

新疆准东石油技术股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 16 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

2023 年 07 月 18 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	14,245,943.57	22,449,035.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,813,031.42	3,279,701.12
应收账款	45,006,341.15	110,526,351.52
应收款项融资		
预付款项	10,553,327.23	3,715,432.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,110,037.88	1,366,666.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,952,475.96	2,884,246.33
合同资产	51,613,575.91	24,248,395.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	653,112.39	1,037,194.28
流动资产合计	137,947,845.51	169,507,021.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,676,068.55	3,676,068.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	125,839,743.54	127,049,311.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,838,176.52	2,933,197.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	87.50	87.50
其他非流动资产	2,138,999.55	3,838,520.00
非流动资产合计	134,493,075.66	137,497,185.41
资产总计	272,440,921.17	307,004,206.90
流动负债：		
短期借款	37,448,000.00	33,056,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,994,207.21	2,106,684.07
应付账款	80,155,719.59	111,849,389.50
预收款项		
合同负债	2,320,280.00	
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	12,819,830.37	15,542,503.87
应交税费	1,595,694.93	1,282,131.12
其他应付款	31,859,675.82	33,498,414.82
其中：应付利息	256,465.75	260,534.23
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		
其他流动负债	7,326,039.71	1,213,196.79

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债合计	180,519,447.63	198,548,320.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	1,572,670.08	1,572,670.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,572,670.08	1,572,670.08
负债合计	182,092,117.71	200,120,990.25
所有者权益：		
股本	262,055,378.00	262,055,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,359,492.98	296,359,492.98
减：库存股		
其他综合收益	-15,548,931.45	-15,548,931.45
专项储备		
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39
一般风险准备		
未分配利润	-476,763,121.89	-460,258,749.36
归属于母公司所有者权益合计	88,779,875.03	105,284,247.56
少数股东权益	1,568,928.43	1,598,969.09
所有者权益合计	90,348,803.46	106,883,216.65
负债和所有者权益总计	272,440,921.17	307,004,206.90

法定代表人：简伟

主管会计工作负责人：刘艳

会计机构负责人：周丽娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,157,388.67	11,543,420.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,528,031.42	3,247,340.67
应收账款	29,521,072.92	96,241,965.96
应收款项融资		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预付款项	6,357,007.71	3,287,628.35
其他应收款	2,078,941.89	1,336,733.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,452,475.96	1,384,246.33
合同资产	51,613,575.91	24,248,395.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	329,295.75	329,295.75
流动资产合计	106,037,790.23	141,619,025.67
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	24,190,459.00	24,190,459.00
其他权益工具投资	2,939,590.50	2,939,590.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,432,675.52	117,649,484.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,838,176.52	2,933,197.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,138,999.55	3,838,520.00
非流动资产合计	149,539,901.09	151,551,252.08
资产总计	255,577,691.32	293,170,277.75
流动负债：		
短期借款	26,248,000.00	30,050,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,576,249.91	1,422,606.09
应付账款	78,650,608.54	106,955,356.01
预收款项		
合同负债	280.00	
应付职工薪酬	9,914,754.13	13,374,844.79
应交税费	1,281,958.67	418,947.78

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他应付款	59,766,445.37	60,303,395.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,326,039.71	1,213,196.79
流动负债合计	188,764,336.33	213,738,346.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,187,782.44	1,187,782.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,187,782.44	1,187,782.44
负债合计	189,952,118.77	214,926,129.36
所有者权益：		
股本	262,055,378.00	262,055,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,395,730.48	297,395,730.48
减：库存股		
其他综合收益	-12,440,409.50	-12,440,409.50
专项储备		
盈余公积	22,677,057.39	22,677,057.39
未分配利润	-504,062,183.82	-491,443,607.98
所有者权益合计	65,625,572.55	78,244,148.39
负债和所有者权益总计	255,577,691.32	293,170,277.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	94,678,310.91	84,024,853.92
其中：营业收入	94,678,310.91	84,024,853.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	112,602,181.76	107,380,448.11

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
其中：营业成本	100,522,707.28	96,359,628.54
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	817,338.97	1,044,613.38
销售费用		
管理费用	7,724,389.58	7,495,552.75
研发费用	1,119,397.39	1,067,322.91
财务费用	2,418,348.54	1,413,330.53
其中：利息费用	2,449,058.18	1,392,137.52
利息收入	37,342.36	17,892.69
加：其他收益	266,517.59	489,442.96
投资收益（损失以“-”号填列）		35,563,443.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,817,862.52	87,229.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,701,387.01	-623,659.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,540,877.75	12,160,862.36
加：营业外收入	476,869.78	49,217.71
减：营业外支出	470,405.22	362,053.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,534,413.19	11,848,026.68
减：所得税费用		218.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,534,413.19	11,847,807.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,534,413.19	11,847,807.93
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,504,372.53	11,918,214.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-30,040.66	-70,407.02

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
六、其他综合收益的税后净额		-36,431,537.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,431,537.06
（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		-36,431,537.06
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		-36,431,537.06
7. 其他		
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	-16,534,413.19	-24,583,729.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,504,372.53	-24,513,322.11
归属于少数股东的综合收益总额	-30,040.66	-70,407.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	0.05
（二）稀释每股收益	-0.06	0.05

