输过程合规可控。

公司已建立危险化学品全流程管理台账，对危险化学品的采购、入库、领用、使用等环节实行统一登记、全程跟踪与闭环管理。同时，公司在危险化学品专用储存区域规范张贴安全技术说明书（MSDS）及安全操作须知，强化现场安全管理与作业警示。为有效防范和控制安全风险，公司对危险化学品实行按需采购、合理储备、随用随购，严格控制库存规模。危险化学品到货后严格履行入库核查、检验与登记程序，存放于专用储存场所，并与其他物料实行分区隔离存放；配套设置监控、通风、防晒、防火、灭火、防潮、防静电、防泄漏及隔离操作等安全防护设施，在显著位置公示安全技术要求及应急处置措施，确保储存环节安全规范。

综上所述，公司已针对危险化学品的采购、运输、使用及储存等全过程建立并有效运行安全管理体系，相关管理流程健全、责任明确、管控到位，全过程均符合安全生产及危险化学品管理相关法律法规要求，相关环节安全合规、风险可控。

（四） 报告期内重大安全生产事故

□适用 √不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

□适用 √不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

□适用 √不适用

（二） 农药行业

□适用 √不适用

（三） 日用化学品行业

□适用 √不适用

（四） 民爆行业

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何伟	董事长、总经理	男	1967 年 8 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	25,770,000	0	25,770,000	49.09%
段小丽	董事、副总经理	女	1970 年 10 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
刘一丁	独立董事	男	1988 年 4 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
韩梅芳	独立董事	女	1984 年 8 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
蔡茂	董事	男	1986 年 2 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
吉泓光	董事会秘书、副总经理	男	1985 年 2 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
吴锦平	副总经理	男	1967 年 11 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
王彬	副总经理	男	1983 年 9 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
易建国	副总经理	男	1982 年 8 月	2026 年 3 月 26	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%

				日					
孙美娜	财务负责人	女	1989 年 10 月	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
周玉军	监事会主席	男	1980 年 3 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
曾利	监事	女	1986 年 7 月	2023 年 5 月 8 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
袁雪	监事	女	1988 年 9 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
张其平	副总经理	男	1983 年 7 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
张其平	董事	男	1983 年 7 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
唐强	财务负责人	男	1985 年 9 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
唐强	董事会秘书	男	1985 年 9 月	2023 年 2 月 16 日	2025 年 10 月 15 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事、高级管理人员与股东之间关系如下：

1、公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理何伟与公司实际控制人、董事、副总经理段小丽系夫妻关系；

2、何伟分别持有公司股东沃敦久荣、四川伟冠 22.28%、69.60%合伙份额，并担任沃敦久荣和四川伟冠的执行事务合伙人

3、段小丽持有股东伟丽易洋 100%股份，并任董事、经理。

4、蔡茂持有股东沃敦久荣 2.29%合伙份额；

5、吉泓光持有股东沃敦久荣 5.71%合伙份额；

6、王彬持有股东沃敦久荣 4.86%合伙份额；

7、易建国持有股东沃敦久荣 4.00%合伙份额；

8、孙美娜持有股东四川伟冠 1.00%合伙份额；

9、张其平持有股东沃敦久荣 4.00%合伙份额；

10、唐强持有股东沃敦久荣 6.71%合伙份额；

11、周玉军持有股东曾利 4.57%合伙份额；

12、曾利持有股东沃敦久荣 1.20%合伙份额；

13、袁雪持有股东沃敦久荣 2.85%合伙份额。

（二） 审计委员会情况

□不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
韩梅芳	是	是	是	否	否
刘一丁	是	否	否	否	否
蔡茂	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘一丁	无	新任	独立董事	公司发展需要
韩梅芳	无	新任	独立董事	公司发展需要
吴锦平	无	新任	副总经理	公司发展需要
孙美娜	无	新任	财务负责人	公司发展需要
何伟	董事长	新任	董事长、总经理	公司发展需要
段小丽	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要
吉泓光	董事、总经理	新任	董事会秘书、副总经理	公司发展需要
周玉军	监事会主席	离任	无	取消监事会
曾利	监事	离任	无	取消监事会
袁雪	监事	离任	无	取消监事会
张其平	董事、副总经理	离任	无	公司发展需要
唐强	董事会秘书、财务负责人	离任	无	公司发展需要

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、韩梅芳女士，1984 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2009 年 8 月到 2017 年 7 月就职于西南财经大学天府学院任教师；2017 年 7 月至 2020 年 7 月就职于西南科技大学任会计学科负责人；2020 年 7 月至今，就职于重庆理工大学任审计系副主任。2025 年 11 月至今，任公司独立董事。

2、刘一丁先生，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2017 年 6 月至 2019 年 4 月就职于陆军军医大学第二附属医院研究员；2019 年 5 月至今，就职于西南石油大学任研究员；2025 年 4 月至今就职于成都维禾彩界新材料科技有限公司任董事、经理；2025 年 11 月至今，任公司独立董事。

3、吴锦平，男，1967 年 11 月出生，本科。1989 年 7 月至 2007 年 4 月，历任中国石油川庆井下公司压裂队副队长、研究所副所长、新疆分公司副经理、工程技术部部长；2007 年 4 月至 2016 年 12 月，任安东石油技术（集团)有限公司副总裁、总工程师；2017 年 1 月至 2024 年 9 月，任捷贝通石油技术

集团股份有限公司首席技术专家；2024 年 10 月至今，任四川省威沃敦石油科技股份有限公司总工程师；2025 年 8 月至今，任公司副总经理。

4、孙美娜，女，1989 年 10 月出生，本科，中级会计师。2012 年 7 月至 2014 年 2 月，历任成都川路塑胶集团有限公司成本会计、费用会计；2015 年 3 月至 2018 年 10 月，历任四川宏华石油设备有限公司税务会计、成本会计；2018 年 10 月至 2023 年 2 月，任四川省威沃敦化工有限公司主管会计；2023 年 2 月至 2023 年 4 月，任公司主管会计；2023 年 5 月至 2023 年 9 月，任四川省宝汉丰科技集团有限公司财务主任；2023 年 10 月至 2025 年 8 月，任公司财务经理；2025 年 8 月至今，任公司财务负责人。

（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
行政及管理人员	20	4	3	21
财务人员	7	1	0	8
销售人员	19	8	3	24
技术人员	37	13	8	42
生产人员	47	7	8	46
采购人员	4	0	1	3
员工总计	134	33	23	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	19	22
本科	58	56
专科	25	33
专科以下	31	32
员工总计	134	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司结合现有组织架构、部门职能及岗位职责要求，以合法合规、公平公正、市场竞争力、目标导向与运营效率为核心原则，制定并执行薪酬管理制度。公司员工薪酬主要由基本工资、津贴补贴及绩效奖金等构成。公司全面实行劳动合同制，严格依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，并按照国家及地方有关规定，依法为员工缴纳社会保险及住房公积金。同时，公司建立科学合理的薪酬动态调整机制，使员工薪酬结构及整体水平与行业薪酬水平、区域经济发展水平相匹配，持续提升人才吸引力与凝聚力，为公司持续、稳定、健康发展提供有力保障。

2、员工培训

公司高度重视人才培养与员工能力提升，构建了“内部培训+外部培训+校企合作” 三位一体的系统化培训体系。内部培训主要包括新员工入职培训及在职员工技能提升培训；外部培训主要选派员工参加专业机构开展的管理能力、生产运营、专业技术等专题培训；校企合作方面，公司与西南石油大学等高校建立合作关系，开展联合培养与专业培训。培训内容覆盖企业文化、岗位技能、专业技术、安全生产、职业健康等多个维度，持续提升员工职业素养与综合业务能力，实现核心人才梯队的培育与优化。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，公司无需要承担相关费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统相关业务规则，持续健全法人治理结构，不断完善并有效执行内部控制管理体系，保障公司规范稳健运行。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均严格遵守法律法规及规范性文件要求，各机构依法依规行使权利、履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均严格按照《公司章程》及内部管控制度规定的权限和程序审议、决策与执行。

截至报告期末，公司治理相关机构及人员运作规范，未发生违法违规情形及重大治理缺陷，能够切实履行相应职责与义务，公司治理整体运行有效。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内取消监事会前，公司监事会一直根据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定规范运作。2025 年 11 月 3 日起公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。报告期内，内部监督机构针对公司董事、高级管理人员日常职责的履行、日常经营管理决策、公司财务状况等事项进行日常监督，同时对公司定期报告披露进行了审核，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、业务独立

公司已建立完整的业务运营体系，具备独立的研发、采购、生产及销售体系，拥有直接面向市场自主经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展生产经营活动的情形。

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与该等主体之间不存在同业竞争；报告期内发生的关联交易（如涉及）均遵循公平、公允原则，已履行必要的决策程序，不存在严重影响公司独立性或显失公平的关联交易。

二、资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，已依法承继原有限责任公司的全部资产与负债，并完成相关资产、产权的变更登记手续，发起人出资已足额到位。

与公司主营业务经营相关的主要固定资产、无形资产等资产均由公司合法拥有所有权或使用权，资产权属清晰、完整。公司对所有资产独立进行登记、建账、核算与管理，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的重大资产依赖。

截至报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权界定清晰，该等主体未以任何形式占用公司资产或其他资源，公司亦未为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保。

三、人员独立

公司已建立独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及薪酬管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司董事及高级管理人员均通过合法程序选举或聘任产生，不存在股东超越股东会、董事会职权作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，亦未在该等主体领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

四、财务独立

公司已设立独立的财务部门，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够依法独立进行财务决策，独立开展财务核算与财务管理工作。

公司财务人员均与公司签署劳动合同，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在财务人员兼职或在关联方任职的情形。公司已在银行单独开立账户，拥有独立的银行结算账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，财务核算与纳税管理完全独立。

