

新锦动力集团股份有限公司

审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

*LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)*

# 目 录

一、审计报告	1—7
二、财务报表	
1、合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、合并利润表、母公司利润表	5—6
3、合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、财务报表附注	1—128



# 审计报告

立信中联审字[2026]D-0159号

## 新锦动力集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新锦动力集团股份有限公司（以下简称“新锦动力公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新锦动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收款项坏账准备</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 23,223.12 万元，其中坏账准备为 43,577.42 万元；其他应收款账面价值 2,761.82 万元，其中坏账准备为 10,828.02 万元，应收款项坏账准备披露信息详见财务报表附注五、(三)及附注五、(六)。应收款项减值基于评估该应收款项预期信用损失，由于新锦动力公司管理层在确定应收款项减值时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收款项坏账准备关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层与应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收款项可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</li> <li>3、对于单项金额重大的应收款项，选取样本复核管理层对单项金额计提坏账作出评估的依据；</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，复核管理层坏账准备计提的准确性；</li> <li>5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；</li> <li>6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。</li> </ol>
<b>(二) 油气资产减值</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，油气资产账面价值 25,544.19 万元，其中</p>	<p>对油气资产减值关键审计事项我们实施的审计程序主要包括：</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>减值准备为 21,079.94 万元,油气资产减值准备披露信息详见财务报表附注五、(十六)。</p> <p>由于油气资产账面价值金额重大,确定资产是否减值及减值金额的大小包含新锦动力管理层的估计和判断,比如未来原油价格、生产情况、油田合约续期等。因此,我们将油气资产减值测试确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层与油气资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</li> <li>2、复核了管理层对油气资产减值时划分的资产组或资产组组合的认定;</li> <li>3、评价管理层委聘的估值专家的独立性、专业素质和胜任能力;</li> <li>4、复核评估机构出具的关于以油气资产组减值测试为目的的估值报告,特别是关键参数的选取方法和依据的合理性,评价测试所引用参数的合理性;</li> <li>5、检查和评价油气资产减值列报与披露是否准确和恰当。</li> </ol>
<b>(三) 营业收入</b>	
<p>新锦动力及其子公司主要从事能源领域的高端装备制造和石油开采销售业务。收入确认的会计政策及相关财务数据请参阅合并财务报表附注三、(三十二)以及五、(四十四)。2025 年度,新锦动力及其子公司实现营业收入为 71,894.01 万元,较上期上涨 30.21%。由于营业收入是新锦动力的关键业绩指标之一,产生错报的固有风险较高,因此我们将收入确</p>	<p>对营业收入关键审计事项我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试销售与收款循环的关键内部控制的设计和执行,并测试内部控制有效性;</li> <li>2、获取签订的重要销售合同,分析销售合同相关条款,评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定;</li> <li>3、选取样本订单,核对发票、出库单、签收单、报关单、货运提单等,识别与商</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>认识别为关键审计事项。</p>	<p>品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否恰当;对销售收入进行截止性测试,检查期后退货情况,评价营业收入的准确性;</p> <p>4、对主要客户执行函证程序以确认营业收入的真实性及准确性;并在发函过程中保持对函证的控制;对部分客户进行访谈或实地走访确认相关交易事项;</p> <p>5、对收入和成本执行分析性程序,评价销售收入以及销售毛利率变动的合理性。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新锦动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新锦动力公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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

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

(此页无正文，为立信中联审字[2026]D-0159号审计报告盖章页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄小蓉

(项目合伙人)

中国注册会计师：朱建春

中国天津市

2026年4月27日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	86,926,324.92	122,420,024.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	63,046,221.01	77,803,571.02
应收账款	(三)	232,231,182.22	316,606,464.09
应收款项融资	(四)	2,773,631.09	2,834,499.41
预付款项	(五)	49,914,088.52	73,774,836.81
应收资金集中管理款			
其他应收款	(六)	30,043,702.53	62,215,478.94
其中：应收利息			
应收股利		2,425,544.80	
存货	(七)	472,492,287.39	409,788,426.58
合同资产	(八)	32,309,347.00	31,209,467.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	30,901,024.34	33,045,311.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,000,637,809.02</b>	<b>1,129,698,080.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	264,736,414.41	283,430,025.82
其他权益工具投资	(十一)	13,320,619.34	25,791,827.52
其他非流动金融资产	(十二)	20,200,071.77	
投资性房地产	(十三)	1,981,516.11	
固定资产	(十四)	226,558,350.65	208,097,563.66
在建工程	(十五)	19,666,691.18	19,402,751.30
生产性生物资产			
油气资产	(十六)	255,441,879.31	320,894,499.10
使用权资产	(十七)	3,668,348.61	2,134,657.39
无形资产	(十八)	84,288,357.61	92,161,483.53
开发支出			
商誉	(十九)	79,647,920.32	79,647,920.32
长期待摊费用	(二十)	2,977,797.84	249,217.23
递延所得税资产	(二十一)	29,916,678.12	28,590,143.54
其他非流动资产	(二十二)	48,315,127.71	17,799,621.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,050,719,772.98</b>	<b>1,078,199,710.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,051,357,582.00</b>	<b>2,207,897,791.54</b>

企业法定代表人：

王莉斐



主管会计工作负责人：

张晚晶



会计机构负责人：

张晚晶



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十四)	48,183,611.18	24,599,998.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十五)	131,813,938.79	125,063,939.84
预收款项		55,307.70	
合同负债	(二十六)	475,592,357.14	565,782,121.45
应付职工薪酬	(二十七)	32,740,842.99	34,521,117.52
应交税费	(二十八)	55,925,787.65	68,159,320.84
其他应付款	(二十九)	440,926,560.24	915,883,065.86
其中：应付利息			4,862,555.55
应付股利		36,564,936.09	24,009,658.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	24,820,977.47	10,869,967.51
其他流动负债	(三十一)	102,005,544.10	113,485,082.29
<b>流动负债合计</b>		<b>1,312,064,927.26</b>	<b>1,858,364,613.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(三十二)	66,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	1,290,851.83	
长期应付款	(三十四)	212,385,243.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十五)	50,980,408.96	20,242,749.01
递延收益			10,996.65
递延所得税负债	(二十一)	142,650,779.93	182,508,997.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>473,807,283.95</b>	<b>202,762,742.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,785,872,211.21</b>	<b>2,061,127,356.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(三十六)	753,937,707.00	725,488,257.00
其他权益工具	(三十七)	350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股			
永续债		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	(三十八)	2,687,398,634.45	2,548,263,670.77
减：库存股	(三十九)	46,069,908.53	11,749,488.61
其他综合收益	(四十)	-79,134,559.70	-33,402,687.96
专项储备	(四十一)	13,943,278.79	12,853,699.04
盈余公积	(四十二)	25,671,103.21	25,671,103.21
未分配利润	(四十三)	-3,540,458,154.25	-3,559,965,954.38
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>165,288,100.97</b>	<b>57,158,599.07</b>
少数股东权益		100,197,269.82	89,611,836.24
<b>股东权益合计</b>		<b>265,485,370.79</b>	<b>146,770,435.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,051,357,582.00</b>	<b>2,207,897,791.54</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王莉 王莉 印

张晶晶 张晶晶

张晶晶 张晶晶

# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		975,998.44	904,025.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	634,634.32	3,087,285.34
应收款项融资			
预付款项		1,881,390.50	932,892.42
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	205,679,338.03	561,014,663.85
其中：应收利息			
应收股利		2,425,544.80	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,425,061.80	2,515,672.58
<b>流动资产合计</b>		<b>211,596,423.09</b>	<b>568,454,539.79</b>
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	(三)	1,256,289,497.21	1,229,449,012.75
其他权益工具投资		12,370,619.34	25,411,827.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,141,531.95	1,748,436.42
在建工程		295,984.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,668,348.61	2,134,657.39
无形资产		482,944.67	4,684,458.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		972,654.44	
递延所得税资产		917,087.15	533,664.35
其他非流动资产		22,160,341.97	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,298,299,010.24</b>	<b>1,263,962,056.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,509,895,433.33</b>	<b>1,832,416,596.26</b>

企业法定代表人：

王莉斐



主管会计工作负责人：

张晓晶



会计机构负责人：

张晓晶



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,648,201.08	18,292,779.22
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,527,810.35	11,216,773.91
应交税费		1,556,055.16	1,207,242.83
其他应付款		1,072,273,753.62	1,716,133,677.16
其中：应付利息			
应付股利		36,564,936.09	24,009,658.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,625,293.07	9,067,768.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,132,631,113.28</b>	<b>1,755,918,242.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,290,851.83	
长期应付款		212,385,243.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,109,006.64	13,350,139.65
递延收益			
递延所得税负债		917,087.15	533,664.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>229,702,188.85</b>	<b>13,883,804.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,362,333,302.13</b>	<b>1,769,802,046.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		753,937,707.00	725,488,257.00
其他权益工具		350,000,000.00	350,000,000.00
其中：优先股			
永续债		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		2,837,097,926.22	2,729,080,719.77
减：库存股		46,069,908.53	11,749,488.61
其他综合收益		-81,258,992.07	-68,217,783.89
专项储备			
盈余公积		25,671,103.21	25,671,103.21
未分配利润		-3,691,815,704.63	-3,687,658,257.22
<b>股东权益合计</b>		<b>147,562,131.20</b>	<b>62,614,550.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,509,895,433.33</b>	<b>1,832,416,596.26</b>

企业法定代表人：

王莉斐  
王莉斐印

主管会计工作负责人：

张晚晶  
张晚晶印

会计机构负责人：

张晚晶  
张晚晶印

# 合并利润表

2025年度

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		718,940,098.52	552,139,537.59
其中：营业收入	(四十四)	718,940,098.52	552,139,537.59
二、营业总成本		772,143,801.47	645,618,763.05
其中：营业成本	(四十四)	484,339,650.72	413,473,896.48
税金及附加	(四十五)	8,814,421.22	7,609,852.23
销售费用	(四十六)	29,735,083.65	21,810,758.57
管理费用	(四十七)	169,869,007.57	112,240,312.09
研发费用	(四十八)	31,053,007.11	26,548,171.38
财务费用	(四十九)	48,332,631.20	63,935,772.30
其中：利息费用		40,948,417.33	57,098,885.74
利息收入		163,724.25	770,243.97
加：其他收益	(五十)	9,341,827.12	4,495,349.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	168,471,636.89	7,536,280.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,324,028.15	-2,830,326.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-179,040.16	-74,108.43
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）			93.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-8,638,921.70	-24,304,500.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-51,224,904.50	-16,825,366.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-314,546.74	-366,552.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,431,388.12	-122,943,922.49
加：营业外收入	(五十五)	107,526.71	460,440.58
减：营业外支出	(五十六)	28,395,401.65	43,372,230.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,143,513.18	-165,855,712.80
减：所得税费用	(五十七)	-15,024,675.83	1,784,161.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,168,189.01	-167,639,874.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,168,189.01	-167,639,874.79
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）		40,683,077.89	-165,781,407.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,485,111.12	-1,858,467.04
六、其他综合收益的税后净额		-45,761,851.90	-13,918,506.24
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-45,731,871.74	-13,888,033.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,421,208.18	-14,588,571.85
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		-13,041,208.18	-14,588,571.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		8,620,000.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-41,310,663.56	700,538.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,693,515.96	-142,903.16
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-35,617,147.60	843,441.70
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-29,980.16	-30,472.93
七、综合收益总额		5,406,337.11	-181,558,381.03
归属于母公司股东的综合收益总额		-5,048,793.85	-179,669,441.06
归属于少数股东的综合收益总额		10,455,130.96	-1,888,939.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.25