法定代表人：简伟

主管会计工作负责人：刘艳

会计机构负责人：周丽娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	79,953,479.23	71,994,495.27
减：营业成本	82,808,228.47	83,133,181.86
税金及附加	612,386.16	835,231.85
销售费用		
管理费用	6,850,118.45	6,349,335.29
研发费用	1,119,397.39	1,067,322.91
财务费用	2,366,045.87	1,223,592.51
其中：利息费用	2,381,377.63	1,248,699.35
利息收入	19,887.73	14,653.54
加：其他收益	266,517.59	487,688.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,538.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	2,971,159.08	795,559.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,701,387.01	-623,659.98
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-12,706,622.14	-19,953,043.97
加: 营业外收入	475,154.69	49,217.71
减: 营业外支出	387,108.39	355,477.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-12,618,575.84	-20,259,303.32
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-12,618,575.84	-20,259,303.32
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-12,618,575.84	-20,259,303.32
(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	-12,618,575.84	-20,259,303.32
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.05	-0.08
(二) 稀释每股收益	-0.05	-0.08

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	128,914,605.11	88,083,266.24
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,547,350.88
收到其他与经营活动有关的现金	1,564,045.19	1,476,076.55
经营活动现金流入小计	130,478,650.30	91,106,693.67
购买商品、接受劳务支付的现金	78,159,095.97	55,201,476.43
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		
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	50,161,460.73	42,814,406.82
支付的各项税费	3,290,572.32	5,384,985.22
支付其他与经营活动有关的现金	7,008,157.66	7,236,239.04
经营活动现金流出小计	138,619,286.68	110,637,107.51
经营活动产生的现金流量净额	-8,140,636.38	-19,530,413.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,538.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,538.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,074,885.35	1,076,962.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,074,885.35	1,076,962.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,074,885.35	-1,075,424.93
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	23,200,000.00	32,129,986.26
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	23,200,000.00	52,129,986.26
偿还债务支付的现金	18,802,000.00	30,863,435.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,385,981.98	1,040,464.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	21,187,981.98	31,903,900.05
筹资活动产生的现金流量净额	2,012,018.02	20,226,086.21
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	-8,203,503.71	-379,752.56

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
加：期初现金及现金等价物余额	22,361,710.66	11,727,101.02
六、期末现金及现金等价物余额	14,158,206.95	11,347,348.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	113,606,005.50	78,776,725.54
收到的税费返还		84,772.48
收到其他与经营活动有关的现金	3,979,142.20	1,471,497.21
经营活动现金流入小计	117,585,147.70	80,332,995.23
购买商品、接受劳务支付的现金	65,118,866.11	52,566,169.88
支付给职工以及为职工支付的现金	43,564,080.65	37,535,637.31
支付的各项税费	1,881,437.01	3,989,480.88
支付其他与经营活动有关的现金	6,144,340.23	8,980,056.37
经营活动现金流出小计	116,708,724.00	103,071,344.44
经营活动产生的现金流量净额	876,423.70	-22,738,349.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,538.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,538.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,074,885.35	1,076,962.93
投资支付的现金		
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	2,074,885.35	1,076,962.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,074,885.35	-1,075,424.93
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	15,000,000.00	32,129,986.26
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	52,129,986.26
偿还债务支付的现金	18,802,000.00	30,363,435.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,385,981.98	888,373.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	21,187,981.98	31,251,808.40
筹资活动产生的现金流量净额	-6,187,981.98	20,878,177.86
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	-7,386,443.63	-2,935,596.28
加：期初现金及现金等价物余额	11,456,095.68	8,451,906.00
六、期末现金及现金等价物余额	4,069,652.05	5,516,309.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	262,055,378.00				296,359,492.98		-15,548,931.45		22,677,057.39		-460,258,749.36		105,284,247.56	1,598,969.09	106,883,216.65
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	262,055,378.00				296,359,492.98		-15,548,931.45		22,677,057.39		-460,258,749.36		105,284,247.56	1,598,969.09	106,883,216.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,504,372.53		-16,504,372.53	-30,040.66	-16,534,413.19
（一）综合收益总额											-16,504,372.53		-16,504,372.53	-30,040.66	-16,534,413.19
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

	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	其他	小计	益	
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	262,055,378.00				295,754,992.98		25,921,570.60		22,677,057.39		- 450,551,196.84		155,857,802.13	816,964.08	156,674,766.21
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	262,055,378.00				295,754,992.98		25,921,570.60		22,677,057.39		- 450,551,196.84		155,857,802.13	816,964.08	156,674,766.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 36,431,537.06				11,918,214.95		-24,513,322.11	-70,407.02	-24,583,729.13
（一）综合收益总额							- 36,431,537.06				11,918,214.95		-24,513,322.11	-70,407.02	-24,583,729.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准															

一、上年期末余额	262,055,378.00			297,395,730.48		-12,440,409.50		22,677,057.39	-491,443,607.98		78,244,148.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,055,378.00			297,395,730.48		-12,440,409.50		22,677,057.39	-491,443,607.98		78,244,148.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-12,618,575.84		-12,618,575.84
（一）综合收益总额									-12,618,575.84		-12,618,575.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-12,440,409.50		22,677,057.39	-504,062,183.82		65,625,572.55

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-8,410,970.60		22,677,057.39	-447,884,057.17		125,833,138.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-8,410,970.60		22,677,057.39	-447,884,057.17		125,833,138.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,259,303.32		-20,259,303.32
（一）综合收益总额										-20,259,303.32		-20,259,303.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-8,410,970.60		22,677,057.39	-468,143,360.49		105,573,834.78