五、机构独立

公司已依法建立股东会、董事会等法人治理机构，聘任了高级管理人员，形成了权责分明、有效制衡的法人治理结构和规范化运作体系。

根据经营发展需要，公司已建立独立、完整、健全且分工清晰的内部组织结构，设立了覆盖研发、生产、销售、管理等各环节的独立职能部门，各职能部门独立行使经营管理职权、相互协调制约，保障公司运营高效有序。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等机构混同的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，公司独立性符合相关法律法规及规范性文件的要求。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度，系根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》及国家相关法律法规，结合公司经营实际制定而成，内部控制体系在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵循国家财经法律法规及会计准则相关规定，结合自身经营管理特点建立并执行会计核算具体制度，规范开展独立会计核算，确保会计信息真实、准确、完整，保障会计核算工作有序运行。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项财务管理制度，在国家宏观政策及监管要求框架下，持续规范财务运作、强化财务管控，不断优化财务管理流程，进一步健全财务管理体系。

3、**风险控制体系**

报告期内，公司严格按照风险控制相关制度要求，对市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等进行持续识别与审慎评估，通过事前防范、事中控制、事后监督等全流程管理措施，持续完善风险管控机制，提升风险应对与规范治理水平。

报告期内，公司各项内部管理制度均得到有效执行，内部控制运行有效。

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

公司于 2025 年 9 月 10 日召开 2025 年第三次临时股东大会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 5 项议案，出席和授权出席本次股东大会的股东共 10 人，持有表决权的股份总数 49,800,000 股，占公司有表决权股份总数的 99.60%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有表决权股份总数的 0%。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2026CDAA2B0230	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平	蒋舒曼
	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）	40	

审计报告

XYZH/2026CDAA2B0230

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

四川省威沃敦石油科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川省威沃敦石油科技股份有限公司（以下简称威沃敦公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威沃敦公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独

立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于威沃敦公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
如威沃敦财务报表附注五、37.营业收入、营业成本所述，威沃敦 2025 年度营业收入为 25,663.78 万元。 因收入确认存在固有风险，营业收入确认是否适当会对威沃敦经营成果产生较大影响。因此，我们将威沃敦的收入确认事项确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解销售与收款循环关键内部控制，评价控制设计的合理性； 2、通过了解业务情况、检查销售合同及与管理层的访谈等，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行评估，进而评估威沃敦销售收入的确认政策是否恰当； 3、结合产品类别对营业收入实施分析程序，并结合营业成本分析毛利率变动原因，判断营业收入及毛利率是否出现异常波动的情况； 4、对主要客户的交易额、往来余额执行函证程序，评估产品销售收入的发生； 5、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单、施工完成工作量确认单等，评价收入确认是否符合威沃敦收入确认会计政策； 6、对收入执行截止测试，采取抽样的方式，检查威沃敦资产负债表日后确认的产品销售收入，核对销售合同、签收单、施工完成工作量确认单等支持性文件，评估销售收入的完整；

	7、结合存货审计中的检查，评估销售收入的完整。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威沃敦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威沃敦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威沃敦公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：廖继平

（项目合伙人）

中国注册会计师：蒋舒曼

中国　北京　　二〇二六年四月二十六日

二、财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	33,741,977.33	59,371,284.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	39,225,686.78	36,012,720.22
衍生金融资产			
应收票据	五、3	55,824,476.38	27,638,641.55
应收账款	五、4	188,452,033.34	127,298,102.08
应收款项融资	五、5		300,000.00
预付款项	五、6	1,796,074.11	1,878,120.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,917,939.25	4,539,642.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	21,363,234.70	25,018,348.02
其中：数据资源			
合同资产	五、9	1,034,145.49	1,787,315.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10		97,378.35
其他流动资产	五、11	899,576.99	618,793.08
流动资产合计		345,255,144.37	284,560,346.35
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	五、12	39,870,057.59	31,181,343.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	27,915,469.38	19,376,502.86
在建工程	五、14	21,130,090.95	624,304.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	867,887.65	1,302,395.48
无形资产	五、16	16,989,182.13	17,571,864.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	757,682.23	913,586.08
递延所得税资产	五、18	3,763,769.37	2,468,556.75
其他非流动资产	五、19	6,067,099.32	3,180,573.80
非流动资产合计		117,361,238.62	76,619,126.89
资产总计		462,616,382.99	361,179,473.24
流动负债：			
短期借款	五、21	69,351,012.45	45,992,839.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22		2,500,000.00
应付账款	五、23	42,521,352.84	22,248,283.45
预收款项			
合同负债	五、24	165,079.65	88,495.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	5,168,232.84	2,690,852.02
应交税费	五、26	4,523,654.98	7,332,329.29
其他应付款	五、27	1,138,826.00	46,908.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、28	3,190,745.83	1,460,500.12
其他流动负债	五、29	4,021,460.35	18,011,504.42
流动负债合计		130,080,364.94	100,371,712.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	20,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	365,840.06	579,813.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、18	28,699.69	29,590.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,394,539.75	14,609,403.48
负债合计		150,474,904.69	114,981,115.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	52,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	147,090,758.98	134,498,785.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、34	9,865,076.85	8,639,416.22
盈余公积	五、35	12,582,772.37	7,644,068.01
一般风险准备			
未分配利润	五、36	90,102,870.10	45,416,087.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		312,141,478.30	246,198,357.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		312,141,478.30	246,198,357.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,616,382.99	361,179,473.24

法定代表人：何伟主管会计工作负责人：孙美娜会计机构负责人：王杨

（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		26,917,377.56	47,859,377.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,824,476.38	27,638,641.55
应收账款	十七、1	186,928,584.65	127,318,872.42
应收款项融资			300,000.00
预付款项		1,786,920.22	1,869,346.32
其他应收款	十七、2	2,875,956.46	5,473,949.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,045,969.21	25,128,926.92
其中：数据资源			
合同资产		1,034,145.49	1,787,315.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		721,247.19	495,058.07
流动资产合计		297,134,677.16	237,871,488.11
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	十七、3	76,297,887.38	95,874,928.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,306,507.78	18,554,146.59
在建工程		21,130,090.95	624,304.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		830,744.11	1,153,821.14
无形资产		16,989,182.13	17,571,864.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		701,050.62	519,438.40

递延所得税资产		3,727,335.06	2,351,094.95
其他非流动资产		6,067,099.32	3,180,573.80
非流动资产合计		153,049,897.35	139,830,172.36
资产总计		450,184,574.51	377,701,660.47
流动负债：			
短期借款		69,351,012.45	45,992,839.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,500,000.00
应付账款		42,603,876.84	26,499,026.41
预收款项			
卖出回购金融资产款		165,079.65	88,495.58
应付职工薪酬		4,245,725.15	2,217,042.50
应交税费		4,485,617.53	7,158,222.03
其他应付款		1,121,516.00	14,407,064.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,190,745.83	1,231,687.49
其他流动负债		4,021,460.35	18,011,504.42
流动负债合计		129,185,033.80	118,105,881.55
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		365,840.06	579,813.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,365,840.06	14,579,813.17
负债合计		149,550,873.86	132,685,694.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,144,580.94	134,552,607.50

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,628,161.38	8,489,443.57
盈余公积		12,582,772.37	7,644,068.01
一般风险准备			
未分配利润		78,778,185.96	44,329,846.67
所有者权益（或股东权益）合计		300,633,700.65	245,015,965.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		450,184,574.51	377,701,660.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		256,637,762.49	220,207,661.38
其中：营业收入	五、37	256,637,762.49	220,207,661.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,554,540.84	183,364,337.70
其中：营业成本	五、37	146,419,468.22	142,227,161.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	1,455,246.84	1,276,813.98
销售费用	五、39	17,989,172.80	17,662,623.24
管理费用	五、40	13,910,580.39	12,378,010.54
研发费用	五、41	10,180,660.02	8,270,051.80
财务费用	五、42	2,599,412.57	1,549,677.07
其中：利息费用		2,636,141.21	1,657,093.63
利息收入		93,935.77	131,612.03
加：其他收益	五、43	3,120,331.62	3,764,564.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	8,263,821.43	-2,187,900.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		8,178,714.27	-2,581,946.73

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	368,966.56	591,806.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,483,416.39	1,064,222.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	282,222.97	-3,362,423.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-15,866.23	-213,396.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,619,281.61	36,500,196.33
加：营业外收入	五、49	19,253.34	315.29
减：营业外支出	五、50	67,477.23	773,265.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,571,057.72	35,727,245.71
减：所得税费用	五、51	7,945,571.25	5,203,927.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,625,486.47	30,523,318.61
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）		59,625,486.47	30,523,318.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,625,486.47	30,523,318.61
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		59,625,486.47	30,523,318.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,625,486.47	30,523,318.61
（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）		1.18	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		1.18	0.61

法定代表人：何伟主管会计工作负责人：孙美娜会计机构负责人：王杨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	253,886,509.17	219,644,899.52
减：营业成本	十七、4	143,259,733.66	141,185,200.90
税金及附加		1,419,441.99	1,224,894.89
销售费用		22,025,998.44	22,899,267.25
管理费用		12,143,860.42	10,491,743.72
研发费用		10,180,660.02	8,270,051.80
财务费用		2,599,992.29	1,535,440.41
其中：利息费用		2,631,673.84	1,636,278.09
利息收入		82,283.27	120,354.06
加：其他收益		3,094,035.56	3,745,145.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-21,934.34	8,277,452.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-87,041.50	
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）		-8,408,798.99	935,290.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		282,222.97	-3,362,423.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,398.98	-213,396.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,186,948.57	43,420,368.63
加：营业外收入		19,253.34	315.29
减：营业外支出		67,477.23	773,165.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,138,724.68	42,647,518.01
减：所得税费用		7,751,681.03	5,022,853.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,387,043.65	37,624,664.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		49,387,043.65	37,624,664.19

列）			
（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		49,387,043.65	37,624,664.19
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		166,048,423.96	221,133,472.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	4,678,523.19	3,317,835.95
经营活动现金流入小计		170,726,947.15	224,451,308.63
购买商品、接受劳务支付的现金		115,143,169.01	115,906,566.05
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		29,254,357.65	24,334,512.80
支付的各项税费		23,999,703.34	16,046,356.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	20,351,230.88	22,154,487.62
经营活动现金流出小计		188,748,460.88	178,441,922.52
经营活动产生的现金流量净额		-18,021,513.73	46,009,386.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,784,408.62	50,479,086.04
取得投资收益收到的现金		676,913.42	394,046.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,957.39	3,164,230.00
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		31,872,279.43	54,037,362.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,290,368.21	24,824,881.28
投资支付的现金		34,510,000.00	75,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,800,368.21	100,724,881.28
投资活动产生的现金流量净额		-38,928,088.78	-46,687,519.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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		79,297,844.94	75,953,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	116,640.00	
筹资活动现金流入小计		94,414,484.94	75,953,000.00
偿还债务支付的现金		47,953,000.00	48,702,155.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,573,997.89	4,657,093.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	464,705.00	469,413.57
筹资活动现金流出小计		60,991,702.89	53,828,662.26
筹资活动产生的现金流量净额		33,422,782.05	22,124,337.74
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		-23,526,820.46	21,446,204.72
加：期初现金及现金等价物余额		55,810,004.58	34,363,799.86
六、期末现金及现金等价物余额		32,283,184.12	55,810,004.58