企业法定代表人：

王莉  
印

王莉斐

主管会计工作负责人：

张晶晶  
张晶晶

5

会计机构负责人：

张晶晶  
张晶晶

## 母公司利润表

2025年度

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	23,121,929.43	893,139.00
减：营业成本	(四)	1,372,733.84	1,934,541.36
税金及附加		43,729.22	13,322.31
销售费用		12,404,207.32	6,949,661.04
管理费用		61,556,351.83	41,549,915.51
研发费用		3,982,812.59	3,392,275.95
财务费用		50,920,968.33	63,831,310.79
其中：利息费用		51,987,058.03	71,108,285.84
利息收入		2,921,068.36	10,064,473.31
加：其他收益		29,863.17	19,302.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	166,425,325.30	14,211,833.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,295,751.38	1,376.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,748,409.24	-41,162.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,865,081.25	-86,576,749.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-349,805.34	-283,681.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,333,018.94	-189,448,344.80
加：营业外收入			13.89
减：营业外支出		23,935,188.59	39,145,206.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,397,830.35	-228,593,537.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,397,830.35	-228,593,537.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,397,830.35	-228,593,537.39
（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		-13,041,208.18	-5,968,571.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,041,208.18	-5,968,571.85
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		-13,041,208.18	-5,968,571.85
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,643,377.83	-234,562,109.24

企业法定代表人：

王莉  
印

主管会计工作负责人：

张晶  
印

会计机构负责人：

张晶  
印

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,708,870.91	532,699,878.92
收到的税费返还		11,145,889.37	1,933,608.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	41,812,642.38	39,957,336.76
经营活动现金流入小计		590,667,402.66	574,590,823.87
购买商品、接受劳务支付的现金		306,009,614.88	243,250,310.06
支付给职工以及为职工支付的现金		177,761,509.44	169,400,138.13
支付的各项税费		72,389,624.84	47,785,276.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	84,815,773.49	77,094,026.31
经营活动现金流出小计		640,976,522.65	537,529,750.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-50,309,119.99	37,061,073.36
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,800,004.00	
取得投资收益收到的现金		1,585,061.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,952.74	191,661.95
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	(五十九)		642,977.02
投资活动现金流入小计		3,545,018.14	834,638.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,614,768.37	25,711,136.14
投资支付的现金		22,041,023.01	520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			479.29
投资活动现金流出小计		72,655,791.38	26,231,615.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,110,773.24	-25,396,976.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		57,287,975.50	
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		118,890,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	113,347,416.67	73,128,050.97
筹资活动现金流入小计		289,525,392.17	80,128,050.97
偿还债务支付的现金		146,128,386.48	13,928,571.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,220,437.55	7,724,366.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,991,457.89
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	44,114,895.04	53,869,285.71
筹资活动现金流出小计		201,463,719.07	75,522,223.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		88,061,673.10	4,605,827.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,643,026.92	590,923.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,001,247.05	16,860,848.20
加：期初现金及现金等价物余额		107,706,945.86	90,846,097.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,705,698.81	107,706,945.86

企业法定代表人：

王莉  
王莉印

王莉

主管会计工作负责人：

张晓晶  
张晓晶印

会计机构负责人：

张晓晶  
张晓晶印

# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：新锦动力集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		31,654.96	
收到其他与经营活动有关的现金		45,060,845.54	15,776,770.29
经营活动现金流入小计		45,092,500.50	15,776,770.29
购买商品、接受劳务支付的现金		61,396.06	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,378,699.22	2,355,335.71
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		61,402,995.54	9,423,302.90
经营活动现金流出小计		62,843,090.82	11,778,638.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,750,590.32</b>	<b>3,998,131.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			2,047,448.14
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			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,092,448.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		946,729.65	
投资支付的现金		27,280,000.00	9,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,226,729.65	9,950,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,226,729.65</b>	<b>-7,857,551.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		57,287,975.50	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		624,021.50	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		57,911,997.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,851,404.00	436,402.00
筹资活动现金流出小计		11,851,404.00	436,402.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,060,593.00</b>	<b>3,663,598.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,755.43</b>	<b>-2,257.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>75,517.60</b>	<b>-198,079.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		137,672.14	335,751.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>213,189.74</b>	<b>137,672.14</b>

企业法定代表人：王莉斐

主管会计工作负责人：张晓晶

会计机构负责人：张晶



### 合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

	本年金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	725,488,257.00	350,000,000.00	2,548,263,670.77	11,749,488.61	-33,402,687.96	12,853,699.04	25,671,103.21	57,158,599.07	89,611,836.24	146,770,435.31
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、本年初余额	725,488,257.00	350,000,000.00	2,548,263,670.77	11,749,488.61	-33,402,687.96	12,853,699.04	25,671,103.21	57,158,599.07	89,611,836.24	146,770,435.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,449,450.00		139,134,963.68	34,320,419.92	-45,731,871.74	1,089,579.75		19,307,800.13	10,585,433.58	118,714,935.48
（一）综合收益总额								46,683,977.89	10,655,130.96	5,406,337.11
（二）股东投入和减少资本	28,449,450.00		71,243,648.55	34,320,419.92				-65,372,678.63		65,372,678.63
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	28,449,450.00		71,243,648.55	34,320,419.92						
4. 其他										
（三）利润分配								-12,555,277.76		-12,555,277.76
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	753,937,707.00	350,000,000.00	2,687,398,634.45	46,069,908.53	-79,134,559.70	13,943,278.79	25,671,103.21	165,286,100.97	100,197,269.82	265,483,370.79

主管会计工作负责人：张瑞晶

会计机构负责人：张瑞晶

张瑞晶 张瑞晶

张瑞晶 张瑞晶

### 合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	725,588,257.00		273,000,000.00		2,535,641,751.56	23,177,000.00	-19,514,654.65	11,760,415.90	25,671,103.21	-3,382,609,900.80	146,359,072.22	84,365,316.01	240,725,288.23
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、本年年初余额	725,588,257.00		273,000,000.00		2,535,641,751.56	23,177,000.00	-19,514,654.65	11,760,415.90	25,671,103.21	-3,382,609,900.80	146,359,072.22	84,365,316.01	240,725,288.23
三、本年年末余额	-100,000.00		77,000,000.00		12,021,919.21	-11,427,511.39	-13,888,033.31	1,093,283.14		-177,356,053.38	-89,201,373.15	-4,753,479.77	-93,954,832.92
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	-100,000.00		77,000,000.00		11,740,249.49	-11,427,511.39					100,067,760.88		100,067,760.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	-100,000.00		77,000,000.00		11,815,523.91	-11,427,511.39							
4. 其他					-75,273.42								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	725,488,257.00		350,000,000.00		2,548,263,670.77	11,799,488.61	-33,402,687.96	12,855,699.04	25,671,103.21	-3,559,965,954.38	57,156,599.07	89,611,836.24	146,770,435.31

企业法定代表人：王莉

王莉印

主管会计工作负责人：张晶

张晶印

会计机构负责人：张晶

张晶印

## 母公司股东权益变动表

2025年度

项目	本外币金额						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	725,488,237.00		350,000,000.00		2,729,080,719.77	11,749,488.61		25,671,103.21	-3,687,658,237.22	62,614,550.26	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	725,488,237.00		350,000,000.00		2,729,080,719.77	11,749,488.61		25,671,103.21	-3,687,658,237.22	62,614,550.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,449,450.00				108,017,206.45	34,320,419.92			-4,157,447.41	84,947,580.94	
（一）综合收益总额									8,397,830.35	-4,643,377.83	
（二）股东投入和减少资本	28,449,450.00				72,397,935.86	34,320,419.92				66,526,965.94	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	28,449,450.00				72,397,935.86	34,320,419.92				66,526,965.94	
4. 其他											
（三）利润分配									-12,555,277.76	-12,555,277.76	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	753,937,707.00		350,000,000.00		2,837,097,926.22	46,069,908.53		25,671,103.21	-3,691,815,704.63	147,562,131.20	

企业法定代表人：王莉

王莉印

主管会计工作负责人：

张晶

会计机构负责人：

张晶

金额单位：人民币元



# 母公司股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

上年金额

上年金额

编制单位：正德医药集团股份有限公司



项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	725,588,257.00		273,000,000.00		2,717,201,504.87	23,177,000.00	-62,249,212.04		25,671,103.21	-3,438,870,074.00	217,164,579.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	725,588,257.00		273,000,000.00		2,717,201,504.87	23,177,000.00	-62,249,212.04		25,671,103.21	-3,438,870,074.00	217,164,579.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00		77,000,000.00		11,879,214.90	-11,427,511.39	-5,968,571.85			-248,788,183.22	-154,550,028.78
（一）综合收益总额							-5,968,571.85			-228,593,337.39	-234,562,109.24
（二）股东投入和减少资本	-100,000.00		77,000,000.00		11,879,214.90	-11,427,511.39					100,206,726.29
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	725,488,257.00		350,000,000.00		2,729,080,719.77	11,749,488.61	-68,217,783.89		25,671,103.21	-3,687,658,257.22	62,614,550.26

主管会计工作负责人：

王莉



会计机构负责人：

张晶



**新锦动力集团股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

新锦动力集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“新锦动力”)前身为恒泰艾普集团股份有限公司,是由北京恒泰艾普石油勘探开发技术有限公司整体改制设立的股份有限公司,设立时股本总数为 60,000,000 股,每股 1.00 元,折合人民币 60,000,000.00 元。公司的企业法人营业执照注册号:91110000773370273Q。2011 年 1 月在深圳证券交易所上市,证券代码:300157。所属行业为制造业-通用设备制造业。

截至 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 753,937,707 股,注册资本为 753,937,707 元,注册地:北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼 401 室,总部地址:北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼。本公司主要经营活动为:能源领域的高端装备制造和能源及能源服务。公司高端装备制造业务以子公司新锦化机为主,以廊坊新赛浦、金陵能源为辅,为公司重要的业务板块,集离心式压缩机、工业驱动汽轮机及其成套设备等通用机械产品研发、设计、制造和服务于一体;能源及能源服务业务主要包含博达瑞恒从事油气勘探开发专业软件研发、销售、服务;川油设计主要从事石油天然气行业、市政行业以及电力行业的相关工程设计;公司通过 RRTL 拥有位于特立尼达和多巴哥共和国(以下简称“特多”)南部的三个油田区块的勘探作业和开采权益。

本公司的母公司为北京硕晟科技信息咨询有限公司,本公司的实际控制人为李丽萍。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

本财务报表附注部分公司简称如下:

公司全称	公司简称	说明
北京博达瑞恒科技有限公司	博达瑞恒	
廊坊新赛浦特种装备有限公司	新赛浦	
恒泰艾普高驰(北京)能源科技发展有限公司	高驰能源	
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	西油联合	

公司全称	公司简称	说明
四川川油工程技术勘察设计有限公司	川油设计	
Energy Prospecting Technology USA Inc.	EPT	
Geo-TechSolutions (International) Inc.	GTS	
Range Resources Trinidad Limited	RRTL	
锦州新锦化机械制造有限公司	新锦化机	
新锦化机械葫芦岛有限公司	新锦化葫芦岛	
葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司	涡轮机械	
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	中远化工	
成都金陵能源装备有限公司	成都金陵	
北京硕晟科技信息咨询有限公司	硕晟科技	
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	中关村母基金	
邢台惠锦新机企业管理合伙企业(有限合伙)	惠锦新机	
深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	君丰华益	
西藏恒泰艾普企业管理有限公司	西藏恒泰	
雅江县恒普天然气有限公司	雅江恒普	
重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆盛世	
石家庄恒扬房地产开发有限公司	石家庄恒扬	

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 重要项目确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 300 万元
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 300 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 300 万元
重要的合同负债	金额 $\geq$ 300 万元
重要的其他应付款	金额 $\geq$ 300 万元
重要的非全资子公司	资产或营业收入占比 10%以上
重要的合营或联营企业	账面价值 $\geq$ 3000 万元或利润金额 $\geq$ 300 万元的正常经营企业

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### 2. 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。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（十）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **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，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。现金流量项目，采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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。

## **(十一) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产（如单笔应收款余额在 300 万元以上的应收款项）等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

