证券代码：872774　　证券简称：威沃敦　　主办券商：申港证券

四川省威沃敦石油科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的2023年、2024年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一） 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	59,371,284.91	34,618,346.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	36,012,720.22	10,001,406.45
衍生金融资产			
应收票据	五、3	27,638,641.55	30,424,070.85
应收账款	五、4	127,298,102.08	126,763,038.18
应收款项融资	五、5	300,000.00	
预付款项	五、6	1,878,120.24	2,561,399.89
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	4,539,642.73	2,144,793.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	25,018,348.02	25,238,504.37
合同资产	五、9	1,787,315.17	1,056,185.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	97,378.35	102,156.73
其他流动资产	五、11	618,793.08	489,901.13

流动资产合计		284,560,346.35	233,399,802.77
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	五、12		97,378.35
长期股权投资	五、13	31,181,343.32	33,763,290.05
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、14	19,376,502.86	15,432,009.93
在建工程	五、15	624,304.51	2,930,745.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	1,302,395.48	325,007.33
无形资产	五、17	17,571,864.09	1,634,498.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	913,586.08	1,283,801.80
递延所得税资产	五、19	2,468,556.75	2,029,197.39
其他非流动资产	五、20	3,180,573.80	2,741,547.74
非流动资产合计		76,619,126.89	60,237,475.75
资产总计		361179473.24	293,637,278.52
流动负债：			
短期借款	五、22	45,992,839.12	33,729,484.88
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、23	2,500,000.00	100,000.00
应付账款	五、24	22,248,283.45	18,148,496.70
预收款项			
合同负债	五、25	88,495.58	88,495.13
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、26	2,690,852.02	2,313,852.79
应交税费	五、27	7,332,329.29	5,318,383.25
其他应付款	五、28	46,908.00	65,294.41
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、29	1,460,500.12	245,510.71
其他流动负债	五、30	18,011,504.42	14,547,668.77
流动负债合计		100,371,712.00	74,557,186.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	579,813.17	251,200.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			9,026.55
递延所得税负债	五、19	29,590.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,609,403.48	260,226.59
负债合计		114,981,115.48	74,817,413.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	134,498,785.54	134,406,812.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35	8,639,416.22	8,876,215.76
盈余公积	五、36	7,644,068.01	3,881,601.59
一般风险准备			
未分配利润	五、37	45,416,087.99	21,655,235.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		246,198,357.76	218,819,865.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		246,198,357.76	218,819,865.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		361,179,473.24	293,637,278.52

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		47,859,377.71	8,262,534.40
交易性金融资产			10,001,406.45
衍生金融资产			
应收票据		27,638,641.55	29,474,070.85
应收账款	十七、1	127,318,872.42	127,030,662.47
应收款项融资		300,000.00	
预付款项		1,869,346.32	2,532,746.95
其他应收款	十七、2	5,473,949.95	2,101,836.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,128,926.92	25,019,049.82
合同资产		1,787,315.17	1,056,185.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		495,058.07	301,493.45
流动资产合计		237,871,488.11	205,779,985.93
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	95,874,928.88	70,874,928.88
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		18,554,146.59	14,366,510.39
在建工程		624,304.51	2,930,745.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,153,821.14	65,002.19
无形资产		17,571,864.09	1,634,498.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		519,438.40	552,138.04
递延所得税资产		2,351,094.95	1,985,122.60

其他非流动资产		3,180,573.80	2,741,547.74
非流动资产合计		139,830,172.36	95,150,493.00
资产总计		377,701,660.47	300,930,478.93
流动负债：			
短期借款		45,992,839.12	33,729,484.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,500,000.00	100,000.00
应付账款		26,499,026.41	19,744,432.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,217,042.50	1,781,085.08
应交税费		7,158,222.03	5,204,289.13
其他应付款		14,407,064.00	15,046,003.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		88,495.58	88,495.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,231,687.49	27,073.83
其他流动负债		18,011,504.42	14,547,668.77
流动负债合计		118,105,881.55	90,268,532.35
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		579,813.17	28,359.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			9,026.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,579,813.17	37,386.38
负债合计		132,685,694.72	90,305,918.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,552,607.50	134,460,634.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,489,443.57	8,814,675.61
盈余公积		7,644,068.01	3,881,601.59
一般风险准备			
未分配利润		44,329,846.67	13,467,648.90
所有者权益（或股东权益）合计		245,015,965.75	210,624,560.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,701,660.47	300,930,478.93

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		220,207,661.38	154,773,014.63
其中：营业收入	五、38	220,207,661.38	154,773,014.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,364,337.70	133,203,648.28
其中：营业成本	五、38	142,227,161.07	96,736,380.52
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、39	1,276,813.98	1,233,695.48
销售费用	五、40	17,662,623.24	13,269,365.79
管理费用	五、41	12,378,010.54	14,805,738.27
研发费用	五、42	8,270,051.80	6,926,957.05
财务费用	五、43	1,549,677.07	231,511.17
其中：利息费用		1,657,093.63	332,212.16
利息收入		131,612.03	119,583.39
加：其他收益	五、44	3,764,564.16	770,542.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-2,187,900.62	827,667.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填		-2,581,946.73	633,620.22

列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	591,806.26	1,406.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	1,064,222.81	-1,393,299.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-3,362,423.88	-1,099,825.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-213,396.08	-37,232.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,500,196.33	20,638,624.18
加：营业外收入	五、50	315.29	14,357.27
减：营业外支出	五、51	773,265.91	1,356,526.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,727,245.71	19,296,455.34
减：所得税费用	五、52	5,203,927.10	2,637,360.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,523,318.61	16,659,095.16
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）		30,523,318.61	16,659,095.16
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）		30,523,318.61	16,659,095.16
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		30,523,318.61	16,659,095.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,523,318.61	16,659,095.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.33

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	219,644,899.52	153,699,198.58
减：营业成本	十七、4	141,185,200.90	96,753,135.85
税金及附加		1,224,894.89	1,176,606.87
销售费用		22,899,267.25	16,773,418.65
管理费用		10,491,743.72	12,754,963.89

研发费用		8,270,051.80	7,019,193.50
财务费用		1,535,440.41	236,187.11
其中：利息费用		1,636,278.09	
利息收入		120,354.06	
加：其他收益		3,745,145.53	764,685.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,277,452.15	83,921.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,406.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		935,290.36	-1,608,827.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,362,423.88	-1,104,331.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-213,396.08	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,420,368.63	17,122,545.63
加：营业外收入		315.29	14,357.27
减：营业外支出		773,165.91	1,307,103.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,647,518.01	15,829,799.48
减：所得税费用		5,022,853.82	2,389,394.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,624,664.19	13,440,404.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,624,664.19	13,440,404.54
（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		37,624,664.19	13,440,404.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		221,133,472.68	127,808,769.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			2,221,534.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	3,317,835.95	2,430,174.42
经营活动现金流入小计		224,451,308.63	132,460,477.90
购买商品、接受劳务支付的现金		115,906,566.05	61,704,138.62
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		24,334,512.80	24,552,189.21
支付的各项税费		16,046,356.05	20,850,850.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	22,154,487.62	16,777,954.88
经营活动现金流出小计		178,441,922.52	123,885,133.17
经营活动产生的现金流量净额		46,009,386.11	8,575,344.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,479,086.04	32,400,000.00
取得投资收益收到的现金		394,046.11	194,047.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		54,037,362.15	32,594,047.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,824,881.28	12,450,926.29
投资支付的现金		75,900,000.00	51,597,680.00
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		100,724,881.28	64,048,606.29
投资活动产生的现金流量净额		-46,687,519.13	-31,454,558.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,953,000.00	36,102,155.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53		7,964,000.00
筹资活动现金流入小计		75,953,000.00	44,066,155.06
偿还债务支付的现金		48,702,155.06	2,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,657,093.63	7,212,212.16
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、53	469,413.57	282,920.00
筹资活动现金流出小计		53,828,662.26	9,905,132.16
筹资活动产生的现金流量净额		22,124,337.74	**34,161,022.90**
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		21,446,204.72	11,281,809.06
加：期初现金及现金等价物余额		34,363,799.86	23,081,990.80
六、期末现金及现金等价物余额		55,810,004.58	**34,363,799.86**