法定代表人：何伟主管会计工作负责人：孙美娜会计机构负责人：王杨

（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		164,218,047.13	218,790,017.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,641,932.53	3,307,405.19
经营活动现金流入小计		168,859,979.66	222,097,422.25
购买商品、接受劳务支付的现金		127,580,725.80	109,975,474.13
支付给职工以及为职工支付的现金		24,721,807.60	20,143,334.17
支付的各项税费		14,499,985.52	14,957,994.06
支付其他与经营活动有关的现金		25,046,326.17	32,119,832.73
经营活动现金流出小计		191,848,845.09	177,196,635.09
经营活动产生的现金流量净额		-22,988,865.43	44,900,787.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,107.16	6,294,074.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,957.39	3,164,230.00
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		30,476,064.55	45,458,304.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,978,668.20	24,824,881.28
投资支付的现金		10,510,000.00	51,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,488,668.20	75,824,881.28

投资活动产生的现金流量净额		-16,012,603.65	-30,366,577.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		79,297,844.94	75,953,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,297,844.94	75,953,000.00
偿还债务支付的现金		47,953,000.00	48,702,155.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,573,997.89	4,636,278.09
支付其他与筹资活动有关的现金		13,608,891.00	858,667.57
筹资活动现金流出小计		74,135,888.89	54,197,100.72
筹资活动产生的现金流量净额		20,161,956.05	21,755,899.28
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		-18,839,513.03	36,290,109.37
加：期初现金及现金等价物余额		44,298,097.38	8,007,988.01
六、期末现金及现金等价物余额		25,458,584.35	44,298,097.38

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				134,394,267.72			9,531,503.02	7,767,829.60		42,482,106.53		244,175,706.87
加：会计政策变更													
前期差错更正					104,517.82			-892,086.80	-123,761.59		2,933,981.46		2,022,650.89
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				134,498,785.54			8,639,416.22	7,644,068.01		45,416,087.99		246,198,357.76
三、本期增减变动金额（减	2,500,000.00				12,591,973.44			1,225,660.63	4,938,704.36		44,686,782.11		65,943,120.54

少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额											59,625,486.47		59,625,486.47
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				12,591,973.44								15,091,973.44
1．股东投入的普通股	2,500,000.00				12,500,000.00								15,000,000.00
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					91,973.44								91,973.44
4．其他													
（三）利润分配									4,938,704.36		-14,938,704.36		-10,000,000.00
1．提取盈余公积									4,938,704.36		-4,938,704.36		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4．其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,225,660.63					1,225,660.63
1．本期提取								1,738,642.19					1,738,642.19
2．本期使用								512,981.56					512,981.56
（六）其他													
四、本年期末余额	52,500,000.00				147,090,758.98			9,865,076.85	12,582,772.37		90,102,870.10		312,141,478.30

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				134,323,197.87			9,882,151.46	4,157,724.82		17,086,578.68		215,449,652.83
加：会计政策变更													
前期差错更正					83,614.27			-1,005,935.70	-276,123.23		4,568,657.12		3,370,212.46
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				134,406,812.14			8,876,215.76	3,881,601.59		21,655,235.80		218,819,865.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					91,973.40			-236,799.54	3,762,466.42		23,760,852.19		27,378,492.47
（一）综合收益总额											30,523,318.61		30,523,318.61
（二）所有者投入和减少资本					91,973.40								91,973.40
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					91,973.40								91,973.40

益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,762,466.42		-6,762,466.42		-3,000,000.00
1．提取盈余公积									3,762,466.42		-3,762,466.42		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备								-236,799.54					-236,799.54
1．本期提取								88,432.50					88,432.50
2．本期使用								325,232.04					325,232.04
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				134,498,785.54			8,639,416.22	7,644,068.01		45,416,087.99		246,198,357.76

法定代表人：何伟主管会计工作负责人：孙美娜会计机构负责人：王杨

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				134,448,089.68			9,531,503.02	7,767,829.60		44,123,043.33	245,870,465.63
加：会计政策变更												
前期差错更正					104,517.82			-1,042,059.45	-123,761.59		206,803.34	-854,499.88
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				134,552,607.50			8,489,443.57	7,644,068.01		44,329,846.67	245,015,965.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,500,000.00				12,591,973.44			1,138,717.81	4,938,704.36		34,448,339.29	55,617,734.90
（一）综合收益总额											49,387,043.65	49,387,043.65
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				12,591,973.44							15,091,973.44
1．股东投入的普通股	2,500,000.00				12,500,000.00							15,000,000.00

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					91,973.44							91,973.44
4．其他												
（三）利润分配									4,938,704.36		-14,938,704.36	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									4,938,704.36		-4,938,704.36	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,138,717.81				1,138,717.81
1．本期提取								1,566,523.47				1,566,523.47

2．本期使用								427,805.66					427,805.66
（六）其他													
四、本年期末余额	52,500,000.00				147,144,580.94			9,628,161.38	12,582,772.37		78,778,185.96		300,633,700.65

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				134,377,019.83			9,882,151.46	4,157,724.82		14,632,100.31	213,048,996.42
加：会计政策变更												
前期差错更正					83,614.27			-1,067,475.85	-276,123.23		-1,164,451.41	-2,424,436.22
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				134,460,634.10			8,814,675.61	3,881,601.59		13,467,648.90	210,624,560.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					91,973.40						30,862,197.77	34,391,405.55
（一）综合收益总额											37,624,664.19	37,624,664.19
（二）所有者投入和减少资本					91,973.40							91,973.40
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					91,973.40							91,973.40
4．其他												
（三）利润分配									3,762,466.42		-6,762,466.42	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									3,762,466.42		-3,762,466.42	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-325,232.04				-325,232.04
1．本期提取												
2．本期使用								325,232.04				325,232.04
（六）其他												

四、本年期末余额	50,000,000.00				134,552,607.50			8,489,443.57	7,644,068.01		44,329,846.67	245,015,965.75

一、 公司的基本情况

四川省威沃敦石油科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2006 年 4 月 12 日，注册地为四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社，总部办公地址为四川省德阳市广汉市小汉镇凤凰村三社。本公司于 2023 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要从事化学试剂和助剂制造业务。主要产品和提供劳务为油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务。

本财务报表于 2026 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项账面余额超过 100 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项账面余额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	五、4	单项账面余额超过 50 万元的
重要的在建工程	五、14	投资预算、期初期末余额、当期发生额任一项金额超过 3,000 万元的
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	八、2	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的
重要或有事项/资产负债表日后事项/其他重要事项	十四、2/十五/十六	金额超过 100 万元的

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄、为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损

失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄，应收账款账龄与违约损失率对照表如下：

类别	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

② 应收票据（与应收款项融资）的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据（与应收款项融资）的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为系统重要性银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非系统重要性银行的银行承兑汇票、上市和非上市的商业承兑汇票和财务公司出具的汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收保证金、暂存款、代收代付款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 4 个组合，具体为：保证金、暂存款、代收代付款、其他。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、半成品、在成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，发出商品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定，其中针对库龄 2 年以上的库存商品，本集团对该存货的估计售价为零，全额计提存货跌价准备。用于生产而持有的材料存货、半成品、在产品等，本集团认为库龄 2 年以上的或者无法使用的存货可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

12. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持

有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交

易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	获得竣工结算单和实际开始使用时点孰早
机器设备	完成安装调试并验收合格
运输工具	获得车辆行驶证
电子设备及其他	实际开始使用

17. 借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	48-50	出让年限
专利技术	年限平均法	5	专利权证约定
软件	年限平均法	10	预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序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。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 3 年。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社保公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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；②本集团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；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

（2） 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、销售商品并提供施工服务收入。

①销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

②销售商品并提供施工服务收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品并提供施工服务履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在商品交付并施工完成的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产折旧方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性

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

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资等。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团使用成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

本集团报告期内未发生重要会计政策变更事项。

（2） 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
其中：本公司	应纳税所得额	15%
四川省永宏兴升机械有限公司（以下简称永宏兴升）、四川兰冠能源科技有限公司（以下简称兰冠能源）、四川五子信龙能源科技有限公司（以下简称五子信龙）	应纳税所得额	20%

2. 税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠政策

本公司现持有编号为 GR202551000729 的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。

（2）小型微利企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行 2027 年 12 月 31 日。

永宏兴升、兰冠能源及五子信龙均为符合条件的小型微利企业，2025 年度减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 12 月 31 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	32,283,184.12	55,810,004.58
其他货币资金	1,458,793.21	3,561,280.33
合计	**33,741,977.33**	**59,371,284.91**
其中：存放在境外的款项总额		

本集团货币资金年末余额较年初余额减少 25,629,307.58 元，减少 43.17%，主要系投资建设厂房及配套生产线的资金增加所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,225,686.78	36,012,720.22
其中：理财产品	39,225,686.78	36,012,720.22
合计	**39,225,686.78**	**36,012,720.22**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		645,050.00
商业承兑汇票	55,824,476.38	26,993,591.55
合计	**55,824,476.38**	**27,638,641.55**

（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	59,802,222.75	100.00	3,977,746.37	6.65	55,824,476.38
合计	**59,802,222.75**	**100.00**	**3,977,746.37**	**6.65**	**55,824,476.38**

续表

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	29,155,583.87	100.00	1,516,942.32	5.20	27,638,641.55
合计	**29,155,583.87**	**100.00**	**1,516,942.32**	**5.20**	**27,638,641.55**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,049,518.03	2,002,475.90	5.00
1-2年	19,752,704.72	1,975,270.47	10.00
合计	**59,802,222.75**	**3,977,746.37**	—