## (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	信用等级一般的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%
组合二	评级正常商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%

## (2) 应收账款、合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用

		损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十三) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）相关会计处理。

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

原材料发出时按先进先出法、加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法、先进先出法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

- (1) 存货可变现净值的确定

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### (十五) 持有待售

#### 1. 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，已经取得批准。

#### 2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置

**或划分为持有待售类别：**

- (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。

**3. 列报方法**

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

**(十六) 长期股权投资****1. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**2. 初始投资成本的确定****(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

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

资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **(十七) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十八) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

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

#### **2. 固定资产分类**

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

#### **3. 折旧方法**

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### （十九）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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## （二十一）使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## **(二十二) 油气资产**

### **1. 油气资产的计量方法**

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。取得矿区权益时发生的成本资本化为油气资产。开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益。如未能确定是否发现了探明经济可采储量，其探井成本在完成钻探后，在一年内对其暂时资本化。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期损益。

### **2. 对油气资产弃置义务的估计**

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是考虑了当地条件、预期的拆除方法，参考了工程师的估计后进行的，按照现值计算确定了油气资产原值的金额和相应的预计负债。公司在油气资产的使用寿命内的每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。

### **3. 油气资产的折耗**

已探明矿区权益和开发成本按照产量法，以产量和对应的探明已开发经济可采储量为基础进行折耗；未探明矿区权益不计提折耗，随生产开发及探明经济可采储量，逐渐按照其账

面价值转为探明矿区权益，按照探明矿区权益进行摊销。

#### 4. 油气资产的减值

除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。可收回金额是指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较高者。

### (二十三) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	预计可以使用年限
自创软件	3-8 年	年限平均法	预计可以使用年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
外购软件	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限
专利技术	3-10 年	年限平均法	预计可以使用年限

### 3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 4. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十四) 长期资产减值

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

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十五）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。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

## （二十六）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十七）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十八) 租赁负债

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

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

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

## （二十九）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。

### （三十）股份支付

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

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

如果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，任何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。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

### (三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

### (三十二) 收入

## 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2. 可变对价

本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

## 3. 重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## 6. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 7. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 8. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 9. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）商品销售收入

商品销售业务分为境内销售和出口销售。对于境内商品销售收入确认方式为：根据合同约定产品需安装调试的，待完成安装调试后确认收入；合同约定无需安装调试的，根据客户要求将产品运送至客户指定地点或由客户自提产品，经客户签收后确认收入。对于出口销售业务：根据国际贸易方式，1、EXW 模式下，收入确认时点为在公司工厂或仓库将货物交付客户指定承运人并取得签收单时；2、FCA 模式下，收入确认时点为货交承运人并办妥报关手续时；3、FOB/CFR/CIF 模式下，收入确认时点为合同约定的产品完成报关并取得报关单时；4、如合同明确约定需安装调试的则于安装调试后确认收入。

### （2）技术服务收入

在完成合同约定的履约义务，取得客户对工作成果确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (三十三) 合同成本

#### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### 2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### 3. 合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十四) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### **(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十六) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1. 本公司作为承租人**

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **2. 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

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

##### **(2) 融资租赁**

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

### **(三十七) 回购本公司股份**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

注销回购的股份，将按注销股票面值与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，相应会计处理参见本附注三、（三十）股份支付。

### （三十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司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关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （三十九）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

#### 3. 2025 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

本期无调整执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表情况

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注
房产税	从价计征：房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
	从租计征：租金收入	12%

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

公司名称	所得税税率
北京博达瑞恒科技有限公司	15%
北京博路达科技发展有限公司	20%
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	20%
恒泰艾普（北京）能源科技研究院有限公司	20%
恒泰艾普（海南）清洁资源发展有限公司	20%
廊坊新赛浦特种装备有限公司	15%
恒泰艾普高驰（北京）能源科技发展有限公司	15%
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	25%
锦州新锦化机械制造有限公司	15%
新锦化机械葫芦岛有限公司	25%
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	25%
葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司	25%
新锦化机械（廊坊）有限公司	25%
恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	25%
西藏恒泰艾普企业管理有限公司	25%
恒泰艾普（深圳）科创技术发展有限公司	20%
雅江县恒普天然气有限公司	20%
恒泰艾普集团制造有限公司	20%
新锦动力集团（河北）科技有限公司	20%
河北蕴方建筑工程有限公司	20%
成都金陵能源装备有限公司	20%
四川川油工程技术勘察设计有限公司	15%
境外子公司	按照所在国家和地区规定的税率计算所得税

## （二）重要的税收优惠政策及依据

## 1. 所得税

子公司博达瑞恒于 2023 年 10 月 26 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202311001944 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

本公司部分子公司，如北京博路达科技发展有限公司、新疆恒泰艾普能源服务有限公司满足小型微利企业的相关标准，计缴企业所得税的适用税率为 20%，同时根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额；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。

子公司新赛浦于 2024 年 12 月 30 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202413002825 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2024 年度至 2026 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司新锦化机于 2025 年 12 月 8 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为“GR202521000408”的高新技术企业证书，有效期三年，自 2025 年度至 2027 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司川油设计享受西部大开发税收优惠政策，公司从事的主营符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第七条石油、天然气中的第 3 项（原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施、网络和液化天然气加注设施建设）、鼓励类第三十二条商务服务业第 2 项（工程咨询服务（包括规划咨询、项目咨询、评估咨询、全过程工程咨询））的内容，享受 15% 的优惠税率。

子公司高驰能源于 2023 年 12 月 20 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202311007828 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司 GTS 注册地在英属维尔京群岛，免缴当地所有税费。

## 2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及认定为软件企业的子公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》文件规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

### 3. 重要境外子公司主要税种和税率

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
Range Resources Trinidad Limited	Petroleum profits tax (PPT) 石油所得税	taxable profits after offset against 75% of carried forward tax losses	50%	
	Unemployment levy (UL) 失业税	Taxable Profits	5%	
	Supplemental Petroleum Tax (SPT) 石油附加税	Weighted average crude prices (US\$/bbl)	0%-55%	
	Green fund levy 绿色基 金税	Revenue	0.3%	
	Pay As You Earn (PAYE)	Salaries	25%-30%	
	Value added tax 增值税	Sales and purchases	12.5%	
	Withholding tax 预缴税	International payments	0%-20%	

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	248,695.45	125,102.09
银行存款	74,767,891.12	109,406,024.79
其他货币资金	11,909,738.35	12,888,898.03
合计	86,926,324.92	122,420,024.91
其中：存放在境外的款项总额	7,055,135.15	8,290,305.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,220,626.11	14,713,079.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	上年年末余额
保函、履约保证金	11,909,738.35	12,876,348.60
被冻结的银行存款	310,887.76	1,836,730.45
合计	12,220,626.11	14,713,079.05

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,449,394.44	77,342,465.68
商业承兑汇票		1,247,000.00
信用证	4,233,657.10	
小计	63,683,051.54	78,589,465.68
减：坏账准备	636,830.53	785,894.66
合计	63,046,221.01	77,803,571.02

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,683,051.54	100.00	636,830.53	1.00	63,046,221.01
其中：银行承兑汇票	59,449,394.44	93.35	594,493.96	1.00	58,854,900.48
信用证	4,233,657.10	6.65	42,336.57	1.00	4,191,320.53
合计	63,683,051.54	100.00	636,830.53	1.00	63,046,221.01

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,589,465.68	100.00	785,894.66	1.00	77,803,571.02
其中：银行承兑汇票	77,342,465.68	98.41	773,424.66	1.00	76,569,041.02

商业承兑汇票	1,247,000.00	1.59	12,470.00	1.00	1,234,530.00
合计	78,589,465.68	100.00	785,894.66	1.00	77,803,571.02

(1) 按组合计提坏账准备相关信息如下：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	59,449,394.44	594,493.96	1.00
信用证	4,233,657.10	42,336.57	1.00
合计	63,683,051.54	636,830.53	1.00

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
银行承兑汇票	773,424.66	-178,930.70				594,493.96
商业承兑汇票	12,470.00	-12,470.00				
信用证		42,336.57				42,336.57
合计	785,894.66	-149,064.13				636,830.53

4. 期末公司已质押的应收票据：无

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,480,767.89
合计	56,480,767.89

6. 本期实际核销的应收票据情况：无

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,824,224.22	184,341,126.26
1 至 2 年	97,966,523.8	72,580,212.89

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	26,256,845.07	62,249,733.88
3 至 4 年	44,896,203.10	31,433,027.05
4 至 5 年	15,018,073.91	39,198,448.45
5 年以上	381,043,482.62	367,020,307.75
小计	668,005,352.72	756,822,856.28
减：坏账准备	435,774,170.50	440,216,392.19
合计	232,231,182.22	316,606,464.09

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	260,366,084.82	38.98	258,247,217.92	99.19	2,118,866.90
按组合计提坏账准备	407,639,267.90	61.02	177,526,952.58	43.55	230,112,315.32
其中：					
账龄组合	407,639,267.90	61.02	177,526,952.58	43.55	230,112,315.32
合计	668,005,352.72	100.00	435,774,170.50	65.24	232,231,182.22

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	269,900,916.68	35.66	263,262,842.38	97.54	6,638,074.30
按组合计提坏账准备	486,921,939.60	64.34	176,953,549.81	36.34	309,968,389.79
其中：					
账龄组合	486,921,939.60	64.34	176,953,549.81	36.34	309,968,389.79
合计	756,822,856.28	100.00	440,216,392.19	58.17	316,606,464.09

(1) 按单项计提坏账准备相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Pohang Geothermal Power INC	159,672,335.00	159,672,335.00	156,127,220.00	156,127,220.00	100.00	预计无法收回
Oil & Gas development Co.Ltd	33,190,371.49	26,552,297.19	29,971,921.90	27,853,055.00	92.93	预计部分能收回
昭通市昭阳区中城燃气有限公司	32,445,400.00	32,445,400.00	32,445,400.00	32,445,400.00	100.00	预计无法收回
云南中成输配气有限公司	16,713,245.80	16,713,245.80	16,713,245.80	16,713,245.80	100.00	预计无法收回
镇雄县中城燃气有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计无法收回
甘孜县恒普天然气有限公司	7,237,000.00	7,237,000.00	7,237,000.00	7,237,000.00	100.00	预计无法收回
色达县恒普天然气有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	预计无法收回
新龙县恒普天然气有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	2,370,000.00	2,370,000.00	100.00	预计无法收回
乡城县恒普天然气有限公司	2,360,000.00	2,360,000.00	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00	预计无法收回
重庆盛焰	2,166,800.00	2,166,800.00				

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
能源有限公司						
其他客户	4,355,764.39	4,355,764.39	5,951,297.12	5,951,297.12	100.00	预计无法收回
合计	269,900,916.68	263,262,842.38	260,366,084.82	258,247,217.92	99.19	

(2) 按账龄组合计提坏账准备相关信息如下:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,824,224.22	5,141,301.15	5.00
1 至 2 年	97,864,690.30	9,786,469.03	10.00
2 至 3 年	26,243,717.30	7,873,115.19	30.00
3 至 4 年	44,743,717.42	22,371,858.71	50.00
4 至 5 年	12,029,033.91	8,420,323.75	70.00
5 年以上	123,933,884.75	123,933,884.75	100.00
合计	407,639,267.90	177,526,952.58	43.55

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	263,262,842.38	3,485,816.26	2,260,000.00	2,106,800.00	-4,134,640.72	258,247,217.92
按组合计提的坏账准备	176,953,549.81	3,499,782.29			-2,926,379.52	177,526,952.58
合计	440,216,392.19	6,985,598.55	2,260,000.00	2,106,800.00	-7,061,020.24	435,774,170.50

注：其他变动系因处置子公司以及汇率变动导致的坏账准备变动金额。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,106,800.00