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		218,790,017.06	128,579,778.25
收到的税费返还			2,221,534.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,307,405.19	2,407,861.24
经营活动现金流入小计		222,097,422.25	133,209,173.52
购买商品、接受劳务支付的现金		109,975,474.13	78,079,076.05
支付给职工以及为职工支付的现金		20,143,334.17	18,635,778.44
支付的各项税费		14,957,994.06	20,240,296.45
支付其他与经营活动有关的现金		32,119,832.73	21,445,865.65
经营活动现金流出小计		177,196,635.09	138,401,016.59
经营活动产生的现金流量净额		44,900,787.16	-5,191,843.07

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,294,074.21	83,921.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		45,458,304.21	27,083,921.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,824,881.28	10,805,638.44
投资支付的现金		51,000,000.00	42,797,680.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,824,881.28	78,603,318.44
投资活动产生的现金流量净额		-30,366,577.07	-51,519,397.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,953,000.00	36,102,155.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,000,000.00
筹资活动现金流入小计		75,953,000.00	54,102,155.06
偿还债务支付的现金		48,702,155.06	2,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,278.09	7,206,239.77
支付其他与筹资活动有关的现金		858,667.57	31,824.00
筹资活动现金流出小计		54,197,100.72	9,648,063.77
筹资活动产生的现金流量净额		21,755,899.28	44,454,091.29
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		36,290,109.37	-12,257,149.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,007,988.01	20,265,137.23
六、期末现金及现金等价物余额		44,298,097.38	8,007,988.01

合并股东权益变动表

单位：元

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				134406812.14			8876215.76	3881601.59		21655235.8		218819865.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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								-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

单位：元

项目	2023 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				539,969.30			7,681,332.93	17,215,441.51		127,873,808.85		203,310,552.59
加：会计政策变更													
前期差错更正					63,520.38						2,503,403.40		2,566,923.78
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				603,489.68			7,681,332.93	17,215,441.51		130,377,212.25		205,877,476.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					133,803,322.46			1,194,882.83	-13,333,839.92		-108,721,976.45		12,942,388.92
（一）综合收益总额											16,659,095.16		16,659,095.16
（二）所有者投入和减少资本					88,410.93								88,410.93
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					88,410.93								88,410.93
4.其他													
（三）利润分配									1,344,040.45		-6,344,040.45		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									1,344,040.45		-1,344,040.45		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转					133,714,911.53				-14,677,880.37		-119,037,031.16		
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					133,714,911.53				-14,677,880.37		-119,037,031.16		
（五）专项储备								1,194,882.83					1,194,882.83
1.本期提取								2,172,676.12					2,172,676.12
2.本期使用								977,793.29					977,793.29
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				134,406,812.14			8,876,215.76	3,881,601.59		21,655,235.80		218,819,865.29

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

母公司股东权益变动表

单位：元

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				134460634.10			8814675.61	3881601.59		13467648.90	210624560.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
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			-325,232.04	3,762,466.42		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

单位：元

项目	2023 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				593,791.26			7,681,332.93	17,215,441.51		124,087,658.39	199,578,224.09
加：会计政策变更												
前期差错更正					63,520.38						1,320,657.58	1,384,177.96
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				657,311.64			7,681,332.93	17,215,441.51		125,408,315.97	200,962,402.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					133,803,322.46			1,133,342.68	-13,333,839.92		-111,940,667.07	9,662,158.15
（一）综合收益总额											13,440,404.54	13,440,404.54
（二）所有者投入和减少资本					88,410.93							88,410.93
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					88,410.93							88,410.93
4.其他												
（三）利润分配									1,344,040.45		-6,344,040.45	-5,000,000.00
1.提取盈余公积									1,344,040.45		-1,344,040.45	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					133,714,911.53				-		-	

									14,677,880.37		119,037,031.16	
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					133,714,911.53				-14,677,880.37		-119,037,031.16	
（五）专项储备								1,133,342.68				1,133,342.68
1.本期提取								2,111,135.97				2,111,135.97
2.本期使用								977,793.29				977,793.29
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				134,460,634.10			8,814,675.61	3,881,601.59		13,467,648.90	210,624,560.20

（二） 更正后的财务报表附注

四川省威沃敦石油科技股份有限公司
财务报表附注

2023 年至 2024 年

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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

本集团对自报告期起 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的财务状况、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/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。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%

税种	计税依据	税率
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，2023 年度及 2024 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，2023 年度及 2024 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

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	55,810,004.58	34,363,799.86
其他货币资金	3,561,280.33	254,546.39
合计	**59,371,284.91**	**34,618,346.25**
其中：存放在境外的款项总额		

1）抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合 并财务报表项目注释 20——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,012,720.22	10,001,406.45
其中：理财产品	36,012,720.22	10,001,406.45
合计	**36,012,720.22**	**10,001,406.45**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	645,050.00	1,425,000.00
商业承兑汇票	26,993,591.55	28,999,070.85
合计	**27,638,641.55**	**30,424,070.85**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	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**

续表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,536,164.40	100%	2,112,093.55	6.49	30,424,070.85
合计	**32,536,164.40**	**100%**	**2,112,093.55**	**6.49**	**30,424,070.85**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,679,000.00	1,433,950.00	5.00
1-2 年	299,914.22	29,991.42	10.00
2-3 年	176,669.65	53,000.90	30.00
合计	**29,155,583.87**	**1,516,942.32**	—

续表

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,944,000.00	1,447,200.00	5.00
1-2 年	2,063,778.82	206,377.88	10.00
2-3 年	1,528,385.58	458,515.67	30.00
合计	**32,536,164.40**	**2,112,093.55**	—

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

①2024 年度变动情况

类别	年初余额	2024 年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,112,093.55	-595,151.23				1,516,942.32
合计	**2,112,093.55**	**-595,151.23**				**1,516,942.32**

②2023 年度变动情况

类别	年初余额	2023 年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,828,834.39	-716,740.84				2,112,093.55
合计	**2,828,834.39**	**-716,740.84**				**2,112,093.55**

（4） 2024 年 12 月 31 日及 2023 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	2024 年末未终止确认金额	2023 年末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		1,450,000.00
商业承兑汇票	18,000,000.00	13,086,164.40
合计	**18,000,000.00**	**14,536,164.40**

（6） 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	131,382,397.31	126,838,005.34
1-2 年	1,676,619.93	5,756,317.37
2-3 年	1,318,680.00	916,786.54
3 年以上	105,581.40	984,393.80
其中：3-4 年	105,581.40	984,393.80
合计	**134,483,278.64**	**134,495,503.05**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
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**

续表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,495,503.05	100.00	7,732,464.87	5.75	126,763,038.18
合计	**134,495,503.05**	**100.00**	**7,732,464.87**	**5.75**	**126,763,038.18**

1） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,382,397.31	6,569,119.87	5.00
1-2 年	1,676,619.93	167,661.99	10.00
2-3 年	1,318,680.00	395,604.00	30.00
3-4 年	105,581.40	52,790.70	50.00

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	**134,483,278.64**	**7,185,176.56**	—

续表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,838,005.34	6,341,900.27	5.00
1-2 年	5,517,817.37	551,781.74	10.00
2-3 年	1,155,286.54	346,585.96	30.00
3-4 年	984,393.80	492,196.90	50.00
合计	**134,495,503.05**	**7,732,464.87**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

①2024 年变动情况

类别	年初余额	2024 年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,732,464.87	-547,288.31				7,185,176.56
合计	**7,732,464.87**	**-547,288.31**				**7,185,176.56**

②2023 年变动情况

类别	年初余额	2023 年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,534,228.12	2,409,807.59		-211,570.84		7,732,464.87
合计	**5,534,228.12**	**2,409,807.59**		**-211,570.84**		**7,732,464.87**

（4） 2023 年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
核销的应收账款期后收回	-211,570.84

（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

①2024 年 12 月 31 日

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
四川川庆井下科技有限公司	64,099,174.76		64,099,174.76	47.03%	3,204,958.74
中国石油集团西部钻探工程有限公司井下作业公司	20,284,970.24		20,284,970.24	14.88%	1,014,248.51
大庆油田物资公司	9,373,566.43	467,320.09	9,840,886.52	7.22%	492,044.33
成都能特科技发展有限公司	7,094,143.54	730,570.11	7,824,713.65	5.74%	391,235.68
西安康布尔石油技术发展有限公司	6,340,918.26	322,681.17	6,663,599.43	4.89%	333,179.97
合计	**107,192,773.23**	**1,520,571.37**	**108,713,344.60**	**79.76%**	**5,435,667.23**

②2023 年 12 月 31 日

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
四川川庆井下科技有限公司	69,033,385.71	95,748.69	69,129,134.40	50.91%	3,456,456.72
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	15,110,594.05		15,110,594.05	11.13%	755,529.70
中国石油集团测井有限公司	12,984,358.07	-	12,984,358.07	9.56%	649,217.90
大庆油田物资公司	11,930,583.13	422,691.22	12,353,274.35	9.10%	617,663.72
成都能特科技发展有限公司	4,796,932.73	171,725.86	4,968,658.59	3.66%	248,432.93
合计	**113,855,853.69**	**690,165.77**	**114,546,019.46**	**84.36%**	**5,727,300.97**

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	**300,000.00**	

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,663,742.05	88.58	2,172,564.08	85.00
1－2 年	84,239.95	4.49	345,637.57	13.00
2－3 年	86,940.00	4.63	-	-
3 年以上	43,198.24	2.30	43,198.24	2.00
合计	**1,878,120.24**	**100.00**	**2,561,399.89**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

①2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日	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	992,147.11	52.83
四川中天和信机械设备有限公司	160,679.04	8.56
广州畅优国际贸易有限公司	128,588.70	6.85
克拉玛依市紫光技术有限公司	100,000.00	5.32
易派客电子商务有限公司	86,940.00	4.63
合计	**1,468,354.85**	**52.83**

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江西富诚生态环境科技集团有限公司	887,800.00	34.66
成都市诚正化工有限公司	348,552.21	13.61
绵阳高新区欣跃电子科技有限公司	311,198.61	12.15

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	255,197.57	9.96
四川斯帝特科技有限公司	106,600.00	4.16
合计	**1,909,348.39**	**74.54**

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	4,539,642.73	2,144,793.82
合计	**4,539,642.73**	**2,144,793.82**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	1,939,500.00	2,262,500.00
暂存款	2,677,944.00	
代收代付款	153,331.09	109,910.79
其他	334,972.00	331,845.87
合计	**5,105,747.09**	**2,704,256.66**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,559,407.10	1,889,256.66
1-2 年	231,339.99	
2-3 年		800,000.00
3 年以上	315,000.00	15,000.00
其中:3-4 年	300,000.00	
5 年以上	15,000.00	15,000.00
合计	**5,105,747.09**	**2,704,256.66**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	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**

续表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	300,000.00	11.09%	300,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	2,404,256.66	88.91%	259,462.84	10.79%	2,144,793.82
合计	**2,704,256.66**		**559,462.84**		**2,144,793.82**

1） 2024 年度以及 2023 年度其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中创油联（北京）国际展览有限公司	300,000.00	300,000.00	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**	**300,000.00**	**300,000.00**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

①2024 年 12 月 31 日

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,559,407.10	227,970.37	5.00
1-2 年	231,339.99	23,134.00	10.00
2-3 年			30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	**4,805,747.09**	**266,104.37**	—

②2023 年 12 月 31 日

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,889,256.66	94,462.84	5.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	500,000.00	150,000.00	30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**2,404,256.66**	**259,462.84**	—

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

①2024 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	259,462.84	300,000.00		559,462.84
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,641.52			6,641.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**266,104.36**	**300,000.00**		**566,104.36**

②2023 年 12 月 31 日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	555,576.48	300,000.00		855,576.48
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-296,113.64	-		-296,113.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**259,462.84**	**300,000.00**		**559,462.84**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

①2024 年 12 月 31 日

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	559,462.84	6,641.52				566,104.36
合计	**559,462.84**	**6,641.52**				**566,104.36**

②2023 年 12 月 31 日

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	855,576.48	-296,113.64				559,462.84
合计	**855,576.48**	**-296,113.64**				**559,462.84**

（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

①2024 年 12 月 31 日

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	2,677,944.00	1 年以内	52.45	133,897.20
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	660,000.00	1 年以内	12.93	33,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	470,034.20	1-2 年	9.21	23,502.09
中创油联(北京)国际展览有限公司	其他	300,000.00	3-4 年	5.88	300,000.00
陕西德源招标有限责任公司	保证金	181,000.00	1 年以内	3.55	9,050.00
合计	**—**	**4,288,978.20**		**84.02**	**499,449.29**

②2023 年 12 月 31 日

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
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	1,247,500.00	1-3 年	46.13	137,375.00
中和德汇工程技术有限公司四川分公司（原德汇工程管理公司）	保证金	350,000.00	1 年以内	12.94	17,500.00
中创油联（北京）国际展览有限公司	其他	300,000.00	2～3 年	11.09	300,000.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	保证金	200,000.00	2～3 年	7.40	60,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	180,048.78	1 年以内	6.66	9,002.44
合计	**—**	**2,277,548.78**	**—**	**84.22**	**523,877.44**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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**

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,558,377.21	1,005,481.01	9,552,896.20
库存商品	11,474,944.79	1,323,362.59	10,151,582.20
发出商品	945,979.59		945,979.59
委托加工物资	84,103.80		84,103.80
半成品	1,940,512.93	218,852.87	1,721,660.06
周转材料	411,933.44		411,933.44
在产品	612,659.17		612,659.17
合同履约成本	1,757,689.91		1,757,689.91
合计	**27,786,200.84**	**2,547,696.47**	**25,238,504.37**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

①2024 年 12 月 31 日

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	1,005,481.01	1,356,938.32				2,362,419.33
库存商品	1,323,362.59	1,851,258.59		20,891.75		3,153,729.43
半成品	218,852.87	115,746.44				334,599.31
合计	**2,547,696.47**	**3,323,943.35**		**20,891.75**		**5,850,748.07**