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,516,942.32	2,460,804.05				3,977,746.37
合计	**1,516,942.32**	**2,460,804.05**				**3,977,746.37**

（4） 截止2025年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据。

（5） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计		**4,000,000.00**

（6） 本集团本年不存在实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	183,783,473.65	131,382,397.31
1-2年	14,692,382.71	1,676,619.93
2-3年	630,563.45	1,318,680.00

3 年以上	386,389.05	105,581.40
其中：3-4 年	386,389.05	105,581.40
合计	**199,492,808.86**	**134,483,278.64**

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,492,808.86	100.00	11,040,775.52	5.53	188,452,033.34
合计	**199,492,808.86**	**100.00**	**11,040,775.52**	**5.53**	**188,452,033.34**

续表

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					
按组合计提坏账准备	134,483,278.64	100.00	7,185,176.56	5.34	127,298,102.08
合计	**134,483,278.64**	**100.00**	**7,185,176.56**	**5.34**	**127,298,102.08**

本集团应收账款账面价值年末余额较年初余额增加 61,153,931.26 元，增加 48.04%，主要系随业务规模扩大，尚未到结算期所致。

1） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	183,783,473.65	9,189,173.68	5.00
1-2 年	14,692,382.71	1,469,238.27	10.00
2-3 年	630,563.45	189,169.04	30.00
3-4 年	386,389.05	193,194.53	50.00
合计	**199,492,808.86**	**11,040,775.52**	—

本集团应收账款系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，以应收账款账龄作为共同信用风险特征，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。

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	7,185,176.56	3,857,642.96		2,044.00		11,040,775.52
合计	**7,185,176.56**	**3,857,642.96**		**2,044.00**		**11,040,775.52**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,044.00

（5） 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	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	82,174,391.61		82,174,391.61	40.97%	4,108,719.58
客户二	49,582,258.07		49,582,258.07	24.72%	2,479,137.87
客户五	17,246,941.11		17,246,941.11	8.60%	1,043,453.58
客户六	14,399,686.15	727,546.70	15,127,232.85	7.54%	1,144,999.84
客户七	13,397,615.28		13,397,615.28	6.68%	762,633.31
合计	**176,800,892.22**	**727,546.70**	**177,528,438.92**	**88.51%**	**9,538,944.18**

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
银行承兑汇票		300,000.00
合计		**300,000.00**

（2） 本集团评价应收款项融资核算的银行承兑汇票的承兑人具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

（3） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押的应收款项融资。

（4） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（5） 本集团本年度不存在实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,238,052.00	68.93	1,663,742.05	88.58
1－2 年	558,022.11	31.07	84,239.95	4.49
2－3 年			86,940.00	4.63
3 年以上			43,198.24	2.30
合计	**1,796,074.11**	**100.00**	**1,878,120.24**	**100.00**

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
山东德坤工贸有限公司	557,522.11	31.04
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	276,645.50	15.40
青岛科逸新材料有限公司	129,000.00	7.18
广州合奕供应链科技有限公司	128,500.00	7.15
企知道科技股份有限公司	120,754.72	6.72
合计	**1,212,422.33**	**67.49**

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	2,917,939.25	4,539,642.73
合计	**2,917,939.25**	**4,539,642.73**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,955,315.00	1,939,500.00
暂存款	2,533,550.62	2,677,944.00
代收代付款	127,649.93	153,331.09
其他	32,497.44	334,972.00
合计	**5,649,012.99**	**5,105,747.09**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,870,462.37	4,559,407.10
1-2 年	2,683,550.62	231,339.99
2-3 年	80,000.00	
3 年以上	15,000.00	315,000.00
其中:3-4 年		300,000.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00
合计	**5,649,012.99**	**5,105,747.09**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,533,550.62	44.85	2,533,550.62	100.00	
按组合计提坏账准备	3,115,462.37	55.15	197,523.12	6.34	2,917,939.25
合计	**5,649,012.99**	**100.00**	**2,731,073.74**	**48.35**	**2,917,939.25**

续表

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	300,000.00	5.88	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,805,747.09	94.12	266,104.36	5.54	4,539,642.73
合计	**5,105,747.09**	**100.00**	**566,104.36**	**11.09**	**4,539,642.73**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川佳城石油装备有限公司			2,533,550.62	2,533,550.62	100	采购退货事项，双方商定将本集团已支付款项作为暂存款，资金回收风险较高
中创油联（北京）国际展览有限公司	300,000.00	300,000.00			100	合同未执行，资金回收风险较高
合计	**300,000.00**	**300,000.00**	**2,533,550.62**	**2,533,550.62**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,870,462.37	143,523.12	5.00
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3年	80,000.00	24,000.00	30.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**3,115,462.37**	**197,523.12**	—

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	266,104.36	300,000.00		566,104.36
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段		2,533,550.62		2,533,550.62
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-68,581.24			-68,581.24
本年转回		300,000.00		300,000.00

本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	197,523.12	2,533,550.62		2,731,073.74

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	566,104.36	2,464,969.38	300,000.00			2,731,073.74
合计	**566,104.36**	**2,464,969.38**	**300,000.00**			**2,731,073.74**

（5） 本集团本年度不存在实际核销的其他应收款。

（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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川佳城石油装备有限公司	暂存款	2,533,550.62	1～2 年	44.85	2,533,550.62
中化建国际招标有限责任公司	保证金	899,000.00	1 年以内	15.91	44,950.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	522,715.00	1 年以内	9.25	26,135.75
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	450,000.00	1 年以内	7.97	22,500.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	200,034.20	1 年以内	3.54	10,001.71
合计	—	**4,605,299.82**	—	**81.52**	**2,637,138.08**

（7） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	9,067,679.52	1,886,175.50	7,181,504.02
库存商品	10,300,341.15	2,922,930.55	7,377,410.60
发出商品	224,648.68		224,648.68
委托加工物资	50,793.53		50,793.53
半成品	2,969,552.59	796,316.20	2,173,236.39
周转材料	460,124.48		460,124.48
在产品	4,012.63		4,012.63
合同履约成本	3,891,504.37		3,891,504.37
合计	**26,968,656.95**	**5,605,422.25**	**21,363,234.70**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,866,305.23	2,362,419.33	8,503,885.90
库存商品	12,955,529.04	3,153,729.43	9,801,799.61
发出商品	137,458.37		137,458.37
委托加工物资	82,985.16		82,985.16
半成品	2,365,013.17	334,599.31	2,030,413.86
周转材料	480,099.92		480,099.92
在产品	152,502.61		152,502.61
合同履约成本	3,829,202.59		3,829,202.59
合计	**30,869,096.09**	**5,850,748.07**	**25,018,348.02**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,362,419.33	-476,243.83				1,886,175.50
库存商品	3,153,729.43	-228,055.52		2,743.36		2,922,930.55
半成品	334,599.31	461,716.89				796,316.20
合计	**5,850,748.07**	**-242,582.46**		**2,743.36**		**5,605,422.25**

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，发出商品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定，其中针对库龄 2 年以上的库存商品，本集团对该存货的估计售价为零，全额计提存货跌价准备。用于生产而持有的材料存货、半成品、在产品等，本集团认为库龄 2 年以上的或者无法使用的存货可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

（3） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在存货余额含有借款费用资本化金额的情况。

（4） 合同履约成本本年摊销金额的说明

本集团合同履约成本以“井”为单位进行核算，在收入确认时，同步结转对应的合同履约成本。

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,088,574.20	54,428.71	1,034,145.49
合计	**1,088,574.20**	**54,428.71**	**1,034,145.49**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,881,384.39	94,069.22	1,787,315.17
合计	**1,881,384.39**	**94,069.22**	**1,787,315.17**

（2） 本集团本年度内合同资产账面价值不存在发生重大变动的情况。

（3） 合同资产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	1,088,574.20	100.00	54,428.71	5.00	1,034,145.49
合计	**1,088,574.20**	**100.00**	**54,428.71**	**5.00**	**1,034,145.49**

续表

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	1,881,384.39	100.00	94,069.22	5.00	1,787,315.17

合计	**1,881,384.39**	**100.00**	**94,069.22**	**5.00**	**1,787,315.17**

1） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,088,574.20	54,428.71	5.00
合计	**1,088,574.20**	**54,428.71**	—

本集团合同资产系因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的质保金，本集团运用简化计量方法，以合同资产账龄作为共同信用风险特征，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。

（4） 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
坏账准备	94,069.22	-39,640.51				54,428.71	
合计	**94,069.22**	**-39,640.51**				**54,428.71**	—

（5） 本集团本年不存在实际核销的合同资产。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		97,378.35
合计		**97,378.35**

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
合同取得成本	637,514.69	230,787.23
预缴税金	135,429.20	122,689.77
待抵扣增值税	126,633.10	265,316.08
合计	**899,576.99**	**618,793.08**

12. 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												
四川杰特油气工程技术服务有限公司（以下简称杰特油气）	31,181,343.32				8,265,755.77						39,447,099.09	
成都亿凌数科科技有限公司（以下简称亿凌数科）			510,000.00		-87,041.50						422,958.50	
小计	**31,181,343.32**		**510,000.00**		**8,178,714.27**						**39,870,057.59**	
合计	**31,181,343.32**		**510,000.00**		**8,178,714.27**						**39,870,057.59**	

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	27,915,469.38	19,376,502.86
固定资产清理		
合计	**27,915,469.38**	**19,376,502.86**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	21,606,792.43	9,043,138.14	2,983,197.89	3,855,757.19	37,488,885.65
2.本年增加金额	3,206,037.43	8,856,381.02	67,256.64	858,537.29	12,988,212.38
（1）购置	78,230.09	2,751,709.59	67,256.64	858,537.29	3,755,733.61
（2）在建工程转入	3,127,807.34	6,104,671.43			9,232,478.77
3.本年减少金额		1,441,766.02		85,094.04	1,526,860.06
（1）处置或报废		314,440.00		85,094.04	399,534.04
（2）转入在建工程		1,127,326.02			1,127,326.02
4.年末余额	24,812,829.86	16,457,753.14	3,050,454.53	4,629,200.44	48,950,237.97
二、累计折旧					
1.年初余额	9,205,313.07	4,280,650.94	1,998,702.98	2,627,715.80	18,112,382.79
2.本年增加金额	1,429,427.10	1,048,007.28	288,065.92	405,675.66	3,171,175.96
（1）计提	1,429,427.10	1,048,007.28	288,065.92	405,675.66	3,171,175.96
3.本年减少金额		173,343.31		75,446.85	248,790.16
（1）处置或报废		135,373.36		75,446.85	210,820.21
（2）转入在建工程		37,969.95			37,969.95
4.年末余额	10,634,740.17	5,155,314.91	2,286,768.90	2,957,944.61	21,034,768.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	14,178,089.69	11,302,438.23	763,685.63	1,671,255.83	27,915,469.38
2.年初账面价值	12,401,479.36	4,762,487.20	984,494.91	1,228,041.39	19,376,502.86