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Pohang Geothermal Power INC	156,127,220.00		156,127,220.00	22.24	156,127,220.00
新加坡流体力学公司	49,988,645.39		49,988,645.39	7.12	39,525,924.98
昭通市昭阳区中城燃气有限公司	32,445,400.00		32,445,400.00	4.62	32,445,400.00
Oil & Gas development Co.Ltd	29,971,921.90		29,971,921.90	4.27	27,853,055.00
江西心连心化学工业有限公司	23,060,000.00	6,835,000.00	29,895,000.00	4.26	1,494,750.00
合计	291,593,187.29	6,835,000.00	298,428,187.29	42.51	257,446,349.98

**(四) 应收款项融资**

**1. 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,773,631.09	2,834,499.41
合计	2,773,631.09	2,834,499.41

**2. 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,773,631.09	100.00			2,773,631.09
其中:					
银行承兑汇票	2,773,631.09	100.00			2,773,631.09
合计	2,773,631.09	100.00			2,773,631.09

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,834,499.41	100.00			2,834,499.41
其中:					
银行承兑汇票	2,834,499.41	100.00			2,834,499.41
合计	2,834,499.41	100.00			2,834,499.41

3. 期末公司已质押的应收款项融资：无

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款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	43,860,783.70
合计	43,860,783.70

5. 本期实际核销的应收款项融资情况：无

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,834,499.41	138,336,507.48	138,397,375.80		2,773,631.09	
合计	2,834,499.41	138,336,507.48	138,397,375.80		2,773,631.09	

(五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,687,637.51	88.67	68,194,549.18	91.75
1 至 2 年	407,975.00	0.81	3,639,372.89	4.90
2 至 3 年	3,211,391.82	6.37	1,101,860.09	1.48
3 年以上	2,092,484.19	4.15	1,393,214.65	1.87
小计	50,399,488.52	100.00	74,328,996.81	100.00
减值准备	485,400.00		554,160.00	
合计	49,914,088.52		73,774,836.81	

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	8,251,450.00	16.37
单位二	4,156,331.70	8.25
单位三	3,115,000.00	6.18
单位四	2,355,000.00	4.67
单位五	1,894,500.00	3.76
合计	19,772,281.70	39.23

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,425,544.80	
其他应收款	27,618,157.73	62,215,478.94
合计	30,043,702.53	62,215,478.94

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	49,088,254.72	84,332,158.41
借款及利息	46,969,761.83	51,484,518.75

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	931,278.29	1,160,846.45
代垫款、往来款	33,701,029.43	29,637,722.50
股权转让款	4,500,000.00	5,300,000.00
其他	707,990.01	361,314.28
合计	135,898,314.28	172,276,560.39

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,176,080.73	49,526,300.82
1 至 2 年	4,602,342.22	9,007,919.79
2 至 3 年	506,157.77	8,183,239.74
3 至 4 年	873,178.25	27,909,476.97
4 至 5 年	27,524,557.55	6,737,738.64
5 年以上	80,215,997.76	70,911,884.43
小计	135,898,314.28	172,276,560.39
减：坏账准备	108,280,156.55	110,061,081.45
合计	27,618,157.73	62,215,478.94

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,506,516.24	59.98	79,759,543.14	97.86	1,746,973.10
按组合计提坏账准备	54,391,798.04	40.02	28,520,613.41	52.44	25,871,184.63
其中：					
账龄组合	54,391,798.04	40.02	28,520,613.41	52.44	25,871,184.63
合计	135,898,314.28	100.00	108,280,156.55	79.68	27,618,157.73

续上表

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	127,327,320.71	73.91	80,413,240.56	63.15	46,914,080.15
按组合计提坏账准备	44,949,239.68	26.09	29,647,840.89	65.96	15,301,398.79
其中：					
账龄组合	44,949,239.68	26.09	29,647,840.89	65.96	15,301,398.79
合计	172,276,560.39	100.00	110,061,081.45	63.89	62,215,478.94

①按单项计提坏账准备相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
亚洲基什海路 油田服务公司	42,527,805.96	42,527,805.96	46,538,892.86	46,538,892.86	100.00	预计无法收回
北京中关村并 购母基金投资 中心（有限合 伙）	40,000,000.00					
Oil & Gas development Co.Ltd	25,268,052.67	20,214,442.14	24,707,040.31	22,960,067.21	92.93	预计部 分能收 回
枣庄广润光华 环保科技有限 公司	9,161,270.89	7,300,801.27				
Range Resources Drilling Services Limited	5,480,145.03	5,480,145.03	5,134,297.94	5,134,297.94	100.00	预计无 法收回
甘孜县恒普天 然气有限公司	4,030,000.00	4,030,000.00	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00	预计无 法收回
其他单位汇总	860,046.16	860,046.16	1,096,285.13	1,096,285.13	100.00	预计无

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						法收回
合计	127,327,320.71	80,413,240.56	81,506,516.24	79,759,543.14	97.86	

注：其他应收款中关村母基金款项已冲抵公司对其应付款项。

②按账龄组合计提坏账准备相关信息如下：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,176,080.73	1,108,804.04	5.00
1 至 2 年	4,602,342.22	460,234.22	10.00
2 至 3 年	281,396.16	84,418.85	30.00
3 至 4 年	622,140.29	311,070.15	50.00
4 至 5 年	512,508.29	358,755.80	70.00
5 年以上	26,197,330.35	26,197,330.35	100.00
合计	54,391,798.04	28,520,613.41	52.44

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	29,647,840.89		80,413,240.56	110,061,081.45
2025 年 1 月 1 日余额在本期	29,647,840.89		80,413,240.56	110,061,081.45
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	632,905.90		3,692,871.38	4,325,777.28
本期转回			194,630.00	194,630.00

本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,760,133.38		-4,151,938.80	-5,912,072.18
2025 年 12 月 31 日余额	28,520,613.41		79,759,543.14	108,280,156.55

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	80,413,240.56	3,692,871.38	194,630.00		-4,151,938.80	79,759,543.14
按组合计提的坏账准备	29,647,840.89	632,905.90			-1,760,133.38	28,520,613.41
合计	110,061,081.45	4,325,777.28	194,630.00		-5,912,072.18	108,280,156.55

注：其他主要系处置子公司以及因汇率变动导致的变动。

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亚洲基什海路油田服务公司	借款及利息	46,538,892.86	5 年以上	34.25	46,538,892.86
Oil & Gas development Co.Ltd	押金及保证金	24,707,040.31	4-5 年	18.18	22,960,067.21
Ministry of Finance Inland Revenue Division	代垫款、往来款	11,918,187.63	4-5 年、5 年以上	8.77	11,918,181.87
福建海辰化学有限公司	押金及保证金	5,258,000.00	1 年以内	3.87	262,900.00
Range Resources Drilling Services Limited	代垫款、往来款	5,134,297.94	5 年以上	3.78	5,134,297.94
合计		93,556,418.74		68.85	86,814,339.88

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	28,172,588.75	1,307,241.80	26,865,346.95	26,185,668.43	25,601.76	26,160,066.67
在产品	211,164,215.49	5,064,617.08	206,099,598.41	311,212,969.90	4,661,358.23	306,551,611.67
库存商品	10,828,324.67	10,544,182.89	284,141.78	12,920,406.77	9,484,996.91	3,435,409.86
周转材料	673,466.79		673,466.79	774,173.26		774,173.26
发出商品	216,076,602.95	511,063.80	215,565,539.15	55,485,580.94	406,923.44	55,078,657.50
合同履约成本	23,148,147.58	143,953.27	23,004,194.31	17,925,418.97	136,911.35	17,788,507.62
合计	490,063,346.23	17,571,058.84	472,492,287.39	424,504,218.27	14,715,791.69	409,788,426.58

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	25,601.76	1,281,640.04				1,307,241.80	
在产品	4,661,358.23	403,258.85				5,064,617.08	
库存商品	9,484,996.91	1,059,185.98				10,544,182.89	
发出商品	406,923.44	104,140.36				511,063.80	
合同履约成本	136,911.35	76,614.71		69,572.79		143,953.27	
合计	14,715,791.69	2,924,839.94		69,572.79		17,571,058.84	

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 存货受限情况：无

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同结算				598,807.78	29,940.39	568,867.39
质保金	34,011,144.12	1,701,797.12	32,309,347.00	32,253,263.38	1,612,663.17	30,640,600.21
合计	34,011,144.12	1,701,797.12	32,309,347.00	32,852,071.16	1,642,603.56	31,209,467.60

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,011,144.12	100.00	1,701,797.12	5.00	32,309,347.00
其中：					
账龄组合	34,011,144.12	100.00	1,701,797.12	5.00	32,309,347.00
合计	34,011,144.12	100.00	1,701,797.12	5.00	32,309,347.00

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,852,071.16	100.00	1,642,603.56	5.00	31,209,467.60
其中：					
账龄组合	32,852,071.16	100.00	1,642,603.56	5.00	31,209,467.60
合计	32,852,071.16	100.00	1,642,603.56	5.00	31,209,467.60

(2) 按账龄组合计提坏账准备相关信息如下：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,011,144.12	1,701,797.12	5.00
合计	34,011,144.12	1,701,797.12	5.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,642,603.56	59,193.56				1,701,797.12
合计	1,642,603.56	59,193.56				1,701,797.12

## 4. 本期实际核销的合同资产情况：无

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	25,645,489.63	29,823,986.04
其他定期存款券	2,876,003.12	2,170,781.21
合同取得成本	2,214,259.69	
预交其他税费	97,689.90	120,214.30
其他	67,582.00	930,329.86
合计	30,901,024.34	33,045,311.41

## (十) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
安徽华东石油装备有限公司		17,802,193.50										17,802,193.50
北京中盈安信技术服务股份有限公司		275,056,560.22										275,056,560.22
成都欧美克石油科技股份有限公司	71,683,400.00	143,089,911.39			1,839,993.99						73,523,393.99	143,089,911.39
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	109,696,361.51	85,105,218.12			10,455,757.39		912,393.92			-22,160,341.97	98,904,170.85	67,912,244.76

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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			
亚洲基什海路油田服务公司		116,608,873.59										116,608,873.59	
枣庄广润光华环保科技有限公司		14,840,451.84										778,009.53	
Spartek Systems Inc.	38,237,663.31	37,667,748.29			-6,078,218.24	-5,693,515.96				3,440,003.04	29,905,932.15	41,220,450.07	
北京云普网泰科技有限公司	1,538,501.92				-22,323.33					-1,516,178.59			
衢州河泰清洁能源投资合伙企业(有限合伙)	61,697,100.00	7,543,454.20									61,697,100.00	7,543,454.20	
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	576,999.08				128,818.34						705,817.42		
小计	283,430,025.82	697,714,411.15			6,324,028.15	-5,693,515.96	912,393.92			-20,236,517.52	264,736,414.41	670,011,697.26	
合计	283,430,025.82	697,714,411.15			6,324,028.15	-5,693,515.96	912,393.92			-20,236,517.52	264,736,414.41	670,011,697.26	

注：枣庄广润光华环保科技有限公司、北京云普网泰科技有限公司因新赛浦处置子公司而一并处置减少；Spartek Systems Inc. 的其他变动系汇率变动导致。

### （十一）其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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	上年年末余额	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
北京元石恒泰能源投资基金管理中心					1,000,000.00		非交易性权益工具指定		非交易性权益工具指定
北京中关村并购母基金投资中心	12,370,619.34		13,041,208.18		77,629,380.66	18,461,785.60	非交易性权益工具指定	25,411,827.52	非交易性权益工具指定
Star Phoenix Group Ltd					10,999,520.00		非交易性权益工具指定		非交易性权益工具指定
盛大环境工程有限公司							非交易性权益工具指定	380,000.00	非交易性权益工具指定
Gunung Indah Lestari					11,808,715.55		非交易性权益		非交易性权益

项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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	上年年末余额	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
Ltd							工具指定		工具指定
锦州化机福克思机械有限公司	950,000.00						非交易性权益工具指定		非交易性权益工具指定
合计	13,320,619.34		13,041,208.18		101,437,616.21	18,461,785.60	-	25,791,827.52	