②2023 年 12 月 31 日

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	632,033.92	408,861.62		35,414.53		1,005,481.01
库存商品	749,130.57	591,177.61		16,945.59		1,323,362.59
半成品	5,266.84	213,586.03				218,852.87
合计	**1,386,431.33**	**1,213,625.26**	**-**	**52,360.12**	**-**	**2,547,696.47**

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。

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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**

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,111,773.79	55,588.69	1,056,185.10
合计	**1,111,773.79**	**55,588.69**	**1,056,185.10**

（2） 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	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**

续表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,111,773.79	100%	55,588.69	5.00	1,056,185.10
合计	**1,111,773.79**	**100%**	**55,588.69**	**5.00**	**1,056,185.10**

1） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,881,384.39	94,069.22	5.00
合计	**1,881,384.39**	**94,069.22**	—

续表

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,111,773.79	55,588.69	5.00
合计	**1,111,773.79**	**55,588.69**	—

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。

（3） 合同资产计提坏账准备情况

①2024 年 12 月 31 日

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	55,588.69	38,480.53				94,069.22	
合计	**55,588.69**	**38,480.53**				**94,069.22**	**—**

②2023 年 12 月 31 日

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		
质保金	169,387.97	-113,799.28				55,588.69	
合计	**169,387.97**	**-113,799.28**				**55,588.69**	**—**

（4） 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	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期应收款	97,378.35	102,156.73
合计	**97,378.35**	**102,156.73**

11. 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
合同取得成本	230,787.23	
预缴税金	122,689.77	116,455.45
待抵扣增值税	265,316.08	373,445.68
合计	**618,793.08**	**489,901.13**

12. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	97,378.35		97,378.35	204,387.52		204,387.52	
其中：未实现融资收益	4,852.44		4,852.44	14,337.29		14,337.29	
小计	97,378.35		97,378.35	204,387.52		204,387.52	
减：一年内到期部分	97,378.35		97,378.35	107,009.17		107,009.17	
合计				**97,378.35**		**97,378.35**	

13. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

①2024 年 12 月 31 日

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	33,763,290.05				-2,581,946.73						31,181,343.32	
小计	**33,763,290.05**				**-2,581,946.73**						**31,181,343.32**	
合计	**33,763,290.05**				**-2,581,946.73**						**31,181,343.32**	

②2023 年 12 月 31 日

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	24,729,669.83		8,400,000.00		633,620.22						33,763,290.05	
小计	**24,729,669.83**		**8,400,000.00**		**633,620.22**						**33,763,290.05**	
合计	**24,729,669.83**		**8,400,000.00**		**633,620.22**						**33,763,290.05**	

14. 固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	19,376,502.86	15,432,009.93
固定资产清理		
合计	**19,376,502.86**	**15,432,009.93**

14.1 固定资产

（1） 固定资产情况

①2024 年 12 月 31 日

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	18,645,625.63	7,414,658.79	2,263,799.66	2,988,835.04	31,312,919.12
2.本年增加金额	2,961,166.80	4,722,311.17	719,398.23	866,922.15	9,269,798.35
（1）购置	310,235.23	1,425,079.65	719,398.23	866,922.15	3,321,635.26
（2）在建工程转入	2,650,931.57	3,297,231.52			5,948,163.09
3.本年减少金额		3,093,831.82			3,093,831.82
（1）处置或报废		3,093,831.82			3,093,831.82
（2）转入在建工程					
4.年末余额	21,606,792.43	9,043,138.14	2,983,197.89	3,855,757.19	37,488,885.65
二、累计折旧					
1.年初余额	8,101,639.33	3,736,153.12	1,758,051.51	2,285,065.23	15,880,909.19
2.本年增加金额	1,103,673.74	643,511.00	240,651.47	342,650.57	2,330,486.78
（1）计提	1,103,673.74	643,511.00	240,651.47	342,650.57	2,330,486.78
3.本年减少金额		99,013.18			99,013.18
（1）处置或报废		99,013.18			99,013.18
（2）转入在建工程					
4.年末余额	9,205,313.07	4,280,650.94	1,998,702.98	2,627,715.80	18,112,382.79
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	12,401,479.36	4,762,487.20	984,494.91	1,228,041.39	19,376,502.86
2.年初账面价值	10,543,986.30	3,678,505.67	505,748.15	703,769.81	15,432,009.93

②2023 年 12 月 31 日

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	16,500,941.28	5,974,479.48	1,876,627.09	2,939,435.37	27,291,483.22
2.本年增加金额	2,223,564.35	1,473,365.15	448,672.57	151,258.47	4,296,860.54
（1）购置	2,223,564.35	1,473,365.15	448,672.57	151,258.47	4,296,860.54
（2）在建工程转入					
3.本年减少金额	78,880.00	33,185.84	61,500.00	101,858.80	275,424.64
（1）处置或报废	78,880.00	33,185.84	61,500.00	101,858.80	275,424.64
（2）转入在建工程					
4.年末余额	18,645,625.63	7,414,658.79	2,263,799.66	2,988,835.04	31,312,919.12
二、累计折旧					
1.年初余额	7,277,890.48	3,217,757.12	1,748,414.26	1,968,063.38	14,212,125.24
2.本年增加金额	875,579.46	529,692.97	68,062.25	411,822.38	1,885,157.06
（1）计提	875,579.46	529,692.97	68,062.25	411,822.38	1,885,157.06
3.本年减少金额	51,830.61	11,296.97	58,425.00	94,820.53	216,373.11
（1）处置或报废	51,830.61	11,296.97	58,425.00	94,820.53	216,373.11
（2）转入在建工程					
4.年末余额	8,101,639.33	3,736,153.12	1,758,051.51	2,285,065.23	15,880,909.19
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	10,543,986.30	3,678,505.67	505,748.15	703,769.81	15,432,009.93
2.年初账面价值	9,223,050.80	2,756,722.36	128,212.83	971,371.99	13,079,357.98

15. 在建工程

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	624,304.51	2,930,745.13
工程物资		
合计	**624,304.51**	**2,930,745.13**

（1） 在建工程情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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
在安装项目	41,084.61		41,084.61
合计	**624,304.51**		**624,304.51**

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
伺服电机	2,740,026.54		2,740,026.54
粉剂一体化设备	190,718.59		190,718.59
合计	2,930,745.13	-	2,930,745.13

16. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

①2024 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	431,795.66	431,795.66
2. 本年增加金额	1,244,334.27	1,244,334.27
3. 本年减少金额		
（1）终止租赁		
4. 年末余额	1,676,129.93	1,676,129.93
二、累计折旧		
1. 年初余额	106,788.33	106,788.33
2. 本年增加金额	266,946.12	266,946.12
（1）计提	266,946.12	266,946.12
3. 本年减少金额		
（1）终止租赁		
4. 年末余额	373,734.45	373,734.45
三、减值准备		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,302,395.48	1,302,395.48
2. 年初账面价值	325,007.33	325,007.33

②2023 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	431,795.66	431,795.66

项目	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额		
（1）终止租赁		
4.年末余额	431,795.66	431,795.66
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	106,788.33	106,788.33
（1）计提	106,788.33	106,788.33
3.本年减少金额		
（1）终止租赁		
4.年末余额	106,788.33	106,788.33
三、减值准备		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	325,007.33	325,007.33
2.年初账面价值		