（2） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

（3） 截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆商品房	926,978.19	正在办理中
新疆车位	70,846.09	正在办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	21,130,090.95	624,304.51
工程物资		
合计	**21,130,090.95**	**624,304.51**

14.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
威远新工厂项目	20,966,802.99		20,966,802.99
新疆项目房产项目	163,287.96		163,287.96
在安装项目			
合计	**21,130,090.95**		**21,130,090.95**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
威远新工厂项目	583,219.90		583,219.90
新疆项目房产项目			
在安装设备	41,084.61		41,084.61
合计	**624,304.51**		**624,304.51**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
威远新工厂项目	583,219.90	20,383,583.09			20,966,802.99
合计	**583,219.90**	**20,383,583.09**			**20,966,802.99**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源

		算比例（%）					
威远新工厂项目	17,000.00	12.33	12.33				自有资金
合计		—	—				—

15. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,676,129.93	1,676,129.93
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	182,659.76	182,659.76
（1）终止租赁	182,659.76	182,659.76
4.年末余额	1,493,470.17	1,493,470.17
二、累计折旧		
1.年初余额	373,734.45	373,734.45
2.本年增加金额	371,890.83	371,890.83
（1）计提	371,890.83	371,890.83
3.本年减少金额		
（1）终止租赁	120,042.76	120,042.76
4.年末余额	625,582.52	625,582.52
三、减值准备		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	867,887.65	867,887.65
2.年初账面价值	1,302,395.48	1,302,395.48

16. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	16,410,252.06	1,611,192.52	766,349.16	18,787,793.74
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				

4.年末余额	16,410,252.06	1,611,192.52	766,349.16	18,787,793.74
二、累计摊销				
1.年初余额	757,393.23	184,905.72	273,630.70	1,215,929.65
2.本年增加金额	329,815.08	184,905.72	67,961.16	582,681.96
(1)计提	329,815.08	184,905.72	67,961.16	582,681.96
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,087,208.31	369,811.44	341,591.86	1,798,611.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	15,323,043.75	1,241,381.08	424,757.30	16,989,182.13
2.年初账面价值	15,652,858.83	1,426,286.80	492,718.46	17,571,864.09

本集团年末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

（2） 本集团年末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	913,586.08	562,631.86	718,535.71		757,682.23
合计	**913,586.08**	**562,631.86**	**718,535.71**		**757,682.23**

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,409,446.59	3,502,388.41	15,213,040.53	2,280,389.22
预提费用	1,572,949.00	205,869.85	613,856.00	82,008.80
股权激励	551,840.53	82,776.08	318,949.27	47,842.39
新租赁准则（负债）税会差异	536,419.22	80,462.88	1,027,118.84	131,186.56
内部交易未实现利润	130,002.21	19,500.33	717,544.47	107,631.67
合计	**26,200,657.55**	**3,890,997.55**	**17,890,509.11**	**2,649,058.64**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

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
新租赁准则（资产）税会差异	867,887.65	126,468.80	1,302,395.48	180,501.89
交易性金融资产公允价值变动	589,181.44	29,459.07	591,806.26	29,590.31
合计	**1,457,069.09**	**155,927.87**	**1,894,201.74**	**210,092.20**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	127,228.18	3,763,769.37	180,501.89	2,468,556.75
递延所得税负债	127,228.18	28,699.69	180,501.89	29,590.31

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产款	6,067,099.32		6,067,099.32
合计	**6,067,099.32**		**6,067,099.32**

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产款	3,180,573.80		3,180,573.80
合计	**3,180,573.80**		**3,180,573.80**

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,458,793.21	1,458,793.21	冻结、质押	短期受限、授信质押
固定资产	17,551,363.97	9,641,912.04	抵押	授信抵押
无形资产	1,932,300.00	1,190,914.06	抵押	授信抵押
合计	**20,942,457.18**	**12,291,619.31**		

续表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,561,280.33	3,561,280.33	冻结、质押	短期受限、授信质押
固定资产	14,345,326.54	7,192,866.88	抵押	授信抵押
无形资产	1,932,300.00	1,271,426.56	抵押	授信抵押
合计	**19,838,906.87**	**12,025,573.77**		

21. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	44,297,844.94	39,953,000.00
抵押借款	15,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
应付利息	53,167.51	39,839.12
合计	**69,351,012.45**	**45,992,839.12**

本集团保证借款年末余额系:①本公司向成都银行股份有限公司德阳分行借入的保证借款 1,000 万元，由何伟、段小丽提供保证担保；②本公司向兴业银行股份有限公司德阳分行借入的保证借款 429.78 万元，由何伟、段小丽提供连带责任保证担保；③本公司向中国农业银行股份有限公司广汉市支行借入的保证借款 1,000 万元，由何伟、段小丽提供保证担保；④本公司向中国工商银行股份有限公司广汉支行借入的保证借款 1,000 万元，由何伟、段小丽提供保证担保；⑤本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行借入的保证借款 1,000 万元，由何伟、段小丽提供保证担保。

本集团抵押借款年末余额系本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司广汉市支行借入的抵押借款 1,500 万元，抵押物系本公司不动产权（川（2023）广汉市不动产权第 0019627 号）。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,500,000.00
合计		**2,500,000.00**

23. 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	40,675,993.56	22,158,246.87
1-2 年	1,784,547.31	35,410.38
2-3 年	9,750.00	3,564.23
3 年以上	51,061.97	51,061.97
合计	**42,521,352.84**	**22,248,283.45**

本集团应付账款年末余额较年初余额增加 20,273,069.39 元，增加 91.12%，主要系随业务规模增加，相应采购增加但尚未结算所致。

（2） 本集团年末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

24. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	165,079.65	88,495.58
合计	**165,079.65**	**88,495.58**

（2） 本集团年末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

（3） 本集团本年不存在账面价值发生重大变动情况。

25. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,690,852.02	30,497,353.45	28,019,972.63	5,168,232.84
离职后福利-设定提存计划		1,234,385.02	1,234,385.02	
合计	**2,690,852.02**	**31,731,738.47**	**29,254,357.65**	**5,168,232.84**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,626,480.84	25,205,828.64	22,847,618.76	4,984,690.72
职工福利费		3,503,779.35	3,503,779.35	
社会保险费		610,144.75	610,144.75	
其中：医疗保险费		572,242.15	572,242.15	
工伤保险费		37,902.60	37,902.60	
住房公积金		632,072.00	632,072.00	
工会经费和职工教育经费	64,371.18	545,528.71	426,357.77	183,542.12

合计	**2,690,852.02**	**30,497,353.45**	**28,019,972.63**	**5,168,232.84**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,189,765.60	1,189,765.60	
失业保险费		44,619.42	44,619.42	
合计		**1,234,385.02**	**1,234,385.02**	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,276,305.18	3,802,858.95
企业所得税	1,943,067.88	3,219,810.33
城市维护建设税	122,232.67	141,753.14
其他	182,049.25	167,906.87
合计	**4,523,654.98**	**7,332,329.29**

27. 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	1,138,826.00	46,908.00
合计	**1,138,826.00**	**46,908.00**

27.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,000,000.00	
代收代付款	108,000.00	20,310.00
其他	30,826.00	26,598.00
合计	**1,138,826.00**	**46,908.00**

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款及应付利息	3,020,166.67	1,013,194.45
一年内到期的租赁负债	170,579.16	447,305.67
合计	**3,190,745.83**	**1,460,500.12**

29. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的应收票据	4,000,000.00	18,000,000.00
待转销项税额	21,460.35	11,504.42
合计	**4,021,460.35**	**18,011,504.42**

30. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	13,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	
合计	**20,000,000.00**	**14,000,000.00**

本集团保证借款年末余额系本公司向中信银行股份有限公司成都建设路支行借入的保证借款 900 万元，本公司将其中一年内到期的 200 万元借款列示于一年内到期的非流动负债，该保证借款由何伟、段小丽提供保证担保。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	406,335.84	659,137.23
减：未确认融资费用	40,495.78	79,324.06
合计	**365,840.06**	**579,813.17**

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	2,500,000.00					52,500,000.00

33. 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	134,038,918.45	12,500,000.00		146,538,918.45
其他资本公积	459,867.09	91,973.44		551,840.53
合计	**134,498,785.54**	**12,591,973.44**		**147,090,758.98**

34. 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	8,639,416.22	1,738,642.19	512,981.56	9,865,076.85
合计	**8,639,416.22**	**1,738,642.19**	**512,981.56**	**9,865,076.85**

35. 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	7,644,068.01	4,938,704.36		12,582,772.37
合计	**7,644,068.01**	**4,938,704.36**		**12,582,772.37**

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	42,482,106.53	17,086,578.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,933,981.46	4,568,657.12
其中：前期差错更正	2,933,981.46	4,568,657.12
调整后年初未分配利润	45,416,087.99	21,655,235.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	59,625,486.47	30,523,318.61
减：提取法定盈余公积	4,938,704.36	3,762,466.42
应付普通股股利	10,000,000.00	3,000,000.00
本年年末余额	**90,102,870.10**	**45,416,087.99**

37. 营业收入、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	256,612,683.74	146,407,873.43	220,057,821.53	142,174,915.49
其他业务	25,078.75	11,594.79	149,839.85	52,245.58
合计	**256,637,762.49**	**146,419,468.22**	**220,207,661.38**	**142,227,161.07**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	232,120,311.23	129,148,544.31
工具产品	22,548,635.34	16,677,529.40
其他	1,968,815.92	593,394.51
合计	**256,637,762.49**	**146,419,468.22**