**(十二) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	20,200,071.77	
合计	20,200,071.77	

**(十三) 投资性房地产**

## 1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	6,163,653.08	6,163,653.08
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	4,103,653.08	4,103,653.08
—企业合并增加		
—其他转入	2,060,000.00	2,060,000.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他转出		
(4) 期末余额	6,163,653.08	6,163,653.08
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	2,865,131.97	2,865,131.97
—计提或摊销	136,492.11	136,492.11
—存货\固定资产\在建工程转入	2,728,639.86	2,728,639.86
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他转出		
(4) 期末余额	2,865,131.97	2,865,131.97
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	1,317,005.00	1,317,005.00
—计提		
—其他转入	1,317,005.00	1,317,005.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他转出		
(4) 期末余额	1,317,005.00	1,317,005.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,981,516.11	1,981,516.11
(2) 上年年末账面价值		

**(十四) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	226,558,350.65	208,097,563.66
固定资产清理		
合计	226,558,350.65	208,097,563.66

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	235,234,162.47	187,958,876.79	17,442,103.80	57,523,857.78	498,159,000.84
(2) 本期增加金额	1,324,193.92	37,212,096.07	3,575,368.01	2,803,209.27	44,914,867.27
—购置		31,887,607.74	3,575,368.01	2,803,209.27	38,266,185.02
—在建工程转入	1,324,193.92	5,324,488.33			6,648,682.25
—其他					
(3) 本期减少金额	4,103,653.08	4,547,644.01	2,523,619.69	22,788,638.14	33,963,554.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		310,427.37	2,518,309.96	19,688,199.25	22,516,936.58
—企业合并		1,521,466.97		1,288,760.77	2,810,227.74
—其他	4,103,653.08	2,715,749.67	5,309.73	1,811,678.12	8,636,390.60
(4) 期末余额	232,454,703.31	220,623,328.85	18,493,852.12	37,538,428.91	509,110,313.19
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	95,276,052.43	128,745,325.49	10,966,860.72	48,977,817.07	283,966,055.71
(2) 本期增加金额	9,617,413.57	9,205,715.38	1,575,601.85	1,633,731.99	22,032,462.79
—计提	9,617,413.57	9,205,715.38	1,575,601.85	1,633,731.99	22,032,462.79
—其他					
(3) 本期减少金额	2,728,639.86	3,148,188.00	2,396,942.27	21,268,167.30	29,541,937.43
—处置或报废		294,906.00	2,393,394.50	18,693,096.84	21,381,397.34
—企业合并		1,521,466.97		1,220,300.77	2,741,767.74
—其他	2,728,639.86	1,331,815.03	3,547.77	1,354,769.69	5,418,772.35
(4) 期末余额	102,164,826.14	134,802,852.87	10,145,520.30	29,343,381.76	276,456,581.07
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	6,095,381.47				6,095,381.47
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额	6,095,381.47				6,095,381.47
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 期末账面价值	124,194,495.70	85,820,475.98	8,348,331.82	8,195,047.15	226,558,350.65
(2) 上年年末账面价值	133,862,728.57	59,213,551.30	6,475,243.08	8,546,040.71	208,097,563.66

注：房屋及建筑物其他减少系转入投资性房地产影响，固定资产中除房屋及建筑物外的其他类别的其他变动系汇率变动导致。

2. 暂时闲置的固定资产：无

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	5,966,795.30	正在办理
厂房 2CNC	4,191,297.43	正在办理
钢构 3 号厂房	3,619,676.29	正在办理
中远化工车间厂房加宽加长	2,664,508.90	规划原因
物料车间	2,442,291.68	正在办理
组装车间	1,654,890.08	正在办理
办公楼	1,502,471.69	正在办理
变电所	1,500,884.83	规划原因
机械加工厂房	1,384,568.08	规划原因
库房	1,306,722.58	正在办理
食堂	1,270,889.84	规划原因
其他汇总	3,732,259.63	
合计	31,237,256.33	

(十五) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,589,046.53	18,159,863.93

项目	期末余额	上年年末余额
工程物资	1,077,644.65	1,242,887.37
合计	19,666,691.18	19,402,751.30

## 2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雅江县天然气供气工程	22,732,361.95	22,732,361.95		22,732,361.95	22,732,361.95	
干热岩开发一井	22,499,910.77	22,499,910.77		22,499,910.77	22,499,910.77	
2号军品厂房改造	5,908,789.71	5,908,789.71		5,908,789.71	5,908,789.71	
透平机械装备及特种装备制造基地	12,591,541.82		12,591,541.82	12,566,316.14		12,566,316.14
五坐标加工中心	4,938,053.10		4,938,053.10			
汽轮机试验台				3,831,440.80		3,831,440.80
其他零星工程	1,059,451.61		1,059,451.61	1,762,106.99		1,762,106.99
合计	69,730,108.96	51,141,062.43	18,589,046.53	69,300,926.36	51,141,062.43	18,159,863.93

## 3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
透平机械 装备及特 种装备制	1,100,000,000.00	12,566,316.14	25,225.68			12,591,541.82	1.14	1.14				自筹+借 款

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
造基地												
五坐标加 工中心	5,000,000.00		4,938,053.1 0			4,938,053.10	98.76	98.76				自筹
汽轮机试 验台	4,800,000.00	3,831,440.80	790,392.15	4,621,832. 95			96.29	100				自筹
合计	1,109,800,000.00	16,397,756.94	5,753,670.9 3	4,621,832. 95		17,529,594.92						

## (十六) 油气资产

## 1. 油气资产情况

项目	井及相关设施	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	708,715,955.25	708,715,955.25
2.本期增加金额	1,890,632.37	1,890,632.37
(1) 外购		
(2) 自行建造	1,890,632.37	1,890,632.37
(3) 其他		
3.本期减少金额	43,623,046.88	43,623,046.88
(1) 处置		
(2) 其他	43,623,046.88	43,623,046.88
4.期末余额	666,983,540.74	666,983,540.74
二、累计折旧		
1.上年年末余额	208,112,258.62	208,112,258.62
2.本期增加金额	4,882,868.62	4,882,868.62
(1) 计提	4,882,868.62	4,882,868.62
(2) 其他		
3.本期减少金额	12,252,857.77	12,252,857.77
(1) 处置		
(2) 其他	12,252,857.77	12,252,857.77
4.期末余额	200,742,269.47	200,742,269.47
三、减值准备		
1.上年年末余额	179,709,197.53	179,709,197.53
2.本期增加金额	39,796,417.88	39,796,417.88
(1) 计提	39,796,417.88	39,796,417.88
(2) 其他		
3.本期减少金额	8,706,223.45	8,706,223.45
(1) 处置		
(2) 其他	8,706,223.45	8,706,223.45
4.期末余额	210,799,391.96	210,799,391.96

项目	井及相关设施	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	255,441,879.31	255,441,879.31
2.期初账面价值	320,894,499.10	320,894,499.10

注：其他系汇率变动导致。

## 2. 油气资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
油气资产组	141,108,388.04	123,200,000.00	17,908,388.04	现金流折现	产量、油价	储量报告、历史油价
合计	141,108,388.04	123,200,000.00	17,908,388.04			

注：油气资产组包括 RRTL 公司的固定资产、油气资产以及对应的递延所得税负债，油气资产组减值金额与油气资产减值金额不一致是由于递延所得税负债的影响。

## (十七) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	21,208,245.44	21,208,245.44
2.本期增加金额	4,192,398.42	4,192,398.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,400,643.86	25,400,643.86
二、累计折旧		
1.上年年末余额	19,073,588.05	19,073,588.05
2.本期增加金额	2,658,707.20	2,658,707.20
(1) 计提	2,658,707.20	2,658,707.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	21,732,295.25	21,732,295.25
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.上年年末余额	2,134,657.39	2,134,657.39
2.期末余额	3,668,348.61	3,668,348.61

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	自创软件	外购软件	专利技术	土地使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	229,902,475.17	52,218,838.72	11,008,699.91	105,955,639.44	399,085,653.24
(2) 本期增加金额		1,209,995.32			1,209,995.32
—购置		1,209,995.32			1,209,995.32
—内部研发					
—其他					
(3) 本期减少金额	214,869,277.62	24,318,203.66	8,245,752.35		247,433,233.63
—处置\报废	199,691,514.10	24,158,325.81	8,245,752.35		232,095,592.26
—其他	15,177,763.52	159,877.85			15,337,641.37
(4) 期末余额	15,033,197.55	29,110,630.38	2,762,947.56	105,955,639.44	152,862,414.93
2. 累计摊销					
(1) 上年年末	225,796,731.10	45,834,740.88	7,727,266.20	21,153,534.00	300,512,272.18

项目	自创软件	外购软件	专利技术	土地使用权	合计
余额					
(2) 本期增加 金额	1,265,236.30	379,875.04	342,906.96	2,140,248.54	4,128,266.84
—计提	1,265,236.30	379,875.04	342,906.96	2,140,248.54	4,128,266.84
—其他					
(3) 本期减少 金额	212,028,769.85	24,313,819.68	5,307,225.60		241,649,815.13
—处置	197,896,650.46	24,158,325.81	5,307,225.60		227,362,201.87
—其他	14,132,119.39	155,493.87			14,287,613.26
(4) 期末余额	15,033,197.55	21,900,796.24	2,762,947.56	23,293,782.54	62,990,723.89
3. 减值准备					
(1) 上年年末 余额		5,583,333.43	828,564.10		6,411,897.53
(2) 本期增加 金额			3,904,826.29		3,904,826.29
—计提			3,904,826.29		3,904,826.29
—其他					
(3) 本期减少 金额			4,733,390.39		4,733,390.39
—处置			4,733,390.39		4,733,390.39
—其他					
(4) 期末余额		5,583,333.43			5,583,333.43
4. 账面价值					
(1) 期末账面 价值		1,626,500.71		82,661,856.90	84,288,357.61
(2) 上年年末 账面价值	4,105,744.07	800,764.41	2,452,869.61	84,802,105.44	92,161,483.53

注：其他变动系因汇率变动和处置子公司导致。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3. 无形资产的减值测试情况

本期计提减值的无形资产为专利技术, 由于战略调整公司预计专利技术相关业务没有收益, 预测其可收回金额为 0。

## (十九) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
锦州新锦化机械制造有限公司	522,857,561.75					522,857,561.75
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31					115,026,606.31
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	76,263,522.49				1,693,236.07	74,570,286.42
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92					6,020,842.92
合计	1,296,659,579.78				1,693,236.07	1,294,966,343.71

注：其他系汇率变动导致。

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
锦州新锦化机械制造有限公司	443,209,641.43					443,209,641.43
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06					262,598,555.06

限公司						
四川川油工程技术勘察 设计有限公司	225,346,379.97					225,346,379.97
北京博达瑞恒科技有限 公司	115,026,606.31					115,026,606.31
成都西油联合石油天然 气工程技术有限公司	88,546,111.28					88,546,111.28
GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	76,263,522.49				1,693,236.07	74,570,286.42
成都金陵能源装备有限 公司	6,020,842.92					6,020,842.92
合计	1,217,011,659.46				1,693,236.07	1,215,318,423.39

注：其他系汇率变动导致。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及 依据	是否与以前年 度保持一致
新锦化机	与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当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	新锦化机商誉相关资产组	是

### 4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的 关键参数	稳定期 的关键 参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
新锦化商 誉资产组	223,389,092.73	387,170,000.00		5 年	注	注	无风险利率和公司经营情况确定
合计	223,389,092.73	387,170,000.00					

注：新锦化机商誉资产组

根据 2025 年末的在手订单及历史年度收入确认情况，管理层谨慎预测 2026 年-2030 年以及稳定年份增长率 0%；预测毛利率：参照企业历史经营情况，估计未来年度毛利率为 33%左右；折现率：税后折现率 10.22%，税前折现率 11.65%。