17. 无形资产

（1） 无形资产明细

①2024 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,932,300.00	528,485.08		2,460,785.08
2.本年增加金额	14,477,952.06		1,849,056.60	16,327,008.66
3.本年减少金额				
4.年末余额	16,410,252.06	528,485.08	1,849,056.60	18,787,793.74
二、累计摊销				
1.年初余额	620,617.51	205,669.54		826,287.05
2.本年增加金额	136,775.72	67,961.16	184,905.72	389,642.60
(1)计提	136,775.72	67,961.16	184,905.72	389,642.60
3.本年减少金额				
4.年末余额	757,393.23	273,630.70	184,905.72	1,215,929.65
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1.年末账面价值	15,652,858.83	254,854.38	1,664,150.88	17,571,864.09
2.年初账面价值	1,311,682.49	322,815.54		1,634,498.03

②2023 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,932,300.00	188,679.25		2,120,979.25
2.本年增加金额		339,805.83		339,805.83
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,932,300.00	528,485.08		2,460,785.08
二、累计摊销				
1.年初余额	580,361.31	166,666.57		747,027.88
2.本年增加金额	40,256.20	39,002.97		79,259.17
(1)计提	40,256.20	39,002.97		79,259.17
3.本年减少金额				
4.年末余额	620,617.51	205,669.54		826,287.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,311,682.49	322,815.54		1,634,498.03
2.年初账面价值	1,351,938.69	22,012.68		1,373,951.37

本集团年末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

18. 长期待摊费用

①2024 年 12 月 31 日

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	1,283,801.80	265,928.32	636,144.04		913,586.08
合计	**1,283,801.80**	**265,928.32**	**636,144.04**		**913,586.08**

②2023 年 12 月 31 日

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	97,529.63	1,572,257.29	385,985.12		1,283,801.80
合计	**97,529.63**	**1,572,257.29**	**385,985.12**		**1,283,801.80**

19. 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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,213,040.53	2,280,389.22	13,007,306.42	1,937,185.87
预提费用	613,856.00	82,008.80		
股权激励	318,949.27	47,842.39	367,893.69	55,184.05
新租赁准则（负债）税会差异	1,027,118.84	131,186.56	496,710.75	30,378.90
内部交易未实现利润	717,544.47	107,631.67	187,041.00	28,056.15
递延收益			9,026.55	1,353.98
合计	**17,890,509.11**	**2,649,058.64**	**14,067,978.41**	**2,052,158.95**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则（资产）税会差异	1,302,395.48	180,501.89	325,007.33	22,750.59
交易性金融资产公允价值变动	591,806.26	29,590.31	1,406.45	210.97
合计	**1,894,201.74**	**210,092.20**	**326,413.78**	**22,961.56**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	180,501.89	2,468,556.75	22,961.56	2,029,197.39
递延所得税负债	180,501.89	29,590.31	22,961.56	

20. 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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**

续表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产款	2,741,547.74		2,741,547.74
合计	**2,741,547.74**		**2,741,547.74**

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年12月31日			
	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**		

续表

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	257,046.39	257,046.39	冻结、质押	短期受限、授信质押
合计	**257,046.39**	**257,046.39**		

22. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	39,953,000.00	25,702,155.06
抵押借款	6,000,000.00	
信用借款		8,000,000.00
应付利息	39,839.12	27,329.82
合计	**45,992,839.12**	**33,729,484.88**

23. 应付票据

票据种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,500,000.00	100,000.00
合计	**2,500,000.00**	**100,000.00**

24. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	22,158,246.87	18,089,888.19
1-2 年	35,410.38	6,219.10
2-3 年	3,564.23	40,000.00
3 年以上	51,061.97	12,389.41
合计	**22,248,283.45**	**18,148,496.70**

（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。

25. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	88,495.58	88,495.13
合计	**88,495.58**	**88,495.13**

（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。

26. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

①2024 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,281,706.73	23,069,162.75	22,660,017.46	2,690,852.02
离职后福利-设定提存计划	2,718.06	1,106,907.89	1,109,625.95	
辞退福利	29,428.00		29,428.00	
合计	**2,313,852.79**	**24,176,070.64**	**23,799,071.41**	**2,690,852.02**

②2023 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,442,471.51	21,143,604.21	23,304,368.99	2,281,706.73
离职后福利-设定提存计划	2,718.06	1,111,466.98	1,111,466.98	2,718.06
辞退福利	32,296.62	133,484.62	136,353.24	29,428.00
合计	**4,477,486.19**	**22,388,555.81**	**24,552,189.21**	**2,313,852.79**

（2） 短期薪酬

①2024 年 12 月 31 日

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	2,210,532.78	19,814,146.24	19,398,198.18	2,626,480.84
职工福利费		1,583,617.10	1,583,617.10	
社会保险费	14,891.40	557,296.24	572,187.64	
其中：医疗保险费	6,773.04	534,958.68	541,731.72	
工伤保险费	8,118.36	22,337.56	30,455.92	
住房公积金		603,092.00	603,092.00	
工会经费和职工教育经费	56,282.55	511,011.17	502,922.54	64,371.18
合计	**2,281,706.73**	**23,069,162.75**	**22,660,017.46**	**2,690,852.02**

②2023 年 12 月 31 日

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	4,364,854.99	17,682,835.30	19,837,157.51	2,210,532.78
职工福利费	17,502.54	1,833,891.50	1,851,394.04	
社会保险费	14,891.40	534,021.21	534,021.21	14,891.40
其中：医疗保险费	6,773.04	506,997.19	506,997.19	6,773.04
工伤保险费	8,118.36	27,024.02	27,024.02	8,118.36
住房公积金	4,480.00	590,838.38	595,318.38	
工会经费和职工教育经费	40,742.58	502,017.82	486,477.85	56,282.55
合计	**4,442,471.51**	**21,143,604.21**	**23,304,368.99**	**2,281,706.73**

（3） 设定提存计划

①2024 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,605.44	1,063,985.50	1,066,590.94	
失业保险费	112.62	42,922.39	43,035.01	
合计	**2,718.06**	**1,106,907.89**	**1,109,625.95**	

②2023 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,605.44	1,071,863.24	1,071,863.24	2,605.44
失业保险费	112.62	39,603.74	39,603.74	112.62
合计	**2,718.06**	**1,111,466.98**	**1,111,466.98**	**2,718.06**

27. 应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	3,802,858.95	3,800,116.72
企业所得税	3,219,810.33	1,157,994.80
城市维护建设税	141,753.14	151,331.38
其他	167,906.87	208,940.35
合计	**7,332,329.29**	**5,318,383.25**

28. 其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,908.00	65,294.41
合计	**46,908.00**	**65,294.41**

28.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
代收代付款	20,310.00	36,011.08
其他	26,598.00	29,283.33
合计	**46,908.00**	**65,294.41**

29. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及应付利息	1,013,194.45	
一年内到期的租赁负债	447,305.67	245,510.71
合计	1,460,500.12	245,510.71

30. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	18,000,000.00	14,536,164.40
待转销项税额	11,504.42	11,504.37
合计	18,011,504.42	14,547,668.77

31. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	14,000,000.00	
保证借款		
合计	**14,000,000.00**	

32. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	659,137.23	278,649.29
减：未确认融资费用	79,324.06	27,449.25
合计	**579,813.17**	**251,200.04**