三、公司基本情况

公司注册地：新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路 553-308 号；办公地址：新疆阜康市准东石油基地；法定代表人：简伟；所属行业：开采辅助活动；公司的经营范围：石油天然气勘探开发技术服务；油气田地质研究；钻井、修井、测井、油气田生产运营与管理；井下作业（酸化、压裂、连续油管作业、堵水、调剖、清蜡、防蜡、制氮注氮、气举等）；油气田动态监测；油气田二次、三次开采技术与方案研究及应用；油气田生产化学分析；油气田地面建设；油气田化工产品生产与销售；仪器仪表的维修及检测；储油罐机械清洗；压力管道检测与防腐；压力管道、电气安装；建筑业；防雷工程；成品油零售；汽车维修；普通货物运输、危险货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口；电子计算机及配件销售；房地产经营。石油钻采专用设备制造；金属加工机械制造及销售；软件开发；物联网技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
新疆准油运输服务有限责任公司	准油运输
新疆准油建设工程有限公司	准油建设
宁波能安管理咨询合伙企业（有限合伙）	能安合伙
浙江能安智慧科技有限公司	能安智慧

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

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, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

参见本小节“12、应收账款”。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（逾期账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期及逾期 1 年以内（含 1 年）	5
逾期 1—2 年	10
逾期 2—3 年	20
逾期 3—4 年	80
逾期 4 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节“10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节“10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

17、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照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。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

19、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~30	5%	9.50~3.167%
机器设备	年限平均法	5~10	5%	19.00~9.50%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.875%
其他设备	年限平均法	3~5	5%	31.67~19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地使用权证
专利技术	3 年	直线法	技术转让协议/专利权证
非专利技术	3-5 年	直线法	技术转让协议
软件使用权	5 年	直线法	预计软件更新升级期间

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

租入固定资产装修费按照租赁期限摊销。

25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

具体原则：

公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务以及不构成建造合同的工程业务收入，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，公司与客户签订合同，约定工作量单价，由甲方主管人员逐月签认当月本公司该项业务的完成工作量，本公司则以甲方签认的业务完成工作量乘以合同单价确认当月该项业务的收入金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

29、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定补助对象为固定资产或无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中未明确规定补助对象或者政府文件中明确规定补助对象为非长期资产。

(2) 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到补助款时。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号），规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”，自2022年1月1日起施行。	第七届董事会第九次会议审议通过	本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的《准则解释第15号》及《准则解释第16号》的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定

<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业，下同）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，自公布之日起施行。</p> <p>根据上述会计准则解释的相关规定，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则解释规定。</p>		<p>和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，亦不存在损害公司及股东利益的情况。</p>
---	--	---

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、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	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、2.5%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
准油建设	25%
准油运输	25%
能安智慧	2.5%
能安合伙	2.5%

2、税收优惠

(1) 本公司

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》及得到税务机关通知认定，公司 2022 年暂按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 能安智慧、能安合伙

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，

减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,132.91	52,107.31
银行存款	14,106,074.04	22,309,603.35
其他货币资金	87,736.62	87,324.47
合计	14,245,943.57	22,449,035.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	87,736.62	87,324.47

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
履约保证金	86,198.62	85,786.47
银行监管户资金	1,538.00	1,538.00
合计	87,736.62	87,324.47

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,060,000.00	500,000.00
商业承兑票据	9,322,138.34	2,952,316.98
坏账准备	-569,106.92	-172,615.86
合计	10,813,031.42	3,279,701.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,382,138.34	100.00%	569,106.92	5.00%	10,813,031.42	3,452,316.98	100.00%	172,615.86	5.00%	3,279,701.12

的应收 票据										
其中：										
按账龄 组合	11,382, 138.34	100.00%	569,106 .92	5.00%	10,813, 031.42	3,452,3 16.98	100.00%	172,615 .86	5.00%	3,279,7 01.12
合计	11,382, 138.34	100.00%	569,106 .92	5.00%	10,813, 031.42	3,452,3 16.98	100.00%	172,615 .86	5.00%	3,279,7 01.12

按组合计提坏账准备：569,106.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	11,382,138.34	569,106.92	5.00%
合计	11,382,138.34	569,106.92	

确定该组合依据的说明：

见“五 重要会计政策及会计估计 11.应收票据”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	172,615.86	396,491.06				569,106.92
合计	172,615.86	396,491.06				569,106.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,960,000.00
商业承兑票据		5,366,039.71

合计		7,326,039.71
----	--	--------------

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,805,608.37	28.46%	20,805,608.37	100.00%		20,805,608.37	14.65%	20,805,608.37	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,062,657.43	27.45%	20,062,657.43	100.00%		20,062,657.43	14.12%	20,062,657.43	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	742,950.94	1.02%	742,950.94	100.00%		742,950.94	0.52%	742,950.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,290,468.83	71.54%	7,284,127.68	13.93%	45,006,341.15	121,250,960.25	85.35%	10,724,608.73	8.84%	110,526,351.52
其中：										
逾期账龄组合	52,290,468.83	71.54%	7,284,127.68	13.93%	45,006,341.15	121,250,960.25	85.35%	10,724,608.73	8.84%	110,526,351.52
合计	73,096,077.20	100.00%	28,089,736.05	38.43%	45,006,341.15	142,056,568.62	100.00%	31,530,217.10	22.19%	110,526,351.52

按单项计提坏账准备：20,062,657.43

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	15,874,237.92	100.00%	预计无法收回
玛纳斯县南泥沟煤业有限责任公司	2,480,719.69	2,480,719.69	100.00%	预计无法收回

哈萨克冉多斯石油服务有限公司	1,707,699.82	1,707,699.82	100.00%	预计无法收回
合计	20,062,657.43	20,062,657.43		