（3） 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不带施工服务的产品交付项目	交付时	合同履约义务完成后，开票后收款	助剂产品/工具产品	是	不存在	根据合同约定
带施工服务的产品交付项目	施工完成时	合同履约义务完成后，开票后收款	助剂产品/工具产品	是	不存在	根据合同约定
合计	—	—	—	—		—

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	566,800.79	558,745.74
教育费附加	324,699.29	296,649.80
地方教育费附加	216,466.15	197,766.53
印花税	197,343.53	85,215.87
房产税	94,749.16	89,125.63
土地使用税	53,944.02	48,662.58
环境保护税	1,243.90	647.83
合计	**1,455,246.84**	**1,276,813.98**

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,815,099.79	5,473,890.06
业务招待费	4,702,372.61	8,420,249.04
中标服务费	1,073,371.06	1,105,994.28
业务宣传费	1,282,052.68	1,237,234.51
差旅费	836,439.74	667,822.95
其他	1,279,836.92	757,432.40
合计	**17,989,172.80**	**17,662,623.24**

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额

职工薪酬	7,180,598.77	7,180,439.85
中介机构服务费	3,002,950.21	848,643.89
折旧摊销费	1,306,033.07	1,125,892.95
业务招待费	560,143.50	720,839.22
办公费	470,604.19	583,124.06
其他	1,390,250.65	1,919,070.57
合计	**13,910,580.39**	**12,378,010.54**

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,052,277.62	5,321,174.16
材料费用	1,238,953.76	1,220,424.50
折旧摊销费	549,525.89	425,968.65
其他	1,339,902.75	1,302,484.49
合计	**10,180,660.02**	**8,270,051.80**

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,636,141.21	1,657,093.63
减：利息收入	93,935.77	131,612.03
加：汇兑损失	1,757.37	
其他支出	55,449.76	24,195.47
合计	**2,599,412.57**	**1,549,677.07**

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,824,979.86	2,830,352.51
进项税加计抵减	1,271,951.76	901,655.53
三代手续费返还	23,400.00	32,556.12
合计	**3,120,331.62**	**3,764,564.16**

44. 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	8,178,714.27	-2,581,946.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	85,107.16	394,046.11

合计	**8,263,821.43**	**-2,187,900.62**

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	368,966.56	591,806.26
合计	**368,966.56**	**591,806.26**

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,857,642.96	475,713.10
应收票据坏账损失	-2,460,804.05	595,151.23
其他应收款坏账损失	-2,164,969.38	-6,641.52
合计	**-8,483,416.39**	**1,064,222.81**

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	242,582.46	-3,323,943.35
合同资产减值损失	39,640.51	-38,480.53
合计	**282,222.97**	**-3,362,423.88**

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-15,866.23	-213,396.08
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-15,866.23	-213,396.08
其中:固定资产处置收益	-15,866.23	-213,396.08
合计	**-15,866.23**	**-213,396.08**

49. 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
其他	19,253.34	315.29	19,253.34
合计	**19,253.34**	**315.29**	**19,253.34**

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出		747,000.00	

其他	67,477.23	26,265.91	67,477.23
合计	**67,477.23**	**773,265.91**	**67,477.23**

51. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,241,674.49	5,534,120.63
递延所得税费用	-1,296,103.24	-330,193.53
合计	**7,945,571.25**	**5,203,927.10**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	67,571,057.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,135,658.66
子公司适用不同税率的影响	-984,479.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	721,722.25
税收优惠	1,927,330.56
其中：研发费用加计扣除	1,527,099.00
非应税收入的影响	400,231.56
所得税费用	7,945,571.25

52. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	2,102,487.12	323,000.00
政府补助	1,848,379.86	2,830,352.51
其他	727,656.21	164,483.44
合计	**4,678,523.19**	**3,317,835.95**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售、管理及研发费用等	20,228,303.89	21,357,026.24
银行手续费	55,449.76	24,195.47
其他营业外支出	67,477.23	773,265.91

合计	**20,351,230.88**	**22,154,487.62**

（2） 与筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
转租赁收入	116,640.00	
合计	**116,640.00**	

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁付款额	464,705.00	469,413.57
合计	**464,705.00**	**469,413.57**

（3） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本集团2025年度将销售商品收到的应收票据及应收款项融资1,158.39万元背书转让，其中，抵付材料款1,158.39万元。上述未付现金额已从现金流量表中扣减。

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	**本年金额**
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	59,625,486.47
加：资产减值准备	-282,222.97
信用减值损失	8,483,416.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,171,175.96
使用权资产折旧	371,890.83
无形资产摊销	582,681.96
长期待摊费用摊销	718,535.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	15,866.23
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-368,966.56
财务费用（收益以“-”填列）	2,636,141.21
投资损失（收益以“-”填列）	-8,263,821.43
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,295,212.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-890.62

存货的减少（增加以“-”填列）	3,900,439.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-95,305,362.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,671,695.09
其他	1,317,634.07
经营活动产生的现金流量净额	-18,021,513.73
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	32,283,184.12
减：现金的年初余额	55,810,004.58
现金及现金等价物净增加额	-23,526,820.46

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	32,283,184.12	55,810,004.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,283,184.12	55,810,004.58
年末现金和现金等价物余额	32,283,184.12	55,810,004.58

54. 股东权益变动表项目

详见“十六、1.前期差错更正和影响”。

55. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	62,143.32	36,477.49
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,120,481.67	486,371.38
与租赁相关的总现金流出	2,381,468.00	720,485.00

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,052,277.62	5,321,174.16
材料费用	1,238,953.76	1,220,424.50

折旧摊销费	549,525.89	425,968.65
其他	1,339,902.75	1,302,484.49
合计	**10,180,660.02**	**8,270,051.80**
其中：费用化研发支出	10,180,660.02	8,270,051.80

七、 合并范围的变更

本集团本年未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
永宏兴升	1,000.00	德阳市	德阳市	工业	100		设立
兰冠能源	3,500.00	德阳市	德阳市	科技推广和应用服务业	100		设立
五子信龙	3,000.00	内江市	内江市	新能源技术推广服务	100		设立

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	
杰特油气	成都市	成都市	油气工程技术服务	21		权益法

（2） 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	199,589,136.14	120,790,531.37
其中：现金和现金等价物	36,099,858.02	1,487,539.91
非流动资产	116,556,600.89	145,767,475.23
资产合计	316,145,737.03	266,558,006.60
流动负债	156,313,862.58	128,164,226.90
非流动负债	28,599,885.74	46,815,092.86
负债合计	184,913,748.32	174,979,319.76
净资产合计	131,231,988.71	91,578,686.84
其中：少数股东权益		

归属于母公司股东权益	131,231,988.71	91,578,686.84
按持股比例计算的净资产份额	27,558,717.63	19,231,524.24
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	27,558,717.63	19,231,524.24
营业收入	169,085,992.14	100,412,058.87
财务费用	3,887,734.67	4,820,332.07
所得税费用	13,350,341.71	-3,237,976.48
净利润	39,360,741.74	-12,294,984.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,360,741.74	-12,294,984.44
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	510,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-87,041.50	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-87,041.50	

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,824,979.86	2,830,352.51

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，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

1） 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2025年12月31日，本集团银行借款余额为92,297,844.94元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2） 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：176,800,892.22元，占本公司应收账款及合同资产总额的88.51%。

1） 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2） 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为债务人发生重大财务困难、债务人很可能破产或进行其他重整等无法偿还债务的情形，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3） 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日，本集团不存在尚未使用的银行借款额度。

1）本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	33,741,977.33			33,741,977.33
交易性金融资产	39,225,686.78			39,225,686.78
应收票据	55,824,476.38			55,824,476.38

应收账款	188,452,033.34			188,452,033.34
其他应收款	2,917,939.25			2,917,939.25
金融负债				
短期借款	69,351,012.45			69,351,012.45
应付账款	42,521,352.84			42,521,352.84
其他应付款	1,138,826.00			1,138,826.00
其他流动负债	4,000,000.00			4,000,000.00
长期借款		20,000,000.00		20,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,020,166.67			3,020,166.67

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

（1） 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-784,531.68	-784,531.68	-518,100.50	-518,100.50
浮动利率借款	减少 1%	784,531.68	784,531.68	518,100.50	518,100.50

3. 金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据

票据背书/票据贴现	应收票据	4,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		**4,000,000.00**		

（2） 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/票据贴现	4,000,000.00	
合计	—	**4,000,000.00**	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的由非系统重要性银行出具的银行承兑汇票/商业承兑汇票的账面价值为4,000,000.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为4,000,000.00元。

本集团本年不存在已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		39,225,686.78		39,225,686.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,225,686.78		39,225,686.78
（1）理财产品投资		39,225,686.78		39,225,686.78
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		**39,225,686.78**		**39,225,686.78**

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团对上市的权益工具投资，以上市公司股票收盘价格确认公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用第二层次公允价值计量的项目主要系交易性金融资产，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品的公允价值的计价参考银行公布的相关理财产品的净值来确定。

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

本集团使用成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团由公司财务部门对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，并直接向本公司管理层汇报。本公司财务部门每年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经公司管理层审批。

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，本年年初与年末账面价值间不存在调节。

6. 本集团本年不存在发生各层级之间的转换的持续的公允价值计量项目。

7. 本集团本年不存在估值技术变更。

8. 本集团 2025 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为何伟先生、段小丽女士。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司实控人直接持有本公司股权比例 49.09%。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

2. 关联交易

（1） 关联方交易

本公司联营企业亿凌数科向本公司租用办公场所，2025 年度共计向本公司支付 15,600.00 元。

（2） 关联担保情况

1） 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何伟	5,000,000.00	2024-8-6	2027-1-19	否
何伟、段小丽	1,500,000.00	2024-3-28	2025-3-27	是
何伟、段小丽	5,953,000.00	2024-3-29	2025-3-28	是
何伟、段小丽	2,797,844.94	2024-4-11	2025-4-10	是
何伟、段小丽	10,000,000.00	2024-5-8	2025-5-7	是
何伟、段小丽	3,000,000.00	2024-10-10	2025-10-9	是
何伟	10,000,000.00	2024-9-19	2027-9-19	否
何伟、段小丽	2,000,000.00	2024-10-11	2025-10-10	是
何伟、段小丽	9,000,000.00	2024-12-19	2025-12-18	是
何伟、段小丽	6,000,000.00	2024-12-19	2025-12-18	是
何伟、段小丽	5,702,155.06	2024-12-23	2025-12-22	是
何伟、段小丽	9,000,000.00	2025-1-23	2027-1-23	否
何伟、段小丽	1,500,000.00	2025-3-27	2026-3-26	否
何伟、段小丽	1,000,000.00	2025-3-31	2026-3-27	是
何伟、段小丽	9,000,000.00	2025-3-31	2026-3-27	否
何伟、段小丽	2,797,844.94	2025-4-29	2026-4-28	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2025-5-30	2026-5-29	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2025-6-25	2026-6-24	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2025-6-25	2026-6-23	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2025-6-26	2026-6-25	否
何伟、段小丽	6,000,000.00	2025-11-17	2026-11-16	否
何伟、段小丽	9,000,000.00	2025-11-17	2026-11-16	否