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	249,217.23	2,190,135.26	434,209.09		2,005,143.40
预付费用		1,188,679.25	216,024.81		972,654.44
合计	249,217.23	3,378,814.51	650,233.90		2,977,797.84

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	168,604,501.73	26,011,059.49	162,329,232.11	24,349,384.82
可抵扣亏损			1,770,691.74	442,672.94
抵消未实现内部销售损益	19,923,543.20	2,988,531.48	20,624,323.60	3,093,648.54
延迟未付费用			310,496.16	170,772.89
租赁负债	3,668,348.61	917,087.15	2,134,657.39	533,664.35
合计	192,196,393.54	29,916,678.12	187,169,401.00	28,590,143.54

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
RRTL 资产加速折旧	248,999,705.49	136,949,838.02	320,894,499.10	176,732,330.31
固定资产加速折旧	3,942,128.93	591,319.34	4,963,663.37	780,810.11
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值调整	27,950,236.13	4,192,535.42	29,747,949.93	4,462,192.49
使用权资产	3,668,348.61	917,087.15	2,134,657.39	533,664.35

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	284,560,419.16	142,650,779.93	357,740,769.79	182,508,997.26

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	475,479,226.81	568,665,698.15
可抵扣亏损	911,512,951.83	944,425,240.66
折旧或摊销差异	4,801,323.57	6,143,932.07
合计	1,391,793,502.21	1,519,234,870.88

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		53,375,172.84	
2026	97,712,690.68	109,191,299.96	
2027	101,280,873.84	105,292,987.69	
2028	93,526,971.52	103,369,808.34	
2029	113,125,352.10	120,434,250.17	
2030	205,720,046.66	151,871,065.46	
2031	169,588,815.21	171,161,619.98	
2032	49,061,163.90	53,527,645.24	
2033	15,677,750.80	19,917,239.40	
2034	51,819,198.34	56,284,151.58	
2035	14,000,088.78		
合计	911,512,951.83	944,425,240.66	

### (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	12,261,000.00		12,261,000.00			
预付设备购	7,475,600.00		7,475,600.00	11,114,000.00		11,114,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
置款						
油田弃置基金	5,026,808.54		5,026,808.54	4,846,826.36		4,846,826.36
土地转让款	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	3,404,200.00	1,095,800.00
抵债资产				2,060,000.00	1,317,005.00	742,995.00
合同资产	1,545,716.00	154,338.80	1,391,377.20			
股权购买款	22,160,341.97		22,160,341.97			
合计	52,969,466.51	4,654,338.80	48,315,127.71	22,520,826.36	4,721,205.00	17,799,621.36

## (二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,220,626.11	12,220,626.11	冻结、保证金	冻结、保证金
长期股权投资	658,486,281.21	172,427,564.84	冻结	冻结
其他权益工具投资	90,000,000.00	12,370,619.34	冻结	冻结
其他非流动资产	22,160,341.97	22,160,341.97	冻结	冻结
投资性房地产	4,103,653.08	1,254,696.72	抵押	抵押
固定资产	232,091,499.44	124,171,479.74	抵押	抵押
无形资产	97,765,472.68	77,836,252.94	抵押	抵押
合计	1,116,827,874.49	422,441,581.66		

续上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,713,079.05	14,713,079.05	冻结、保证金	冻结、保证金
长期股权投资	684,631,451.24	181,379,761.51	冻结	冻结
其他权益工具投资	90,000,000.00	25,411,827.52	冻结	冻结
固定资产	84,328,284.39	80,865,174.94	抵押	抵押
无形资产	28,521,626.52	27,822,234.82	抵押	抵押
合计	902,194,441.20	330,192,077.84		

**(二十四) 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	16,000,000.00	7,000,000.00
抵押、保证借款	28,400,000.00	17,599,998.00
信用借款	3,742,500.00	
应付利息	41,111.18	
合计	48,183,611.18	24,599,998.00

**2. 已逾期未偿还的短期借款：无****(二十五) 应付账款****1. 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料费	50,712,987.68	53,791,353.70
服务费	66,814,918.74	60,816,205.66
工程设备款及其他	14,286,032.37	10,456,380.48
合计	131,813,938.79	125,063,939.84

**账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	16,238,312.68	未结算
单位二	10,456,531.17	未结算
单位三	9,445,114.54	未结算
单位四	4,181,290.00	未结算
单位五	3,886,517.60	未结算
单位六	3,865,840.00	未结算
单位七	3,185,378.89	未结算
单位八	3,138,730.00	未结算
合计	54,397,714.88	

**(二十六) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	475,592,357.14	563,748,349.87
合同结算		2,033,771.58
合计	475,592,357.14	565,782,121.45

## 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	89,600,203.61	未达到结算条件
单位二	61,656,604.85	未达到结算条件
单位三	23,792,652.54	未达到结算条件
单位四	19,590,218.19	未达到结算条件
单位五	10,884,955.75	未达到结算条件
合计	205,524,634.94	

## (二十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,998,237.08	162,537,491.74	165,066,486.34	31,469,242.48
离职后福利-设定提存计划	191,901.09	13,042,759.69	12,990,734.90	243,925.88
辞退福利	330,979.35	1,908,668.88	1,211,973.60	1,027,674.63
合计	34,521,117.52	177,488,920.31	179,269,194.84	32,740,842.99

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,250,537.57	139,930,606.15	142,827,746.08	26,353,397.64
(2) 职工福利费	25,533.44	7,709,386.18	7,720,001.62	14,918.00
(3) 社会保险费	115,168.52	8,117,685.84	8,059,145.89	173,708.47
其中：医疗保险费	109,205.17	7,320,372.40	7,262,980.98	166,596.59
工伤保险费	4,981.75	700,665.81	699,187.68	6,459.88
生育保险费	981.60	96,647.63	96,977.23	652.00
(4) 住房公积金	791,145.56	4,535,352.44	4,153,059.00	1,173,439.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	3,784,241.19	2,244,461.13	2,306,533.75	3,722,168.57
(6) 短期带薪缺勤	31,610.80			31,610.80
(7) 其他短期薪酬				
合计	33,998,237.08	162,537,491.74	165,066,486.34	31,469,242.48

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	185,821.08	12,627,025.10	12,576,680.86	236,165.32
失业保险费	6,080.01	415,734.59	414,054.04	7,760.56
合计	191,901.09	13,042,759.69	12,990,734.90	243,925.88

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,097,644.29	1,355,807.43
企业所得税	8,982,639.92	18,319,820.26
个人所得税	758,202.86	877,617.93
城市维护建设税	412,485.98	688,314.19
教育费附加	181,027.67	306,973.23
地方教育附加	118,685.12	198,123.73
房产税	75,217.04	220,405.24
土地使用税	86,598.72	227,168.12
印花税	302,875.52	101,860.28
绿色基金税		219.68
石油所得税	1,129,149.20	2,682,334.62
石油附加税	14,759,267.11	15,789,838.41
失业税	451,659.47	482,082.25
滞纳税款利息	23,534,461.73	26,822,822.07
其他	35,873.02	85,933.40
合计	55,925,787.65	68,159,320.84

### (二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		4,862,555.55
应付股利	36,564,936.09	24,009,658.33
其他应付款	404,361,624.15	887,010,851.98
合计	440,926,560.24	915,883,065.86

### 1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
逾期短期借款应付利息		4,862,555.55
合计		4,862,555.55

### 2. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
划分为权益工具的永续债股利	36,564,936.09	24,009,658.33
合计	36,564,936.09	24,009,658.33

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权回购款	89,425,203.67	648,489,195.37
借款及利息	155,562,842.55	107,384,265.94
待支付费用	2,078,173.02	1,557,263.40
代扣代缴款	3,196,392.02	247,659.33
往来款	108,095,612.33	115,610,302.82
押金及保证金	54,000.56	179,014.27
限制性股票回购义务	45,949,400.00	11,749,488.61
其他		1,793,662.24
合计	404,361,624.15	887,010,851.98

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	备注
单位一	52,840,441.76	逾期	

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	备注
单位二	42,900,000.00		
单位三	36,464,253.38	逾期	
单位四	31,067,112.08	逾期	
单位五	28,766,003.61	逾期	
单位六	28,230,000.00		
单位七	23,560,324.61	逾期	
单位八	11,276,245.78		
合计	255,104,381.22		

**(三十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	685,714.23
一年内到期的长期借款应计利息	79,200.00	
一年内到期的租赁负债	3,198,867.27	10,184,253.28
一年内到期的长期应付款	19,542,910.20	
合计	24,820,977.47	10,869,967.51

**(三十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据转回负债	56,480,767.89	56,529,167.81
待转销项税	45,524,776.21	56,955,914.48
合计	102,005,544.10	113,485,082.29

**(三十二) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	61,500,000.00	
抵押、保证借款	7,000,000.00	
保证借款		685,714.23
长期借款利息	79,200.00	
小计	68,579,200.00	685,714.23
减：一年内到期部分	2,079,200.00	685,714.23

项目	期末余额	上年年末余额
合计	66,500,000.00	

**(三十三) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,290,851.83	
合计	1,290,851.83	

**1. 租赁负债——到期日分析**

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,290,851.83	
2-5 年		
合计	1,290,851.83	-

**(三十四) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	212,385,243.23	
专项应付款		
合计	212,385,243.23	

**1. 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期资金拆借	212,385,243.23	
合计	212,385,243.23	

**(三十五) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
对外提供担保	15,109,006.64	13,350,139.65	对外担保连带赔偿
油气资产弃置费	6,447,450.76	6,816,345.61	油气资产弃置费
未决诉讼预计赔偿	1,209,678.48	76,263.75	未决诉讼预计赔偿
或有事项	28,214,273.08		
合计	50,980,408.96	20,242,749.01	

注：对外提供担保事项详见附注十三、（二）重要或有事项。

**(三十六) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	725,488,257.00	35,136,950.00			-6,687,500.00	28,449,450.00	753,937,707.00

注：1.2025 年 6 月，公司收到 2025 年限制性股票激励计划发行第一类限制性股票缴款增加股本 22,889,350.00 元；

2.2025 年 6 月，公司 2023 年限制性股票激励计划第二类股票第一期行权增加股本 6,522,600.00 元；

3.2025 年 7 月，公司收到 2025 年限制性股票激励计划预留部分第一类股票缴款增加股本 5,725,000.00 元；

4.2025 年 7 月，2023 年限制性股票激励计划中第一类限制性股票第二期未达到解锁条件，公司回购注销限制性股票减少股本 6,687,500.00 元。

### (三十七) 其他权益工具

#### 1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	350,000,000.00			350,000,000.00
合计	350,000,000.00			350,000,000.00

注：关于永续债投资的基本情况：

(1) 该项投资为续期永续债权投资，初始投资期限为 5 年，公司有权将永续债投资期限延续一个投资期限而且没有次数限制。

(2) 永续债权投资利率最高限额为 5 年期以上 LPR，实际按照 5 年期以上 LPR 执行。

(3) 利息的支付：投资资金存续期限内每年的 3 月 31 日、6 月 30 日、9 月 30 日、12 月 31 日以及该期投资资金到期日（含提前到期日）为结息日，公司应于结息日向投资方支付利息。在结息日前 12 个月内，若未发生强制付息事件，公司在每个结息日前经提前 5 个工作日书面通知甲方，可选择将当期利息以及按本条款已经递延的所有利息推迟至下一个结息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。

(4) 强制付息事件：任一结息日前 12 个月期间内，发生公司宣布清算，或者法院判决公司进行破产清算。

(5) 清偿顺序：该永续债权投资的清偿顺序劣后于公司已经发行的普通债券和其他债务。

### (三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,534,336,233.04	22,151,025.50	5,163,904.00	2,551,323,354.54
其他资本公积	13,927,437.73	122,147,842.18		136,075,279.91
合计	2,548,263,670.77	144,298,867.68	5,163,904.00	2,687,398,634.45