按组合计提坏账准备：7,284,127.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期及逾期 1 年以内	31,845,560.45	1,592,278.03	5.00%
逾期 1 至 2 年	9,062,823.83	906,282.37	10.00%
逾期 2 至 3 年	8,099,969.60	1,619,993.92	20.00%
逾期 3 至 4 年	582,707.96	466,166.37	80.00%
逾期 4 年以上	2,699,406.99	2,699,406.99	100.00%
合计	52,290,468.83	7,284,127.68	

确定该组合依据的说明：

见“五 重要会计政策及会计估计 12、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,845,560.45
1 至 2 年	9,062,823.83
2 至 3 年	8,099,969.60
3 年以上	24,087,723.32
3 至 4 年	582,707.96
4 至 5 年	387,870.27
5 年以上	23,117,145.09
合计	73,096,077.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,805,608.37					20,805,608.37
账龄组合	10,724,608.73	-3,440,481.05				7,284,127.68
合计	31,530,217.10	-3,440,481.05				28,089,736.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合	坏账准备期末余额
------	----------	------------	----------

		计数的比例	
中国石油天然气股份有限公司	28,392,199.05	38.84%	1,152,487.60
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	21.72%	15,874,237.92
中石油新疆销售有限公司	4,213,934.56	5.76%	426,907.03
陕西泽远石油技术服务有限公司	2,935,661.22	4.02%	293,566.12
克拉玛依新油万畅汽车服务有限公司	2,796,560.37	3.83%	559,312.07
合计	54,212,593.12	74.17%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,552,205.13	99.99%	3,712,159.92	99.91%
1 至 2 年	1,122.10	0.01%	1,122.10	0.03%
2 至 3 年			2,150.01	0.06%
合计	10,553,327.23		3,715,432.03	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈密德飞商贸有限公司	2,295,000.00	21.75%
中石油新疆销售有限公司昌吉分公司	1,798,094.23	17.04%
重庆双拓石油机械设备有限公司	843,060.00	7.99%
新疆五月建筑安装有限公司	637,196.97	6.04%
廊坊森邦化工有限公司	449,753.80	4.26%
合计	6,023,105.00	57.07%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,110,037.88	1,366,666.02
合计	2,110,037.88	1,366,666.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,326,114.12	2,469,928.68
资产处置款	1,350,400.00	1,351,938.00

单位往来款	41,435.20	73,319.00
预付材料款（长账龄）	51,623.47	51,318.97
暂付款	190,985.77	44,554.58
合计	4,960,558.56	3,991,059.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,233,993.21		1,390,400.00	2,624,393.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	226,127.47			226,127.47
2023 年 6 月 30 日余额	1,460,120.68		1,390,400.00	2,850,520.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,047,172.93
1 至 2 年	1,143,700.00
2 至 3 年	91,867.00
3 年以上	2,677,818.63
3 至 4 年	62,000.00
4 至 5 年	132,373.60
5 年以上	2,483,445.03
合计	4,960,558.56

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	往来款	1,350,400.00	5 年以上	27.22%	1,350,400.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	1,223,700.00	1-2 年	24.67%	69,820.00
哈密龙达路矿工程有限公司	保证金	567,334.08	5 年以上	11.44%	567,334.08
新疆东方希望碳素有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	7.06%	17,500.00
中石油新疆销售有限公司喀什分公司	保证金	251,548.62	1 年以内	5.07%	12,577.43
合计		3,742,982.70		75.46%	2,017,631.51

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,133,131.89	2,703,695.93	1,429,435.96	4,087,942.26	2,703,695.93	1,384,246.33
库存商品	2,098,044.28	575,004.28	1,523,040.00	2,075,004.28	575,004.28	1,500,000.00
合计	6,231,176.17	3,278,700.21	2,952,475.96	6,162,946.54	3,278,700.21	2,884,246.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,703,695.93					2,703,695.93
库存商品	575,004.28					575,004.28
合计	3,278,700.21					3,278,700.21

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已确认收入未开票	56,455,458.76	4,841,882.85	51,613,575.91	27,388,890.90	3,140,495.84	24,248,395.06
合计	56,455,458.76	4,841,882.85	51,613,575.91	27,388,890.90	3,140,495.84	24,248,395.06

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已确认收入未开票	29,066,567.86	报告期内已确认收入未达到开票结算条件金额增加
合计	29,066,567.86	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已确认收入未开票	1,701,387.01			报告期内已确认收入未达到开票结算条件金额增加
合计	1,701,387.01			

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	653,112.39	1,037,194.28
合计	653,112.39	1,037,194.28

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沪新小贷 11.63%股权	3,676,068.55	3,676,068.55
合计	3,676,068.55	3,676,068.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沪新小贷 11.63%股权			15,548,931.45		直接指定	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,839,743.54	127,049,311.69
合计	125,839,743.54	127,049,311.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	80,634,481.61	370,184,954.25	81,449,688.92	83,348,281.07	615,617,405.85
2. 本期增加金额		7,263,490.94	352,433.62	159,911.99	7,775,836.55
(1) 购置		7,263,490.94	352,433.62	159,911.99	7,775,836.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,420,429.80	3,600,521.73		8,020,951.53
(1) 处置或报废		4,420,429.80	3,600,521.73		8,020,951.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4. 期末余额	80,634,481.61	373,028,015.39	78,201,600.81	83,508,193.06	615,372,290.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,697,496.97	290,035,646.22	67,670,387.56	77,685,664.04	484,089,194.79
2. 本期增加金额	1,282,785.78	5,435,798.51	1,606,454.11	268,334.08	8,593,372.48
(1) 计提	1,282,785.78	5,435,798.51	1,606,454.11	268,334.08	8,593,372.48
3. 本期减少金额		4,199,408.30	3,429,511.01		7,628,919.31
(1) 处置或报废		4,199,408.30	3,429,511.01		7,628,919.31
4. 期末余额	49,980,282.75	291,272,036.43	65,847,330.66	77,953,998.12	485,053,647.96
三、减值准备					
1. 期初余额	1,070,873.80	1,164,466.57	4,735.68	2,238,823.32	4,478,899.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,070,873.80	1,164,466.57	4,735.68	2,238,823.32	4,478,899.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,583,325.06	80,591,512.39	12,349,534.47	3,315,371.62	125,839,743.54
2. 期初账面价值	30,866,110.84	78,984,841.46	13,774,565.68	3,423,793.71	127,049,311.69