担保方系为本公司银行借款提供担保。

（3） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,353,788.47	4,235,856.12

十三、 股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计最佳可行权数量
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	551,840.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,973.44

2. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	91,973.44	
合计	**91,973.44**	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

公司于 2026 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二次会议，通过表决结果审议通过《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》，拟定如下分配预案:以公司总股本 52,500，000.00 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派送现金红利 3.8 元(含税)，共计分配利润 1,995 万元。

本集团除以上利润分配后日事项外无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

（1） 追溯重述法

受影响的各个比较	2024 年度	会计差错更正的内容

期间报表项目名称	累积影响数	
应收票据	-344,163.13	资产重分类调整/应收票据坏账测算调整
应收账款	3,122,296.82	跨期收入调整对应应收账款调整/未签订协议部分，暂估收入金额调整/资产重分类调整/坏账准备调整
应收款项融资	300,000.00	资产重分类调整
预付款项	-13,500.00	资产重分类调整
其他应收款	2,444,049.51	资产重分类调整/费用跨期调整/坏账准备调整
存货	-6,453,743.31	跨期收入调整对应存货结转调整/存货跌价调整/未签订协议部分，暂估收入金额调整对应应存货结转调整/发出商品清理调整/资产重分类调整
合同资产	-513,857.29	资产重分类调整/资产减值损失调整
其他流动资产	255,605.00	资产重分类调整/根据所得税费用调整相应调整预缴税费
长期股权投资	2,909,868.87	根据权益法核算规则，调整联营企业长期股权投资及投资收益
固定资产	396,036.06	根据固定资产核算规则，对一次性费用化的资产进行转回调整
在建工程	-2,891,029.13	资产重分类调整
长期待摊费用	130,550.46	根据长期待摊费用核算规则，对一次性费用化的资产进行转回调整
递延所得税资产	354,567.92	所得税调整对应递延所得税资产调整
其他非流动资产	2,891,029.13	资产重分类调整
资产合计	**2,587,710.91**	
短期借款	39,839.12	补提借款利息
应付账款	-375,954.23	往来暂估差异调整/费用跨期调整/无法支付的款项调整
应交税费	1,050,482.57	损益跨期调整/所得税费用调整，对应调整应交税费
其他应付款	18,000.00	代收代付款调整
一年内到期的非流动负债	13,194.45	补提借款利息
递延所得税负债	-180,501.89	所得税调整对应递延所得税负债调整
负债合计	**565,060.02**	

资本公积	104,517.82	股权激励调整
专项储备	-892,086.80	对达到峰值的专项储备后续计提进行冲销
盈余公积	-123,761.59	净利润调整对应盈余公积调整
未分配利润	2,933,981.46	2024 年度及以前年度损益调整
股权权益合计	**2,022,650.89**	
营业收入	-4,395,347.76	跨期收入调整/净额法调整营业收入、营业成本/未签订协议部分，暂估收入金额调整
营业成本	-6,818,173.31	收入调整对应调整成本/损益重分类调整/专项储备调整对应调整营业成本计提金额
销售费用	2,340,231.65	损益重分类调整
管理费用	-601,900.24	损益重分类调整/跨期费用调整
研发费用	-1,680,176.58	损益重分类调整
财务费用	9,081.69	损益重分类调整/补提银行借款利息
其他收益	1,382,000.00	损益重分类调整
投资收益	-2,438,512.85	损益重分类调整/联营企业投资收益调整
公允价值变动损益	-111,475.90	损益重分类调整
信用减值损失	881,474.65	随应收账款坏账准备/其他应收款坏账准备/应收票据坏账准备变动补计信用减值损失
资产减值损失	-2,126,117.33	随存货跌价准备/合同资产减值准备变动补计资产减值损失
资产处置损益	-260,302.56	损益重分类调整
营业外收入	-1,400,000.00	损益重分类调整
营业外支出	-25,200.00	损益重分类调整
利润总额	**-1,692,144.96**	/
所得税费用	-209,830.94	损益调整，所得税对应调整
净利润	**-1,482,314.02**	/

2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。威沃敦的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有限会计信息。

本集团以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上。

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

（3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上

（4）本公司的业务主要为油气开采储层改造专用助剂及工具产品的研发、生产与销售及相关技术服务，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

3. 除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	182,179,843.45	131,408,535.65
1-2 年	14,692,382.71	1,676,619.93
2-3 年	630,563.45	1,302,680.00
3 年以上	386,389.05	105,581.40
其中：3-4 年	386,389.05	105,581.40
合计	**197,889,178.66**	**134,493,416.98**

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	197,889,178.66	100.00	10,960,594.01	5.54	186,928,584.65
其中：账龄组合计提	197,889,178.66	100.00	10,960,594.01	5.54	186,928,584.65
合并范围内关联方					

合计	**197,889,178.66**	**100.00**	**10,960,594.01**	**5.54**	**186,928,584.65**

续表

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						
按组合计提坏账准备	134,493,416.98	100.00	7,174,544.56	5.33	127,318,872.42	
其中：账龄组合计提	134,350,638.64	99.89	7,174,544.56	5.34	127,176,094.08	
合并范围内关联方	142,778.34	0.11			142,778.34	
合计	**134,493,416.98**	**100.00**	**7,174,544.56**	**5.33**	**127,318,872.42**	

1） 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	182,179,843.45	9,108,992.17	5.00
1-2年	14,692,382.71	1,469,238.27	10.00
2-3年	630,563.45	189,169.04	30.00
3-4年	386,389.05	193,194.53	50.00
合计	**197,889,178.66**	**10,960,594.01**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	7,174,544.56	3,788,093.45		2,044.00		10,960,594.01
合计	**7,174,544.56**	**3,788,093.45**		**2,044.00**		**10,960,594.01**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,044.00

（5） 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	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	81,541,561.61		81,541,561.61	40.98%	4,077,078.08
客户二	49,582,258.07		49,582,258.07	24.92%	2,479,137.87
客户五	17,246,941.11		17,246,941.11	8.67%	1,043,453.58
客户六	14,466,671.98	727,546.70	15,194,218.68	7.64%	1,148,349.13
客户七	13,397,615.28		13,397,615.28	6.73%	762,633.31
合计	**176,235,048.05**	**727,546.70**	**176,962,594.75**	**88.94%**	**9,510,651.97**

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	2,875,956.46	5,473,949.95
合计	**2,875,956.46**	**5,473,949.95**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,955,315.00	1,919,500.00
暂存款	2,533,550.62	2,677,944.00
关联方往来		1,000,000.00
其他	108,060.22	437,573.84
合计	**5,596,925.84**	**6,035,017.84**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,848,375.22	5,518,677.85
1-2 年	2,683,550.62	201,339.99
2-3 年	50,000.00	
3 年以上	15,000.00	315,000.00
其中：3-4 年		300,000.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00

合计	5,596,925.84	6,035,017.84

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,533,550.62	45.27	2,533,550.62	100.00	
按组合计提坏账准备	3,063,375.22	54.27	187,418.76	6.17	2,875,956.46
其中：按账龄组合计提坏账准备	3,063,375.22	54.27	187,418.76	6.17	2,875,956.46
其中：按合并范围内关联方组合计提坏账准备					
合计	**5,596,925.84**	**100.00**	**2,720,969.38**	**48.62**	**2,875,956.46**

续表

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	300,000.00	4.97	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,735,017.84	95.03	261,067.89	4.55	5,473,949.95
其中：按账龄组合计提坏账准备	4,735,017.84	78.46	261,067.89	5.51	4,473,949.95
其中：按合并范围内关联方组合计提坏账准备	1,000,000.00	16.57			1,000,000.00
合计	**6,035,017.84**	**100.00**	**561,067.89**	**9.30**	**5,473,949.95**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川佳城石油装备有限公司			2,533,550.62	2,533,550.62	100	采购退货事项，双方商定将本集团已支付款项作为暂存款，资金回收风险较高

中创油联（北京）国际展览有限公司	300,000.00	300,000.00			100	预计无法收回
合计	**300,000.00**	**300,000.00**	**2,533,550.62**	**2,533,550.62**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	**年末余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	2,848,375.22	142,418.76	5.00
1-2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**3,063,375.22**	**187,418.76**	—

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	**第一阶段**	**第二阶段**	**第三阶段**	**合计**
	未来 12 个月预期信用损失	**整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)**	**整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)**	
年初余额	261,067.89	300,000.00		561,067.89
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段		2,533,550.62		2,533,550.62
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-73,649.13			-73,649.13
本年转回		300,000.00		300,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	187,418.76	2,533,550.62		2,720,969.38

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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**	
坏账准备	561,067.89	2,459,901.49	300,000.00			2,720,969.38

合计	**561,067.89**	**2,459,901.49**	**300,000.00**			**2,720,969.38**

（5） 本公司本年度不存在实际核销的其他应收款。

（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	**款项性质**	**年末余额**	**账龄**	**占其他应收款年末余额合计数的比例（%）**	**坏账准备年末余额**
四川佳城石油装备有限公司	暂存款	2,533,550.62	1-2 年	45.27	2,533,550.62
中化建国际招标有限责任公司	保证金	899,000.00	1 年以内	16.06	44,950.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	522,715.00	1 年以内	9.34	26,135.75
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	450,000.00	1 年以内	8.04	22,500.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	200,034.20	1 年以内	3.57	10,001.71
合计	—	**4,605,265.62**	—	**82.28**	**2,637,136.37**