注：本期资本公积变动主要情况如下

1. 2025 年股权激励费用分摊增加其他资本公积 54,256,527.05 元；
2. 2025 年限制性股票激励计划发行第一类限制性股票股本溢价 22,151,025.50 元；
3. 公司以子公司川油设计股权偿还债务增加资本公积 32,034,115.04 元；
4. 2023 年限制性股票激励计划中第一类限制性股票第二期未达到解锁条件，公司回购注销减少资本公积股本溢价 5,163,904.00 元。
5. 公司关联方石家庄恒扬减免公司债务增加资本公积 34,771,820.57 元，详见十五、其他重要事项第四项债务重组事项。

### (三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,749,488.61	46,171,823.92	11,851,404.00	46,069,908.53
合计	11,749,488.61	46,171,823.92	11,851,404.00	46,069,908.53

注：1. 2023 年限制性股票激励计划中第一类限制性股票第二期未达到解锁条件，公司回购注销限制性股票，减少库存股 11,851,404.00 元；

2. 公司实施 2025 年限制性股票激励计划对发行的第一类限制性股票回购义务确认增加库存股 46,171,823.92 元。

## (四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-83,146,969.28	-13,041,208.18		-8,620,000.00		-4,421,208.18	-	-87,568,177.46
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-83,146,969.28	-13,041,208.18		-8,620,000.00		-4,421,208.18		-87,568,177.46
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	49,744,281.32	-5,638,864.83	35,701,778.89			-41,310,663.56	-29,980.16	8,433,617.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,568,850.39	-5,693,515.96				-5,693,515.96		-1,124,665.57
外币财务报表折算差额	45,175,430.93	54,651.13	35,701,778.89			-35,617,147.60	-29,980.16	9,558,283.33
其他综合收益合计	-33,402,687.96	-18,680,073.01	35,701,778.89	-8,620,000.00		-45,731,871.74	-29,980.16	-79,134,559.70

**(四十一) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,853,699.04	1,877,507.16	787,927.41	13,943,278.79
合计	12,853,699.04	1,877,507.16	787,927.41	13,943,278.79

**(四十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,671,103.21			25,671,103.21
合计	25,671,103.21			25,671,103.21

**(四十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,559,965,954.38	-3,382,609,900.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,559,965,954.38	-3,382,609,900.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,683,077.89	-165,781,407.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
应付划分为权益的永续债利息	12,555,277.76	11,574,645.83
加：其他综合收益转入	-8,620,000.00	
期末未分配利润	-3,540,458,154.25	-3,559,965,954.38

**(四十四) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	718,198,889.03	483,372,629.91	541,879,242.53	402,738,513.01
其他业务	741,209.49	967,020.81	10,260,295.06	10,735,383.47
合计	718,940,098.52	484,339,650.72	552,139,537.59	413,473,896.48

营业收入、营业成本的分类信息：

合同分类	分部 1	合计
------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件销售	5,579,296.46	2,684,144.27	5,579,296.46	2,684,144.27
技术服务	39,783,468.89	31,804,417.37	39,783,468.89	31,804,417.37
装备及备件销售	623,579,342.07	406,491,907.13	623,579,342.07	406,491,907.13
油气开采与销售	49,256,781.61	42,392,161.14	49,256,781.61	42,392,161.14
其他业务	741,209.49	967,020.81	741,209.49	967,020.81
合计	718,940,098.52	484,339,650.72	718,940,098.52	484,339,650.72
按经营地区分类				
其中：				
境内	549,006,676.41	363,317,915.66	549,006,676.41	363,317,915.66
境外	169,933,422.11	121,021,735.06	169,933,422.11	121,021,735.06
合计	718,940,098.52	484,339,650.72	718,940,098.52	484,339,650.72

**(四十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,530,445.15	1,684,084.62
教育费附加	1,807,233.90	1,204,352.10
房产税	1,674,327.31	1,694,691.21
土地使用税	1,995,502.10	1,960,653.74
车船使用税	43,218.45	36,555.36
印花税	574,423.75	432,900.56
绿色基金税	148,117.90	175,333.48
失业税		268,979.34
其他	41,152.66	152,301.82
合计	8,814,421.22	7,609,852.23

**(四十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	15,761,591.55	12,382,682.58
交通差旅费	2,071,256.42	1,846,796.41

项目	本期发生额	上期发生额
会议及市场费	2,509,331.28	3,169,957.78
业务招待费	1,798,443.80	1,036,866.88
办公物耗	227,429.39	233,895.18
中介服务费	5,709,701.13	1,174,334.31
房租及物业费	269,639.60	100,195.92
招投标费用	595,543.76	828,847.14
广告费	127,867.54	25,737.88
折旧与摊销	5,229.85	27,345.06
其他	659,049.33	984,099.43
合计	29,735,083.65	21,810,758.57

**(四十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	109,212,083.03	61,549,654.14
咨询服务费等	17,764,640.47	19,883,850.40
折旧与摊销	8,066,334.13	7,571,258.57
差旅费	5,013,010.65	4,822,124.80
房租物业费	7,281,998.35	7,308,039.13
业务招待费	2,914,606.83	2,587,799.87
办公物耗	3,945,115.56	2,239,308.15
通讯费	354,442.21	515,115.79
会议费	1,823,368.06	287,894.44
修理费	1,879,132.65	1,121,071.32
特许经营费	6,817,393.34	2,582,879.35
其他	4,796,882.29	1,771,316.13
合计	169,869,007.57	112,240,312.09

**(四十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,469,034.24	17,450,247.49
折旧费用	442,102.05	312,724.80

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		1,003,015.48
委外研发	112,898.34	175,492.58
直接材料	9,767,275.31	7,384,495.19
其他费用	261,697.17	222,195.84
合计	31,053,007.11	26,548,171.38

**(四十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,948,417.33	57,098,885.74
减：利息收入	163,724.25	770,243.97
汇兑损益	6,203,690.64	5,924,804.30
融资手续费及其他	1,344,247.48	1,682,326.23
合计	48,332,631.20	63,935,772.30

**(五十) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	643,265.83	388,535.64
进项税加计抵减	3,239,421.22	3,839,197.78
代扣个人所得税手续费	136,545.26	73,299.29
税金减免及退税	5,322,594.81	194,316.40
合计	9,341,827.12	4,495,349.11

**(五十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	107,532,308.29	
权益法核算的长期股权投资收益	6,324,028.15	-2,830,326.82
处置长期股权投资产生的投资收益	34,747,421.84	-1,722,292.89
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	18,461,785.60	12,163,008.53
其他非流动金融资产持有期间取得股利收入	1,585,133.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-179,040.16	-74,108.43
合计	168,471,636.89	7,536,280.39

**(五十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-8,638,921.70	-24,304,500.74
合计	-8,638,921.70	-24,304,500.74

**(五十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-59,193.56	-1,608,543.56
存货跌价损失	-2,924,839.94	-1,939,637.34
长期股权投资减值损失		-8,054,655.97
油气资产减值损失	-39,796,417.88	
工程物资资产减值损失		-1,231,354.89
无形资产减值损失	-3,904,826.29	-828,564.10
商誉减值损失		-2,899,210.92
其他资产减值	-4,539,626.83	-263,400.00
合计	-51,224,904.50	-16,825,366.78

**(五十四) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	-314,546.74	-366,552.28
合计	-314,546.74	-366,552.28

**(五十五) 营业外收入**

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
政府补助		2,568.00	
无需支付的款项		429,463.85	
资产报废		4,100.97	
其他	107,526.71	24,307.76	107,526.71
合计	107,526.71	460,440.58	107,526.71

**(五十六) 营业外支出**

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
罚息、违约金、担保损失	27,485,213.86	42,702,185.31	27,485,213.86
固定资产报废损失	706,889.45		706,889.45
其他	203,298.34	670,045.58	203,298.34
合计	28,395,401.65	43,372,230.89	28,395,401.65

### (五十七) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,469,571.30	15,064,956.36
递延所得税费用	-29,494,247.13	-13,280,794.37
合计	-15,024,675.83	1,784,161.99

注：递延所得税费用与递延所得税资产和递延所得税负债变动不一致系汇率变动导致。

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,143,513.18
按适用税率计算的所得税费用	9,035,878.29
子公司适用不同税率的影响	-7,440,573.86
调整以前期间所得税的影响	-539,971.55
非应税收入的影响	-6,200,295.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,099,627.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,149,442.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,706,581.91
税法规定的额外可扣除费用	-4,123,316.88
所得税费用	-15,024,675.83

### (五十八) 其他综合收益

详见附注五、(四十)。

### (五十九) 现金流量表项目

## 1. 与经营活动有关的现金

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	27,229,370.19	28,333,792.48
利息收入	163,724.25	770,243.97
收到的政府补助	738,951.27	541,264.50
保证金、押金收回	13,680,596.67	10,312,035.81
合计	41,812,642.38	39,957,336.76

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	17,037,030.65	25,641,710.32
付现费用	41,980,088.99	28,562,477.56
保证金及押金	25,798,653.85	22,719,910.60
其他		169,927.83
合计	84,815,773.49	77,094,026.31

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回联营公司借款		642,404.46
收回理财产品		572.56
合计		642,977.02

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位及个人借款	62,361,000.00	24,624,584.41
票据贴现	50,210,820.81	48,503,466.56
司法解封资金	701,574.36	
其他	74,021.50	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	113,347,416.67	73,128,050.97

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与筹资活动相关的保证金		40,000,000.00
支付外部单位及个人借款	24,557,083.35	7,122,782.07
因债务违约冻结资金		812,642.06
融资借款服务费	632,402.03	548,652.76
收购子公司少数股权		5,385,208.82
回购注销限制性股票	11,851,404.00	
租赁负债付款	7,074,005.66	
合计	44,114,895.04	53,869,285.71

## 4. 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

项目	本期发生额	上期发生额
票据背书金额	213,539,076.64	287,514,588.39
合计	213,539,076.64	287,514,588.39

## (六十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,168,189.01	-167,639,874.79
加：信用减值损失	8,638,921.70	24,304,500.74
资产减值准备	51,224,904.50	16,825,366.78
投资性房地产折旧摊销	136,492.11	
固定资产折旧	22,032,462.79	22,752,350.03
油气资产折耗	4,882,868.62	6,328,142.74
使用权资产折旧	2,658,707.20	4,670,113.64
无形资产摊销	4,128,266.84	5,526,712.28

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	650,233.90	132,366.92
预提费用增加（减：减少）		
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）	314,546.74	366,552.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	706,889.45	-4,100.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-93.27
财务费用（收益以“－”号填列）	40,948,417.33	57,098,885.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-168,471,636.89	-7,536,280.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,326,534.58	-3,137,116.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,858,217.33	-2,237,847.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-65,559,127.96	-121,690,056.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	170,335,362.92	-108,824,723.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-132,919,866.34	310,126,175.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,309,119.99	37,061,073.36
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	74,705,698.81	107,706,945.86
减：现金的期初余额	107,706,945.86	90,846,097.66
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	-33,001,247.05	16,860,848.20

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	74,705,698.81	107,706,945.86
其中：库存现金	248,695.45	125,102.09
可随时用于支付的银行存款	74,457,003.36	107,581,843.77

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,705,698.81	107,706,945.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	310,887.76	1,824,181.02	冻结
其他货币资金	11,909,738.35	12,888,898.03	保证金
合计	12,220,626.11	14,713,079.05	