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
1 套连续油管设备	7,350,787.03

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,376,743.84	377,358.49	650,000.00	2,644,999.51	7,049,101.84
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,376,743.84	377,358.49	650,000.00	2,644,999.51	7,049,101.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	673,167.38	377,358.49	650,000.00	2,415,378.30	4,115,904.17
2. 本期增加金额	23,542.56			71,478.59	95,021.15
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	696,709.94	377,358.49	650,000.00	2,486,856.89	4,210,925.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,680,033.90			158,142.62	2,838,176.52
2. 期初账面价值	2,703,576.46			229,621.21	2,933,197.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,500.00	87.50	3,500.00	87.50
合计	3,500.00	87.50	3,500.00	87.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	7,918,549.60	1,187,782.44	7,918,549.60	1,187,782.44

合计	7,918,549.60	1,187,782.44	7,918,549.60	1,187,782.44
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		87.50		87.50
递延所得税负债		1,572,670.08		1,572,670.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,988,990.27	38,988,990.27
可抵扣亏损	232,783,693.43	232,783,693.43
合计	271,772,683.70	271,772,683.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,191,586.90	1,191,586.90	
2024 年			
2025 年	160,812,631.87	160,812,631.87	
2026 年	32,652,963.45	32,652,963.45	
2027 年	38,126,511.21	38,126,511.21	
合计	232,783,693.43	232,783,693.43	

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	2,138,999.55		2,138,999.55	3,838,520.00		3,838,520.00
合计	2,138,999.55		2,138,999.55	3,838,520.00		3,838,520.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,248,000.00	30,050,000.00
保证借款	8,200,000.00	3,006,000.00
合计	37,448,000.00	33,056,000.00

短期借款分类的说明：1、质押借款详见本附注“十一 1、重要承诺事项（1）应收票据质押和（2）应收账款质押”。

2、保证借款详见本附注“十一 1、重要承诺事项（3）保证”。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,994,207.21	2,106,684.07
合计	6,994,207.21	2,106,684.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	44,948,160.22	80,587,929.56
1-2 年(含 2 年)	17,932,214.64	13,572,770.60
2-3 年(含 3 年)	3,159,228.78	2,535,739.76
3 年以上	14,116,115.95	15,152,949.58
合计	80,155,719.59	111,849,389.50

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,360,081.00	尚未结算
第二名	1,350,000.00	尚未结算
第三名	1,246,737.11	尚未结算
第四名	890,889.62	尚未结算
第五名	839,071.90	尚未结算
合计	6,686,779.63	

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按照合同约定预收款	2,320,280.00	
合计	2,320,280.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
按照合同约定预收款	2,320,000.00	报告期内子公司准油运输开展煤炭销售业务，按照合同约定预收款
合计	2,320,000.00	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,452,078.50	42,509,419.90	45,232,093.40	11,729,405.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,090,425.37	4,950,723.10	4,950,723.10	1,090,425.37
合计	15,542,503.87	47,460,143.00	50,182,816.50	12,819,830.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,786,340.68	33,147,378.16	36,948,053.60	9,985,665.24
2、职工福利费	311,402.80	3,811,065.40	2,774,421.40	1,348,046.80
3、社会保险费	1,901.16	3,160,055.27	3,157,596.66	4,359.77
其中：医疗保险费		2,730,838.18	2,730,838.18	
工伤保险费	1,901.16	424,486.14	422,027.53	4,359.77
生育保险费		4,730.95	4,730.95	
4、住房公积金		1,203,944.00	1,203,944.00	
5、工会经费和职工教育经费	352,433.86	1,186,977.07	1,148,077.74	391,333.19
合计	14,452,078.50	42,509,419.90	45,232,093.40	11,729,405.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,490.88	4,800,819.76	4,800,819.76	34,490.88
2、失业保险费	1,078.10	149,903.34	149,903.34	1,078.10
3、企业年金缴费	1,054,856.39			1,054,856.39
合计	1,090,425.37	4,950,723.10	4,950,723.10	1,090,425.37

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,216,388.40	769,471.70
企业所得税		13,100.11
个人所得税	35,191.34	162,163.36
城市维护建设税	240,991.03	233,403.40
教育费附加	102,648.12	97,228.37
印花税	476.04	6,764.18
土地使用税		

合计	1,595,694.93	1,282,131.12
----	--------------	--------------

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	256,465.75	260,534.23
其他应付款	31,603,210.07	33,237,880.59
合计	31,859,675.82	33,498,414.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	256,465.75	260,534.23
合计	256,465.75	260,534.23