33. 股本

①2024 年 12 月 31 日

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						50,000,000.00

②2023 年 12 月 31 日

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						50,000,000.00

根据四川省威沃敦化工有限公司(本公司前身)2023 年 1 月 31 的股东会决议、全体出资者签署的发起人协议、公司 2023 年 6 月 9 日发起人协议之补充协议、2023 年 6 月 30 日临时股东大会决议和修改后章程的规定，以 2022 年 8 月 31 日为基准日，在有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。四川省威沃敦化工有限公司全体出资者以其所拥有的截至 2022 年 8 月 31 日四川省威沃敦化工有限公司经审计后的扣除专项储备的净资产 184,236,715.33 元(其中：实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 521,803.80 元，盈余公积 14,677,880.37 元，未分配利润 119,037,031.16 元)出资，折合股份 50,000,000 股(每股面值 1 元)，其中 50,000,000.00 元计入股本，其余 134,236,715.33 元计入资本公积(股本溢价)。公司已于 2023 年 3 月 16 日在四川省德 阳市市场监督管理局注册登记。

34. 资本公积

①2024 年 12 月 31 日

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			134,038,918.45
其他资本公积	367,893.69	91,973.40		459,867.09
合计	**134,406,812.14**	**91,973.40**		**134,498,785.54**

②2023 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	324,006.92	133,714,911.53		134,038,918.45
其他资本公积	279,482.76	88,410.93		367,893.69
合计	**603,489.68**	**133,803,322.46**		**134,406,812.14**

2023 年 1 月，本公司在有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。相应折股减少资本公积 521,803.80 元，折股后增加资本公积(股本溢价)134,236,715.33 元，详见五、合并财务报表项目注释 33 实收资本（股本）。

35. 专项储备

①2024 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,876,215.76	88,432.50	325,232.04	8,639,416.22

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**8,876,215.76**	**88,432.50**	**325,232.04**	**8,639,416.22**

②2023 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,681,332.93	2,172,676.12	977,793.29	8,876,215.76
合计	**7,681,332.93**	**2,172,676.12**	**977,793.29**	**8,876,215.76**

36. 盈余公积

①2024 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,881,601.59	3,762,466.42		7,644,068.01
合计	**3,881,601.59**	**3,762,466.42**		**7,644,068.01**

②2023 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,215,441.51	1,344,040.45	14,677,880.37	3,881,601.59
合计	**17,215,441.51**	**1,344,040.45**	**14,677,880.37**	**3,881,601.59**

2023 年 1 月，本公司在有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。相应折股减少资本公积 521,803.80 元，折股后增加资本公积(股本溢价)134,236,715.33 元。详见五、合并财务报表项目注释 33 实收资本（股本）。

37. 未分配利润

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	17,086,578.68	127,873,808.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,568,657.12	2,503,403.40
其中：前期差错更正	4,568,657.12	2,503,403.40
调整后年初未分配利润	21,655,235.80	130,377,212.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	30,523,318.61	16,659,095.16
减：提取法定盈余公积	3,762,466.42	-1,344,040.45
应付普通股股利	3,000,000.00	-5,000,000.00
净资产折股		119,037,031.16
本年年末余额	**45,416,087.99**	**21,655,235.80**

2023 年 1 月，本公司在有限公司基础上整体变更设立股份有限公司。相应折股减少未分配利润 119,037,031.16 元，详见五、合并财务报表项目注释(三十二)实收资本(股本)。

38. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,057,821.53	142,174,915.49	154,678,311.90	96,736,380.52
其他业务	149,839.85	52,245.58	94,702.73	
合计	**220,207,661.38**	**142,227,161.07**	**154,773,014.63**	**96,736,380.52**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

①2024 年度

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	194,278,124.28	122,313,127.44
工具产品	24,150,502.82	18,640,802.35
其他	1,779,034.28	1,273,231.28
合计	**220,207,661.38**	**142,227,161.07**

②2023 年度

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	124,445,384.81	72,986,667.58
工具产品	29,102,765.43	23,398,761.94
其他	1,224,864.39	350,951.00
合计	**154,773,014.63**	**96,736,380.52**

（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

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
合计	—	—	—	—		—

39. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	558,745.74	494,868.73
教育费附加	296,649.80	294,876.93
地方教育费附加	197,766.53	196,738.26
印花税	85,215.87	112,041.49
房产税	89,125.63	86,190.54
土地使用税	48,662.58	48,662.58
环境保护税	647.83	316.95
合计	**1,276,813.98**	**1,233,695.48**

40. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	5,473,890.06	3,426,911.85
业务招待费	8,420,249.04	7,309,125.82
中标服务费	1,105,994.28	313,822.21
业务宣传费	1,237,234.51	1,047,030.47
差旅费	667,822.95	467,842.02
其他	757,432.40	704633.42
合计	**17,662,623.24**	**13,269,365.79**

41. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	7,180,439.85	7,666,076.73
中介机构服务费	848,643.89	2,873,821.33
折旧摊销费	1,125,892.95	1,096,749.11
业务招待费	720,839.22	661,516.27
办公费	583,124.06	429,031.81
其他	1,919,070.57	2,078,543.02
合计	**12,378,010.54**	**14,805,738.27**

42. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	5,321,174.16	4,120,256.39
材料费用	1,220,424.50	1,590,567.69
折旧摊销费	425,968.65	39,811.27
其他	1,302,484.49	1,176,321.70
合计	**8,270,051.80**	**6,926,957.05**

43. 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	1,657,093.63	332,212.16
减：利息收入	131,612.03	119,583.39
加：汇兑损失		
其他支出	24,195.47	18,882.40
合计	**1,549,677.07**	**231,511.17**

44. 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年度	2023 年度
政府补助	2,830,352.51	512,278.83
进项税加计抵减	901,655.53	209,907.84
三代手续费返还	32,556.12	48,355.46
合计	**3,764,564.16**	**770,542.13**

45. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,581,946.73	633,620.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	394,046.11	194,047.72
合计	**-2,187,900.62**	**827,667.94**

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	591,806.26	1,406.45
合计	**591,806.26**	**1,406.45**

47. 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	475,713.10	-2,409,807.59
应收票据坏账损失	595,151.23	296,113.64
其他应收款坏账损失	-6,641.52	720,394.19
合计	**1,064,222.81**	**-1,393,299.76**

48. 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,323,943.35	113,799.28
合同资产减值损失	-38,480.53	-1,213,625.26
合计	**-3,362,423.88**	**-1,099,825.98**

49. 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置收益	-213,396.08	-37,232.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-213,396.08	
其中:固定资产处置收益	-213,396.08	
合计	**-213,396.08**	**-37,232.95**

50. 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度
其他	315.29	14,357.27
合计	**315.29**	**14,357.27**

51. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度
捐赠支出	747,000.00	547,488.00
滞纳金		782,520.84
非流动资产毁损报废损失		26,317.27
其他	26,265.91	200.00
合计	**773,265.91**	**1,356,526.11**

52. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2024 年度	2023 年度
当年所得税费用	5,534,120.63	2,911,651.85

项目	2024 年度	2023 年度
递延所得税费用	-330,193.53	-274,291.67
合计	**5,203,927.10**	**2,637,360.18**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
本年合并利润总额	35,727,245.71	19,296,455.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,359.086.86	2,894,468.30
子公司适用不同税率的影响	1,038,976.88	-306,618.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,117,273.79	1,139,557.89
税收优惠	2,311,410.43	1,090,047.63
其中：研发费用加计扣除	1,240,507.77	1,052,879.03
非应税收入的影响	1,070,902.66	37,168.60
所得税费用	5,203,927.10	2,637,360.18

53. 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
收回保证金	323,000.00	1,717,273.44
政府补助	2,830,352.51	555,852.09
其他	164,483.44	157048.89
合计	**3,317,835.95**	**2,430,174.42**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
销售、管理及研发费用等	21,357,026.24	15,428,863.64
银行手续费	24,195.47	18,882.40
其他营业外支出	773,265.91	1,330,208.84
合计	**22,154,487.62**	**16,777,954.88**