（7） 本公司截止年末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

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	75,874,928.88		75,874,928.88	95,874,928.88		95,874,928.88
对联营、合营企业投资	422,958.50		422,958.50			
合计	**76,297,887.38**		**76,297,887.38**	**95,874,928.88**		**95,874,928.88**

（1） 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		
永宏兴升	10,874,928.88						10,874,928.88	
兰冠能源	35,000,000.00						35,000,000.00	
五子信龙	50,000,000.00			20,000,000.00			30,000,000.00	
合计	95,874,928.88			20,000,000.00			75,874,928.88	

（2） 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	计提减值准备	其他		

								股利或利润				
一、联营企业												
亿凌数科			510,000.00		-87,041.50						422,958.50	
小计			**510,000.00**		**-87,041.50**						**422,958.50**	
合计			**510,000.00**		**-87,041.50**						**422,958.50**	

4. 营业收入、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	253,871,061.24	143,248,138.87	219,499,912.11	141,132,955.32
其他业务	15,447.93	11,594.79	144,987.41	52,245.58
合计	**253,886,509.17**	**143,259,733.66**	**219,644,899.52**	**141,185,200.90**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	231,963,709.28	126,228,039.09
工具产品	21,579,573.39	16,776,514.76
其他	343,226.50	255,179.81
合计	**253,886,509.17**	**143,259,733.66**

（3） 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不带施工服务的产品交付项目	交付时	合同履约义务完成后，开票后收款	助剂产品/工具产品	是	不存在	根据合同约定
带施工服务的产品交付项目	施工完成时	合同履约义务完成后，开票后收款	助剂产品/工具产品	是	不存在	根据合同约定

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,107.16	277,452.15
权益法核算的长期股权投资收益	-87,041.50	
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
合计	**-21,934.34**	**8,277,452.15**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-15,866.23	
计入当期损益的政府补助（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）	1,824,979.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,107.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,223.89	
小计	**2,145,996.90**	
减：所得税影响额	319,656.65	
合计	**1,826,340.25**	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	21.12	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.47	1.14	1.14

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

二〇二六年四月二十六日

附件会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金			34,620,120.01	34,618,346.25
应收票据	27,982,804.68	27,638,641.55	30,909,356.18	30,424,070.85
应收账款	124,175,805.26	127,298,102.08	124,170,259.83	126,763,038.18
应收款项融资		300,000.00	272,136.54	
预付账款	1,891,620.24	1,878,120.24	2,861,399.89	2,561,399.89
其他应收款	2,095,593.22	4,539,642.73	2,103,865.20	2,144,793.82
存货	31,472,091.33	25,018,348.02	28,998,224.71	25,238,504.37
合同资产	2,301,172.46	1,787,315.17	668,890.56	1,056,185.10
其他流动资产	363,188.08	618,793.08	462,223.06	489,901.13
流动资产合计	285,763,658.75	284,560,346.35	235,170,039.16	233,399,802.77
长期股权投资	28,271,474.45	31,181,343.32	28,320,054.49	33,763,290.05
固定资产	18,980,466.80	19,376,502.86		
在建工程	3,515,333.64	624,304.51	3,593,294.52	2,930,745.13
无形资产			1,957,313.57	1,634,498.03
长期待摊费用	783,035.62	913,586.08	1,022,700.88	1,283,801.80
递延所得税资产	2,113,988.83	2,468,556.75	1,824,871.17	2,029,197.39
其他非流动资产	289,544.67	3,180,573.80	1,977,056.60	2,741,547.74
非流动资产合计	72,828,103.58	76,619,126.89	54,549,686.84	60,237,475.75
资产合计	358,591,762.33	361,179,473.24	289,719,726.00	293,637,278.52
短期借款	45,953,000.00	45,992,839.12	33,702,155.06	33,729,484.88
应付账款	22,624,237.68	22,248,283.45	18,394,440.97	18,148,496.70
应付职工薪酬			2,284,424.79	2,313,852.79
应交税费	6,281,846.72	7,332,329.29	4,558,895.18	5,318,383.25
其他应付款	28,908.00	46,908.00		
一年内到期的非流动负债	1,447,305.67	1,460,500.12	136,292.27	245,510.71
流动负债合计	99,626,150.09	100,371,712.00	73,877,666.58	74,557,186.64
租赁负债			360,418.48	251,200.04
递延所得税负债	210,092.20	29,590.31	22,961.56	
非流动负债合计	14,789,905.37	14,609,403.48	392,406.59	260,226.59
负债合计	114,416,055.46	114,981,115.48	74,270,073.17	74,817,413.23
资本公积	134,394,267.72	134,498,785.54	134,323,197.87	134,406,812.14
专项储备	9,531,503.02	8,639,416.22	9,882,151.46	8,876,215.76
盈余公积	7,767,829.60	7,644,068.01	4,157,724.82	3,881,601.59
未分配利润	42,482,106.53	45,416,087.99	17,086,578.68	21,655,235.80
所有者权益合计	244,175,706.87	246,198,357.76	215,449,652.83	218,819,865.29
营业收入	224,603,009.14	220,207,661.38	165,701,028.35	154,773,014.63

营业成本	149,045,334.38	142,227,161.07	105,443,122.98	96,736,380.52
销售费用	15,322,391.59	17,662,623.24	12,504,898.53	13,269,365.79
管理费用	12,979,910.78	12,378,010.54	15,180,618.00	14,805,738.27
研发费用	9,950,228.38	8,270,051.80	7,992,509.92	6,926,957.05
财务费用	1,540,595.38	1,549,677.07	204,181.35	231,511.17
其他收益	2,382,564.16	3,764,564.16	728,542.13	770,542.13
投资收益	250,612.23	-2,187,900.62	-3,347,603.92	827,667.94
公允价值变动损益	703,282.16	591,806.26		
信用减值损失	182,748.16	1,064,222.81	-990,241.49	-1,393,299.76
资产减值损失	-1,236,306.55	-3,362,423.88	-641,293.79	-1,099,825.98
资产处置收益	46,906.48	-213,396.08	-63,550.22	-37,232.95
营业利润	36,817,541.29	36,500,196.33	18,829,261.25	20,638,624.18
营业外收入	1,400,315.29	315.29	74,357.27	14,357.27
营业外支出	798,465.91	773,265.91	1,330,208.84	1,356,526.11
利润总额	37,419,390.67	35,727,245.71	17,573,409.68	19,296,455.34
所得税费用	5,413,758.04	5,203,927.10	2,703,445.01	2,637,360.18
净利润	32,005,632.63	30,523,318.61	14,869,964.67	16,659,095.16

（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

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

前期差错更正专项说明

四川省威沃敦石油科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

（一）公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，自查发现公司在收入确认时存在滞后确认/对尚未签订合同确认收入/贸易业务全额确认收入的情况，基于此，公司全面梳理了收入确认，并对差异调整了营业收入。

（二）根据《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》，公司对前期研发费用情况进行了全面梳理。为更准确反映研发活动的经济实质，确保会计信息的真实性和准确性，公司按照审慎原则对研发费用进行了调整。

（三）考虑存货的可回收价值后重新计算存货的可变现净值及存货跌价准备，相应调整存货跌价准备及资产减值损失。

（四）公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，自查发现公司存在已结转

收入、成本未完整结转/存货已损失、账务未及时进行处理的情况，基于此，公司全面梳理了长库龄的发出商品，并根据清理结果调整了存货。

（五）公司的联营企业根据业务实质和企业会计准则及相关规定，自查发现前期财务报表存在差错。为更准确反映公司投资活动的经济实质，确保会计信息的真实性和准确性，公司按照审慎原则对投资收益进行了调整。

（六）公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，对部分列报不准确项目进行了调整。

（七）公司根据上述调整事项对所得税费用等科目进行重新计算，并对差异进行调整。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及关披露》的规定，公司对以下事项进行更正：

（一）对营业收入进行更正，导致合并财务报表营业收入2023年度减少10,928,013.72元，2024年度减少4,395,347.76元，同时调整合并财务报表应收账款、应交税费、存货、营业成本、信用减值损失、未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（二）对研发费用进行更正，导致合并财务报表研发费用2023年度减少1,065,552.87元，2024年度减少1,680,176.58元，同时调整合并财务报表营业成本、销售费用、管理费用等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（三）对存货跌价准备进行更正，导致合并财务报表存货2023年末减少551,345.93元，2024年末减少2,704,000.55元，同时调整合并财务报表资产减值损失、未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（四）对存货成本结转差异进行更正，导致合并财务报表存货2023年末减少1,442,129.70元，2024年末减少1,442,129.70元，同时调整合并财务报表未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（五）对联营企业投资收益进行更正，导致合并财务报表投资收益2023年度增加4,260,489.74元，2024年度减少2,533,366.69元，同时调整合并财务报表长期股权投资、未分配利润等财务报表项目。

（六）对科目列报口径进行更正，导致合并财务报表货币资金2023年末减少1,773.76元；应收票据2023年末减少485,285.33元，2024年末减少344,163.13元；应收款项融资2023年末减少272,136.54元，2024年末增加300,000.00元；预付款项2023年末减少300,000.00元，2024年末减少13,500.00元；其他应收款2023年末增加40,928.62元，2024年末增加2,444,049.51元；合同资产2023年末增加387,294.54元，2024年末减少

513,857.29元；固定资产2024年末增加396,036.06元；在建工程2023年末减少662,549.39元，2024年末减少2,891,029.13元；无形资产2023年末减少322,815.54元；长期待摊费用2023年末增加261,100.92元，2024年末增加130,550.46元；其他非流动资产2023年末增加764,491.14元，2024年末增加2,891,029.13。同时调整短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、资本公积、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、其他收益、投资收益、公允价值变动损益、资产处置损益、营业外收入、营业外支出、未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（七）对所得税费用进行重新计算并对差异进行更正，导致合并财务报表所得税费用2023年度减少66,084.83元，2024年度减少209,830.94元；递延所得税资产2023年末增加204,326.22元，2024年末增加354,567.92元；递延所得税负债2023年末减少22,961.56元，2024年末减少180,501.89元。同时调整应交税费、其他流动资产、未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

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）	-15,866.23
计入当期损益的政府补助（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）	1,824,979.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,107.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,223.89
非经常性损益合计	2,145,996.90
减：所得税影响数	319,656.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,826,340.25

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用