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,373,676.78	25,271,135.03
保证金	3,918,216.08	3,962,784.24
应付报销款	161,092.92	681,602.14
代扣社保	1,354,208.26	2,106,464.71
其他	796,016.03	1,215,894.47
合计	31,603,210.07	33,237,880.59

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	1,906,736.48	履约保证金
公司二	1,210,911.11	履约保证金
合计	3,117,647.59	

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未到期	7,326,039.71	1,213,196.79
合计	7,326,039.71	1,213,196.79

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,055,378.00						262,055,378.00

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	296,359,492.98			296,359,492.98
合计	296,359,492.98			296,359,492.98

24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 15,548,93 1.45						- 15,548,93 1.45
其他权益工具投资公允价值变动	- 15,548,93 1.45						- 15,548,93 1.45
其他综合收益合计	- 15,548,93 1.45						- 15,548,93 1.45

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,677,057.39			22,677,057.39
合计	22,677,057.39			22,677,057.39

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-460,258,749.36	-450,551,196.84

调整后期初未分配利润	-460,258,749.36	-450,551,196.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,504,372.53	-9,707,552.52
期末未分配利润	-476,763,121.89	-460,258,749.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,649,528.66	100,059,255.58	82,956,466.49	95,901,147.90
其他业务	1,028,782.25	463,451.70	1,068,387.43	458,480.64
合计	94,678,310.91	100,522,707.28	84,024,853.92	96,359,628.54

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,718.66	190,856.55
教育费附加	111,746.87	167,175.23
房产税	115,643.56	135,824.95
土地使用税	245,590.57	236,201.67
车船使用税	149,412.90	154,974.30
印花税	38,226.41	159,580.68
合计	817,338.97	1,044,613.38

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,915,638.86	5,292,706.38
咨询服务费	1,097,934.34	721,630.07
业务招待费	479,760.08	408,604.85
折旧和摊销	160,746.71	138,224.39
差旅费	108,470.04	133,131.91
租赁费	167,500.00	0.00
物料消耗	31,145.62	2,024.73
燃料、暖气费	160,790.16	173,081.49
修理、技术服务费	2,528.11	39,944.56
董监事津贴	218,684.93	0.00
其他费用	381,190.73	586,204.37

合计	7,724,389.58	7,495,552.75
----	--------------	--------------

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	892,153.12	1,045,497.96
固定资产折旧	216,510.41	21,824.95
其他费用	10,733.86	
合计	1,119,397.39	1,067,322.91

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,449,058.18	1,436,762.07
减：利息收入	37,358.08	17,907.28
汇兑损益	-1,622.77	-14,288.74
其他	5,025.67	8,764.48
合计	2,418,348.54	1,413,330.53

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	253,000.00	471,931.66
个税手续费返还	13,517.59	17,511.30
合计	266,517.59	489,442.96

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		35,563,443.93
合计		35,563,443.93

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-226,127.47	-421,955.47
应收账款坏账损失	3,440,481.05	51,714.64
应收票据坏账损失	-396,491.06	457,470.47
合计	2,817,862.52	87,229.64

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,701,387.01	-623,659.98
合计	-1,701,387.01	-623,659.98

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
废旧物资处理	440,214.69	49,217.71	440,214.69
其他	36,655.09		36,655.09
合计	476,869.78	49,217.71	476,869.78

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	221,021.50		221,021.50
未决诉讼计提预计负债		308,259.16	
非流动资产报废损失	249,383.72	47,217.90	249,383.72
其他		6,576.33	
合计	470,405.22	362,053.39	470,405.22

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		218.75
合计		218.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,534,413.19

39、其他综合收益

详见附注 24

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,573.93	29,958.75
其他往来	1,251,197.23	974,186.14
政府补助	268,274.03	471,931.66
合计	1,564,045.19	1,476,076.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,900,395.64	1,497,924.90
财务费用（银行手续费）	9,146.15	8,344.82
营业外支出		
其他往来	5,098,615.87	5,729,969.32
合计	7,008,157.66	7,236,239.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,534,413.19	11,847,807.93
加：资产减值准备	-1,116,475.51	536,430.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,593,372.48	10,584,412.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	95,021.15	61,756.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	470,405.22	47,217.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,418,348.54	1,422,473.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-
		35,563,443.93

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-218.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,229.63	-556,420.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,422,207.10	- 12,774,933.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,420,872.54	4,779,779.09
其他		84,725.72
经营活动产生的现金流量净额	-8,140,636.38	- 19,530,413.84
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：		
现金的期末余额	14,158,206.95	11,347,348.46
减：现金的期初余额	22,361,710.66	11,727,101.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,203,503.71	-379,752.56

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,158,206.95	22,361,710.66
其中：库存现金	52,132.91	52,107.31
可随时用于支付的银行存款	14,106,074.04	22,309,603.35
三、期末现金及现金等价物余额	14,158,206.95	22,361,710.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	87,736.62	87,324.47

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,736.62	履约保证金、银行监管户资金
应收票据	1,500,000.00	质押贷款
应收账款	117,792,000.00	质押贷款
合计	119,379,736.62	

43、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,892.16
其中：美元	6,212.76	7.2258	44,892.16
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
失业保险返还	3,000.00	其他收益	3,000.00
代扣个人所得税手续费	13,517.59	其他收益	13,517.59

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
准油建设	新疆阜康准东石油基地	新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路553-308号	建筑与工程	86.61%	13.39%	设立
准油运输	新疆阜康准东石油基地	新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路553-308号	运输劳务	96.88%	3.12%	设立
能安智慧	浙江嘉兴	浙江省嘉兴市嘉善县大云镇卡帕路	科技推广和应用服务	40.00%	3.00%	设立