（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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方往来		7,964,000.00

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计		7,964,000.00

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
支付租赁付款额	469,413.57	282,920.00
合计	**469,413.57**	**282,920.00**

（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。

54. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债利息费用	36,477.49	9,121.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	486,371.38	20,665.00
与租赁相关的总现金流出	720,485.00	247,680.00

六、研发支出

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
职工薪酬	5,321,174.16	4,120,256.39
材料费用	1,220,424.50	1,590,567.69
折旧摊销费	425,968.65	39,811.27
其他	1,302,484.49	1,176,321.70
合计	**8,270,051.80**	**6,926,957.05**
其中：费用化研发支出	8,270,051.80	6,926,957.05

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

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	
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	2024 年年末余额/2024 年度发生额	2023 年年末余额/2023 年度发生额
流动资产	120,790,531.37	102,083,682.15
其中：现金和现金等价物	1,487,539.91	8,543,206.31
非流动资产	145,767,475.23	168,886,289.62
资产合计	266,558,006.60	270,969,971.77
流动负债	128,164,226.90	121,382,661.86
非流动负债	46,815,092.86	47,657,655.43
负债合计	174,979,319.76	169,040,317.29
净资产合计	91,578,686.84	101,929,654.48
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	91,578,686.84	101,929,654.48
按持股比例计算的净资产份额	19,231,524.24	21,405,227.44
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	19,231,524.24	21,405,227.44
营业收入	100,412,058.87	111,980,540.31
财务费用	4,820,332.07	5,815,200.94
所得税费用	-3,237,976.48	1,442,767.17
净利润	-12,294,984.44	3,017,239.15
综合收益总额	-12,294,984.44	3,017,239.15

项目	2024 年年末余额/2024 年度发生额	2023 年年末余额/2023 年度发生额
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他收益	2,830,352.51	512,278.83

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2024年12月31日，本集团银行借款余额为61,006,033.57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。本集团截至2024年12月31日，应收账款及合同资产中，前五名金额合计：108,713,344.60元，占本公司应收账款及合同资产总额的79.76%。

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2024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2024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：

①2024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	59,371,284.91			59,371,284.91
交易性金融资产	36,012,720.22			36,012,720.22
应收票据	27,638,641.55			27,638,641.55
应收账款	127,298,102.08			127,298,102.08
其他应收款	4,539,642.73			4,539,642.73
金融负债				
短期借款	45,992,839.12			45,992,839.12
应付票据	2,500,000.00			2,500,000.00
应付账款	22,248,283.45			22,248,283.45
其他应付款	46,908.00			46,908.00
其他流动负债	18,000,000.00			18,000,000.00
长期借款		14,000,000.00		14,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,013,14.45			1,013,14.45

②2023 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	34,618,346.25			34,618,346.25
交易性金融资产	10,001,406.45			10,001,406.45
应收票据	30,424,070.85			30,424,070.85
应收账款	126,763,038.18			126,763,038.18
其他应收款	2,144,793.82			2,144,793.82
金融负债				
短期借款	33,729,484.88			33,729,484.88

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
应付票据	100,000.00			100,000.00
应付账款	18,148,496.70			18,148,496.70
其他应付款	65,294.41			65,294.41
其他流动负债	14,536,164.40			14,536,164.40

2. 金融资产转移

（1） 转移方式分类

①2024年12月31日

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	18,000,000.00	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		**18,000,000.00**		

②2023年12月31日

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	14,536,164.40	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		**14,536,164.40**		

（2） 继续涉入的资产转移金融资产

①2024年12月31日

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	18,000,000.00	
合计	—	**18,000,000.00**	

②2023年12月31日

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	14,536,164.40	
合计	—	**14,536,164.40**	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

本集团2024年12月31日以及2023年12月31日，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分类为18,000,000.00元和14,536,164.40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2024年12月31日以及2023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分别为18,000,000.00元和14,536,164.40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

①2024 年 12 月 31 日

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		36,012,720.22		36,012,720.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,012,720.22		36,012,720.22
（1）理财产品投资		36,012,720.22		36,012,720.22
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		**36,012,720.22**		**36,012,720.22**

②2023 年 12 月 31 日

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		10,001,406.45		10,001,406.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,001,406.45		10,001,406.45
（1）理财产品投资		10,001,406.45		10,001,406.45
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				

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
持续以公允价值计量的资产总额		**10,001,406.45**		**10,001,406.45**

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

2024 年度及 2023 年度无关联方交易事项。

（2） 关联担保情况

1） 作为被担保方

①2024 年 12 月 31 日

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	2024-1-19	2027-1-19	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2024-5-8	2025-5-7	否
何伟、段小丽	1,500,000.00	2024-3-28	2025-3-27	否
何伟、段小丽	2,797,844.94	2024-4-11	2025-4-10	否
何伟、段小丽	5,702,155.06	2024-12-23	2025-12-22	否
何伟、段小丽	5,953,000.00	2024-3-29	2025-3-28	否
何伟	10,000,000.00	2024-9-19	2027-9-19	否
何伟、段小丽	3,000,000.00	2024-10-10	2025-10-9	否
何伟、段小丽	2,000,000.00	2024-10-11	2025-10-10	否
何伟、段小丽	9,000,000.00	2024-12-19	2025-12-18	否
何伟、段小丽	6,000,000.00	2024-12-19	2025-12-18	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2023-4-28	2024-4-27	是
何伟	8,000,000.00	2023-9-28	2024-9-28	是
何伟、段小丽	10,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	是
何伟、段小丽	5,702,155.06	2023-11-29	2024-11-28	是

②2023 年 12 月 31 日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何伟、段小丽	10,000,000.00	2023-4-28	2024-4-27	否
何伟、段小丽	10,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何伟、段小丽	5,702,155.06	2023-11-29	2024-11-28	否

担保方系为本公司银行借款提供担保。

（3）关联方资金拆借

①2023 年 12 月 31 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
四川杰特油气工程技术服务有限公司	3,000,000.00	2022-2-28	2023-3-8	暂时性拆借
四川杰特油气工程技术服务有限公司	2,600,000.00	2022-4-14	2023-3-9	暂时性拆借
四川杰特油气工程技术服务有限公司	2,000,000.00	2022-6-27	2023-3-9	暂时性拆借

注：本期资金拆借确认投资收益 85,217.88 元。

（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	3,511,714.98	3,511,714.98

十三、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

①2024 年 12 月 31 日

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	459,867.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,973.44

（三）②2023 年 12 月 31 日

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	/

项目	本年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	367,893.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	88,410.93

2. 本年股份支付费用

①2024 年 12 月 31 日

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**	

②2023 年 12 月 31 日

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	88,410.93	
合计	**88,410.93**	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团截至资产负债表日无需要说明的重大承诺事项。

2. 或有事项

本集团截至资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 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。中密控股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。

2. 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	131,408,535.65	126,784,839.63
1-2 年	1,676,619.93	5,751,767.37
2-3 年	1,302,680.00	1,155,286.54
3 年以上	105,581.40	984,393.80
其中：3-4 年	105,581.40	984,393.80
合计	**134,493,416.98**	**134,676,287.34**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
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**