		168 号 2 幢 4 层 402 室				
能安合伙	浙江省宁波保税区	浙江省宁波保税区 兴业大道 8 号 3 号 楼 266 室	咨询服务	1.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

能安智慧于 2021 年 5 月 12 日设立，本公司直接持有其 40% 股权为第一大股东，通过能安合伙间接持股 0.30%；能安智慧董事会由 3 人组成，其中 2 人由公司提名并担任董事长，其运营和决策由公司实际控制。

能安合伙为子公司能安智慧实施管理层股权激励的平台，组织形式为有限合伙企业，普通合伙人由公司控股子公司准油建设（原浩瀚能科）担任，持有 1% 份额；公司时任董事长和因士科技总经理为有限合伙人，拟分别认缴有限合伙企业 49.5% 份额，代全体激励对象持有激励份额，后续在所设控股子公司激励对象确定后，将且应把所持份额转让给控股子公司的激励对象、并由其实缴到位。能安合伙除参与设立控股子公司能安智慧外，未开展其他业务，其运营和决策由公司实际控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

能安合伙为子公司能安智慧实施管理层股权激励的平台，组织形式为有限合伙企业，普通合伙人由公司控股子公司准油建设担任，持有 1% 份额；公司时任董事长和因士科技总经理为有限合伙人，拟分别认缴有限合伙企业 49.5% 份额，代全体激励对象持有激励份额，后续在所设控股子公司激励对象确定后，将且应把所持份额转让给控股子公司的激励对象、并由其实缴到位。能安合伙除参与设立控股子公司能安智慧外，未开展其他业务，其运营和决策由公司实际控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
能安智慧	59.70%	-20,709.86		1,565,387.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
能安智慧	3,686,332.71	87.50	3,686,420.21	1,064,330.00		1,064,330.00	3,708,735.60	87.50	3,708,823.10	1,052,043.00		1,052,043.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
能安智慧		-34,689.89	34,689.89	125,502.8		117,617.2	117,617.2	71,809.06

				9		8	8	
--	--	--	--	---	--	---	---	--

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司风险管理的总体目标是在不影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（元）		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	37,448,000.00		37,448,000.00
应付票据	6,994,207.21		6,994,207.21
应付账款	44,948,160.22	35,207,559.37	80,155,719.59
其他应付款	3,023,728.71	28,835,947.11	31,859,675.82
其他流动负债	7,326,039.71		7,326,039.71
合计	99,740,135.85	64,043,506.48	163,783,642.33

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 3,744.80 万元，1 年内到期的非流动负债和长期借款合计金额为 0.00 万元，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，合同期限内浮动幅度保持不变，风险较小。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司不存在汇率风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本报告期内公司控股股东为燕润投资，持有公司股份 78,616,278 股，占公司总股本的 29.9999%。公司实际控制人为解直锟先生。报告期内，燕润投资筹划通过协议转让加表决权委托方式向克拉玛依城投转让控制权。2023 年 8 月 10 日，相关协议转让股份过户至克拉玛依城投名下，同时表决权委托协议生效，本次股份协议转让及控制权转让完成后，克拉玛依城投持有公司 18%股份、拥有 29.9999%股份的表决权，成为公司控股股东；公司的实际控制人变更为克拉玛依市国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中植企业集团有限公司	受同一实际控制人控制
贵州安晟能源有限公司	受同一实际控制人控制
浙江云芯科技有限公司	与公司共同投资的合作方实际控制
沪新小贷	公司参股公司
新疆阿蒙能源有限公司	公司持有其 5%股份

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
子公司准油运输	3,000,000.00	2022 年 09 月 23 日	2025 年 09 月 22 日	否
子公司准油运输	5,200,000.00	2023 年 06 月 16 日	2026 年 06 月 15 日	否

关联担保情况说明

1) 公司子公司准油运输于 2022 年 9 月 23 日与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元。公司与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《最高额保证合同》，对准油运输 300 万元贷款提供担保，并承担连带担保责任。

2) 公司子公司准油运输于 2023 年 6 月 16 日与新疆银行签订《流动资金借款合同》，借款金额 520 万元。公司与新疆银行签订《最高额保证合同》，对准油运输 520 万元贷款提供担保，并承担连带担保责任。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
燕润投资	6,500,000.00	2022年05月18日	2023年12月31日	详见“第六节 重要事项 十一、重大关联交易 4、关联债权债务往来”
燕润投资	13,500,000.00	2022年06月01日	2023年12月31日	详见“第六节 重要事项 十一、重大关联交易 4、关联债权债务往来”
燕润投资	5,000,000.00	2022年08月30日	2023年12月31日	详见“第六节 重要事项 十一、重大关联交易 4、关联债权债务往来”
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,566,488.31	1,688,572.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州安晟能源有限公司	35,000.00	7,000.00	35,000.00	3,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江云芯科技有限公司	850,000.00	850,000.00
其他应付款	燕润投资	25,256,465.74	25,260,534.23

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 应收票据质押

截止 2023 年 6 月 30 日，公司向银行质押作为还款增信的应收票据共计 150 万元。

(2) 应收账款质押

公司分别于 2022 年 7 月 22 日、2023 年 1 月 11 日、2023 年 6 月 1 日与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了《油企通业务融资合同》，约定以应收账款收益权进行质押，并取得银行融资 3000 万元；准油运输于 2023 年 6 月 5 日与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了《油企通业务融资合同》，约定以应收账款收益权进行质押，并取得银行融资 300 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司准油运输因上述业务形成的短期借款余额为 2,924.8 万元。

(3) 保证

公司子公司准油运输于 2022 年 9 月 21 日与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元。公司与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《最高额保证合同》，对准油运输 300 万元贷款提供担保，并承担连带担保责任。

2023 年 6 月 16 日，公司与新疆银行股份有限公司签订《保证合同》，对子公司准油运输借款金额 520 万元贷款提供担保，并承担连带担保责任。截止 2023 年 6 月 30 日，准油运输因上述业务形成的短期借款余额为 820 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

详见“第六节 重要事项 十三、其他重大事项说明”

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,805,608.37	37.49%	20,805,608.37	100.00%		20,805,608.37	16.54%	20,805,608.37	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,062,657.43	36.15%	20,062,657.43	100.00%		20,062,657.43	15.95%	20,062,657.43	100.00%	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	742,950.94	1.34%	742,950.94	100.00%		742,950.94	0.59%	742,950.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,690,441.71	62.51%	5,169,368.79	14.90%	29,521,072.92	104,991,754.32	83.46%	8,749,788.36	8.33%	96,241,965.96
其										

中：										
逾期账龄组合	34,690,441.71	62.51%	5,169,368.79	14.90%	29,521,072.92	104,991,754.32	83.46%	8,749,788.36	8.33%	96,241,965.96
合计	55,496,050.08	100.00%	25,974,977.16	46.81%	29,521,072.92	125,797,362.69	100.00%	29,555,396.73	23.49%	96,241,965.96

按单项计提坏账准备：20,062,657.43

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	15,874,237.92	100.00%	预计无法收回
玛纳斯县南泥沟煤业有限责任公司	2,480,719.69	2,480,719.69	100.00%	预计无法收回
哈萨克冉多斯石油服务有限公司	1,707,699.82	1,707,699.82	100.00%	预计无法收回
合计	20,062,657.43	20,062,657.43		

按组合计提坏账准备：5,169,368.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期及逾期 1 年以内	17,946,155.56	897,307.78	5.00%
逾期 1 至 2 年	9,062,823.83	906,282.38	10.00%
逾期 2 至 3 年	5,248,927.62	1,049,785.52	20.00%
逾期 3 至 4 年	582,707.96	466,166.37	80.00%
逾期 4 年以上	1,849,826.74	1,849,826.74	100.00%
合计	34,690,441.71	5,169,368.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,946,155.56
1 至 2 年	9,062,823.83
2 至 3 年	5,248,927.62
3 年以上	23,238,143.07
3 至 4 年	582,707.96
4 至 5 年	387,870.27
5 年以上	22,267,564.84
合计	55,496,050.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,805,608.37					20,805,608.37
账龄分析法组合计提坏账准备	8,749,788.36	3,580,419.57	-			5,169,368.79
合计	29,555,396.73	3,580,419.57	-			25,974,977.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	28.60%	15,874,237.92
中国石油天然气股份有限公司	15,119,549.72	27.24%	488,855.14
中石油新疆销售有限公司	4,213,934.56	7.59%	426,907.03
陕西泽远石油技术服务有限公司	2,935,661.22	5.29%	293,566.12
江汉油田四达技术服务潜江有限责任公司	2,718,245.55	4.90%	135,912.28
合计	40,861,628.97	73.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,078,941.89	1,336,733.40
合计	2,078,941.89	1,336,733.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,326,114.12	2,461,928.68
资产处置款	1,350,400.00	1,350,400.00
单位往来款	3,760.00	68,289.50
暂付款	241,792.74	73,173.95
合计	4,922,066.86	3,953,792.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,226,658.73		1,390,400.00	2,617,058.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	226,066.24			226,066.24
2023年6月30日余额	1,452,724.97		1,390,400.00	2,843,124.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,015,248.73
1至2年	1,143,700.00
2至3年	90,907.00
3年以上	2,672,211.13
3至4年	62,000.00
4至5年	132,373.60
5年以上	2,477,837.53
合计	4,922,066.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,390,400.00					1,390,400.00
按组合计提坏账准备	1,226,658.73	226,066.24				1,452,724.97
合计	2,617,058.73	226,066.24				2,843,124.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	往来款	1,350,400.00	5年以上	27.44%	1,350,400.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	1,223,700.00	1-2年	24.86%	69,820.00
哈密龙达路矿工程有限公司	保证金	567,334.08	5年以上	11.53%	567,334.08
新疆东方希望碳素有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	7.11%	17,500.00
中石油新疆销售有限公司喀什分公司	保证金	251,548.62	1年以内	5.11%	12,577.43
合计		3,742,982.70		76.05%	2,017,631.51

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,190,459.00		24,190,459.00	24,190,459.00		24,190,459.00
合计	24,190,459.00		24,190,459.00	24,190,459.00		24,190,459.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
准油运输	15,500,000.00					15,500,000.00	
准油建设	7,690,459.00					7,690,459.00	
能安智慧	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	24,190,459.00					24,190,459.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,484,482.29	82,344,776.77	70,926,107.84	82,674,701.22
其他业务	1,028,782.25	463,451.70	1,068,387.43	458,480.64
合计	79,513,264.54	82,808,228.47	71,994,495.27	83,133,181.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,538.00
合计		1,538.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-470,405.22	对外捐赠及处置强制报废固定资产产生的损失
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	266,517.59	主要为收到相关政府部门补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476,869.78	处理废旧物资
合计	272,982.15	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.01%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.29%	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

新疆准东石油技术股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 16 日