续表

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,676,287.34	100.00	7,645,624.87	5.68	127,030,662.47
其中：账龄组合计提	133,187,903.05	98.89	7,645,624.87	5.74	125,542,278.18
合并范围内关联方	1,488,384.29	1.11			1,488,384.29
合计	**134,676,287.34**	**100.00**	**7,645,624.87**	**5.68**	**127,030,662.47**

1） 按账龄组合计提应收账款坏账准备

①2024 年 12 月 31 日

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131.265,757.31	6.563.287.87	5.00
1-2 年	1.676,619.93	167.661.99	10.00
2-3 年	1,302,680.00	390.804.00	30.00
3-4 年	105.581.40	52.790.70	50.00
合计	**134,350,638.64**	**7,174,544.56**	—

②2023 年 12 月 31 日

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	125,959,605.34	6,297,980.27	5
1-2 年	5,088,617.37	508,861.74	10
2-3 年	1,155,286.54	346,585.96	30
3-4 年	984,393.80	492,196.90	50
合计	**133,187,903.05**	**7,645,624.87**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

①2024 年 12 月 31 日

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	7,645,624.87	-471,080.31				7,174,544.56

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	
合计	**7,645,624.87**	**-471,080.31**				**7,174,544.56**

②2023 年 12 月 31 日

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	5,428,847.97	2,428,347.74		211,570.84		7,645,624.87
合计	**5,428,847.97**	**2,428,347.74**		**211,570.84**		**7,645,624.87**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

①2024 年 12 月 31 日

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
四川川庆井下科技有限公司	64,099,174.76		64,099,174.76	49.65%	3,204,958.74
中国石油集团西部钻探工程有限公司井下作业公司	20,284,970.24		20,284,970.24	15.71%	1,014,248.51
大庆油田物资公司	9,373,566.43	467,320.09	9,840,886.52	7.62%	492,044.33
成都能特科技发展有限公司	7,094,143.54	730,570.11	7,824,713.65	6.06%	391,235.68
西安康布尔石油技术发展有限公司	6,340,918.26	322,681.17	6,663,599.43	5.16%	333,179.97
合计	**107,192,773.23**	**1,520,571.37**	**108,713,344.60**	**84.20%**	**5,435,667.23**

（四）②2023 年 12 月 31 日

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
四川川庆井下科技有限公司	69,033,385.71	95,748.69	69,129,134.40	50.91%	3,456,456.72
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	15,110,594.05		15,110,594.05	11.13%	755,529.70
中国石油集团测井有限公司	12,984,358.07		12,984,358.07	9.56%	649,217.90
大庆油田物资公司	11,930,583.13	422,691.22	12,353,274.35	9.10%	617,663.72
成都能特科技发展有限公司	4,796,932.73	171,725.86	4,968,658.59	3.66%	248,432.93
合计	**113,855,853.69**	**690,165.77**	**114,546,019.46**	**84.36%**	**5,727,300.97**

2. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,473,949.95	2,101,836.44
合计	5,473,949.95	2,101,836.44

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	1,919,500.00	2,262,500.00
暂存款	2,677,944.00	
关联方往来	1,000,000.00	300,072.11
其他	437,573.84	96,466.25
合计	**6,035,017.84**	**2,659,038.36**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,518,677.85	1,844,038.36
1-2 年	201,339.99	
2-3 年		800,000.00
3 年以上	315,000.00	15,000.00
其中：3-4 年	300,000.00	
5 年以上	15,000.00	15,000.00
合计	**6,035,017.84**	**2,659,038.36**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	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**

续表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	300,000.00	4.97	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,359,038.36	88.72	257,201.92	10.90	2,101,836.44
其中：按账龄组合计提坏账准备	2,359,038.36	88.72	257,201.92	10.90	2,101,836.44
其中：按合并范围内关联方组合计提坏账准备					

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**2,659,038.36**		**557,201.92**		**2,101,836.44**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中创油联（北京）国际展览有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100	预计无法收回
合计	**300,000.00**	**300,000.00**	**300,000.00**	**300,000.00**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

①2024 年 12 月 31 日

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,518,677.85	225,933.89	5.00
1-2 年	201,339.99	20,134.00	10.00
2-3 年			30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**4,735,017.84**	**261,067.89**	—

②2023 年 12 月 31 日

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,844,038.36	92,201.92	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	800,000.00	150,000.00	30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**2,359,038.36**	**257,201.92**	—

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	257,201.92	300,000.00		557,201.92
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,865.97			3,865.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	261,067.89	300,000.00		561,067.89

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

①2024 年 12 月 31 日

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	557,201.92	3,865.97				561,067.89
合计	**557,201.92**	**3,865.97**				**561,067.89**

（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

①2024 年 12 月 31 日

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	2,677,944.00	1 年以内	52.43	133,897.20

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
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	660,000.00	1 年以内	12.93	33,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	470,034.20	1-2 年	9.21	23,502.09
中创油联(北京)国际展览有限公司	其他	300,000.00	3-4 年	5.88	300,000.00
陕西德源招标有限责任公司	保证金	181,000.00	1 年以内	3.55	9,050.00
合计	**—**	**4,288,978.20**		**84.00**	**499,449.29**

②2023 年 12 月 31 日

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
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	1,247,500.00	1-3 年	46.13	137,375.00
中和德汇工程技术有限公司四川分公司（原德汇工程管理公司）	保证金	350,000.00	1 年以内	12.94	17,500.00
中创油联(北京)国际展览有限公司	其他	300,000.00	2～3 年	11.09	300,000.00
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	保证金	200,000.00	2～3 年	7.40	60,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	180,048.78	1 年以内	6.66	9,002.44
合计	**—**	**2,277,548.78**	**—**	**84.22**	**523,877.44**

（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	95,874,928.88		95,874,928.88	70,874,928.88		70,874,928.88
对联营、合营企业投资						
合计	**95,874,928.88**		**95,874,928.88**	**70,874,928.88**		**70,874,928.88**

（1） 对子公司投资

①2024 年 12 月 31 日

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	25,000,000.00		25,000,000.00				50,000,000.00	
合计	**70,874,928.88**		**25,000,000.00**				**95,874,928.88**	

②2023 年 12 月 31 日

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	

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		
兰冠能源	35,000,000.00						35,000,000.00	
五子信龙			25,000,000.00				25,000,000.00	
合计	**45,874,928.88**		**25,000,000.00**				**70,874,928.88**	

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,499,912.11	141,132,955.32	153,667,733.09	96,753,135.85
其他业务	144,987.41	52,245.58	31,465.49	
合计	**219,644,899.52**	**141,185,200.90**	**153,699,198.58**	**96,753,135.85**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

①2024 年 12 月 31 日

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	194,278,124.28	122,313,127.44
工具产品	24,150,502.82	18,640,802.35
其他	1,216,272.42	231,271.11
合计	**219,644,899.52**	**141,185,200.90**

②2023 年 12 月 31 日

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
助剂产品	124,057,464.47	70,922,837.15
工具产品	28,965,951.23	25,453,702.78
其他	675,782.88	376,595.92
合计	**153,699,198.58**	**96,753,135.85**

（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	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

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
目						
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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
交易性金融资产在持有期间的投资收益	277,452.15	83,921.00
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
合计	**8,277,452.15**	**83,921.00**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
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）	-213,396.08	-63,550.22
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）	2,830,352.51	530,278.83
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	394,046.11	1,406.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-772,950.62	-1,315,851.57
小计	**2,238,051.92**	**-847,716.51**
减：所得税影响额	322,402.24	-71,495.442
合计	**1,915,649.68**	**-776,221.07**

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

四川省威沃敦石油科技股份有限公司

董事会

2026-04-28