## (六十一) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,209,985.84
其中：美元	663,229.41	7.0288	4,661,706.88
欧元	1,058.57	8.2355	8,717.85
港币	23,995.95	0.9032	21,673.14
加元	7,253.89	5.1142	37,097.84
英镑	1,056.00	9.4346	9,962.94
利比亚第纳尔	250.00	4.9866	1,246.65
特多币	1,605,882.56	1.0303	1,654,540.80
卢布	2,517.00	0.0881	221.75
阿联酋迪拉姆	4,678.00	1.9071	8,921.41
里亚尔	155,578,489,710.00	0.00000518	805,896.58
应收账款			315,428,831.24
其中：美元	34,563,192.62	7.0288	242,937,768.29
欧元	6,619,203.19	8.2355	54,512,447.87
特多币	17,380,611.70	1.0303	17,907,244.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	1,545.60	5.1142	7,904.51
林吉特	36,645.50	1.7319	63,466.34
其他应收款			110,324,443.32
其中：美元	6,521,817.35	7.0288	45,840,549.79
欧元	5,653,192.79	8.2355	46,556,869.22
港币	21,900.00	0.9032	19,780.08
特多币	17,380,611.70	1.0303	17,907,244.23
应付账款			44,198,026.62
其中：美元	743,403.22	7.0288	5,225,232.55
港币	822,593.64	0.9032	742,966.58
特多币	35,529,090.76	1.0303	36,605,622.21
加元	132,799.68	5.1142	679,164.12
中非法郎	13,125,000.00	0.0126	165,521.16
坚戈	56,000,000.00	0.0139	779,520.00
其他应付款			61,484,255.99
其中：美元	282,172.18	7.03	1,983,331.82
欧元	3,790,900.07	8.24	31,219,957.53
港币	46,536.00	0.90	42,031.32
特多币	27,401,944.03	1.03	28,232,222.93
加元	1,312.50	5.11	6,712.39

## 2. 境外经营实体

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美元	根据经营需要选择
Landocean Energy Canada Ltd.	加拿大	加元	根据经营需要选择
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC	英属维尔京群岛	美元	根据经营需要选择
香港富通国际石油技术有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Western UnionPetro International Co.,Limited	香港	港元	根据经营需要选择
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果	中非法郎	根据经营需要选择
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
新锦动力集团（香港）有限公司	香港	美元	根据经营需要选择
Range Resources Trinidad Limited	特多	特多元	根据经营需要选择
New JCM Group Gas Co. Limited	特多	特多元	根据经营需要选择
New JCM Kazakhstan	哈萨克斯坦	坚戈	根据经营需要选择
NEW JCM MIDDLE EAST HOLDING LIMITED	阿布扎比	阿联酋迪拉姆	根据经营需要选择

## 六、在其他主体中的权益

## 七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	31,053,007.11	26,548,171.38
资本化研发支出		
合计	31,053,007.11	26,548,171.38

## (一) 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	小计	
北京博达瑞恒科技有限公司	北京	北京	软件开发和技术服务	100.00		100.00	非同一控制下合并
北京博路达科技发展有限公司	北京	北京	软件销售及技术服务		100.00	100.00	非同一控制下合并
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务		100.00	100.00	设立
香港富通国际石油技术有限公司	香港	香港	代理软件销售及技术服务		100.00	100.00	非同一控制下合并
廊坊新赛浦特种装备有限公司	廊坊	廊坊	设备制造	100.00		100.00	非同一控制下合并
恒泰艾普高驰（北京）能源科技发展有限公司	北京	北京	设备销售及技术服务		56.00	56.00	设立
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	成都市	成都市	设备集成及技术服务	100.00		100.00	非同一控制下合并
西油联合国际有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00	100.00	设立
WUP Congo Engineering Services Co. Ltd.	刚果布	刚果布	技术服务		100.00	100.00	设立
四川川油工程技术勘察设计有限公司	成都市	成都市	技术服务	88.71		88.71	非同一控制下合并
LandOcean Investment Co. Ltd.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00		100.00	设立
LandOcean Investment Canada Co. Ltd.	加拿大	加拿大	投资管理		100.00	100.00	设立
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美国	软件销售及技术服务	100.00		100.00	设立
LandOcean Energy Canada Ltd.	加拿大	加拿大	技术服务		100.00	100.00	设立

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	
Geo-Tech Solutions (International) Inc.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	代理软件销售		51.00	51.00	非同一控制下合并
恒泰艾普香港投资控股集团有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	100.00	设立
恒泰艾普(北京)能源科技研究院有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		100.00	设立
恒泰艾普(海南)清洁能源发展有限公司	海南	海南	技术服务		60.00	60.00	设立
锦州新锦化机械制造有限公司	锦州	锦州	机械制造及销售	86.96		86.96	非同一控制下合并
新锦化机械葫芦岛有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.96	86.96	非同一控制下合并
葫芦岛新锦机涡轮机械有限公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		86.96	86.96	设立
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	机械制造及销售		93.35	93.35	非同一控制下合并
新锦化机械(廊坊)有限公司	廊坊	廊坊	机械制造及销售		86.96	86.96	设立
恒泰艾普(上海)企业发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	设立
西藏恒泰艾普企业管理有限公司	西藏	西藏	投资管理	100.00		100.00	设立
恒泰艾普(深圳)科创技术发展有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		100.00	设立
雅江县恒普天然气有限公司	雅江县	雅江县	燃气供应及技术服务		51.00	51.00	设立
新锦动力集团(河北)科技有限公司	河北	河北	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	设立
成都金陵能源装备有限公司	彭州市	彭州市	设备制造		90.00	90.00	非同一控制下合并
河北蕴方建筑工程有限公司	河北	河北	工程施工		100.00	100.00	非同一控制下合并
恒泰艾普集团制造有限公司	河北	河北	制造业	100.00		100.00	设立

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
新锦动力集团（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		100.00	设立
Range Resources Trinidad Limited	特多	特多	油气运营		100.00	100.00	非同一控制下合并
New JCM Group Gas Co. Limited	特多	特多	天然气开发		100.00	100.00	设立
NEW JCM GROUP KAZAKHSTAN BRANCH	哈萨克	哈萨克	技术服务		100.00	100.00	设立
NEW JCM MIDDLE EAST HOLDING LIMITED	阿布扎比	阿布扎比	投资管理		100.00	100.00	设立

其他说明：本公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州新锦化机械制造有限公司	13.0435%	13,255,509.19		120,996,651.04

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦州新锦化机械制造有限公司	1,400,273,744.50	263,065,567.44	1,663,339,311.94	660,022,292.87	66,085,548.75	726,107,841.62

续上表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦州新锦化机械制造有限公司	1,320,849,420.18	221,226,519.94	1,542,075,940.12	708,041,203.96	4,161,639.44	712,202,843.40

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
锦州新锦化机械制造有限公司	599,357,518.01	101,625,401.05	101,625,401.05	16,332,742.29	400,143,772.00	35,134,446.61	35,134,446.61	87,813,325.93

## (二) 处置子公司

### 1. 丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
河北恒泰新能源装备有限公司	2.00	100.00	股权转让	2025/5/30	完成股权变更登记	4,148,235.80						
恒泰艾普环保工程(廊坊)有限公司	2.00	100.00	股权转让	2025/5/30	完成股权变更登记	-733,551.91						

**(三) 其他原因导致的合并范围变动**

## 1、2025 年度注销子公司明细：

单体公司全称	持股比例	注销时间
恒泰艾普石油集团有限公司	100.00%	2025 年 8 月
恒泰艾普（盘锦）企业发展有限公司	51.00%	2025 年 8 月

**(四) 在合营安排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	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
Spartek Systems Inc.	加拿大	加拿大	技术服务		38.01	权益法	否
成都欧美克 石油科技股 份有限公司	成都	成都	油井水泥添加 剂的生产销售 及技术服务	44.60		权益法	否

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	Spartek Systems Inc..	欧美克	Spartek Systems Inc..	欧美克
流动资产	106,614,623.72	210,215,518.68	125,352,379.45	215,372,291.84
非流动资产	39,143,113.08	15,082,882.10	41,931,954.33	15,506,732.85
资产合计	145,757,736.80	225,298,400.78	167,284,333.78	230,879,024.69
流动负债	9,573,879.28	40,674,080.02	12,989,974.69	59,421,538.91
非流动负债		10,981,564.89		1,886,597.91
负债合计	9,573,879.28	51,655,644.91	12,989,974.69	61,308,136.82

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	Spartek Systems	欧美克	Spartek Systems	欧美克
	Inc..		Inc..	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	136,183,857.52	173,642,755.87	154,294,359.09	169,570,887.87
按持股比例计算的净资产份额	51,763,484.24	77,447,794.69	57,844,955.22	75,631,668.27
调整事项				
—商誉	20,890,505.66	138,126,713.04	19,089,997.99	138,126,713.04
—内部交易未实现利润				
—其他	-42,748,057.75	-142,051,113.74	-38,697,289.90	-142,074,981.31
对联营企业权益投资的账面价值	29,905,932.15	73,523,393.99	38,237,663.31	71,683,400.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	81,662,797.12	106,308,855.10	86,694,914.65	132,779,834.97
净利润	-15,991,103.09	4,081,144.00	127,614.19	5,099,051.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-15,991,103.09	4,081,144.00	127,614.19	5,099,051.29
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	161,307,088.27	173,508,962.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10,562,252.40	-5,152,438.02
—其他综合收益		
—综合收益总额	10,562,252.40	-5,152,438.02

### 4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

## 5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
中盈安信	-1,842,514.02	-2,323,835.27	-4,166,349.29

## 八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助：无

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,996.65			10,996.65			与收益相关

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
省级工业设计成果转化奖	350,900.00	
2024 年省级技能大师奖励资金	200,000.00	
社保、稳岗补助	37,369.18	62,033.21
中小企业引导资金		100,000.00
其他	54,996.65	229,070.43
合计	643,265.83	391,103.64

## 九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、股权投资、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方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。

## 2. 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。截至 2025 年 12 月 31 日，公司的应付金融机构、投资机构资金款项中逾期未偿还金额为人民币 1.73 亿元，详见附注五、（二十九）其他应付款。

## 3. 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。本公司的利率风险产生于银行借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的金融负债本金余额为 9,840.00 万元，本公司面临的利率风险较小。

### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购活动及其与境外子公司的净投资有关。

本公司对销售和采购业务采取按合同约定日期及时催收结算方式,对汇率波动较大的外币业务,采取合同约定的人民币结算或按固定汇率结算方式,以尽可能将因外币业务结算产生的汇率风险控制到最小。

2025 年 12 月 31 日,本公司内以非人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、(六十一)外币货币项目。

对于本公司 2025 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债,如果人民币对其升值或贬值 5%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润列示如下:

币种	升值 5%	贬值 5%
美元	-14,311,573.03	14,311,573.03
欧元	-3,492,903.87	3,492,903.87
港币	37,177.23	-37,177.23
加元	32,043.71	-32,043.71
英镑	-498.15	498.15
利比亚第纳尔	-62.33	62.33
特多币	1,368,440.79	-1,368,440.79
卢布	-11.09	11.09
阿联酋迪拉姆	-446.07	446.07
里亚尔	-40,294.83	40,294.83
坚戈	-38,976.00	38,976.00
中非法郎	-8,276.06	8,276.06
人民币损益合计	-16,372,324.96	16,372,324.96

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京硕晟科技信息咨询有限公司	北京	咨询服务	20000 万元	1.25	18.10

截至 2025 年 12 月 31 日，硕晟科技及其一致行动人李丽萍、王潇瑟、王莉斐合计持有公司股份比例为 18.10%。

本公司的实际控制人为李丽萍。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京硕晟科技信息咨询有限公司	控股股东
李丽萍	新锦动力实际控制人
张庆华	李丽萍配偶
王莉斐	董事长、总经理
于雪霞	董事、副总经理
吴文浩	董事、副总经理
王艳秋	董事、董事会秘书、副总经理
杨永	董事
王潇瑟	董事
梁彤	独立董事
王彦亮	独立董事
赵丹	独立董事
刘会增	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张晓晶	副总经理、财务总监
石家庄恒扬房地产开发有限公司	王潇瑟女士间接持有股权的企业（100%）
河北惠尔信新材料股份有限公司	杨永投资的企业（2.35%），任职董事及副总经理

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	压缩机组销售		19,982,300.88

### 2. 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
西油联合	5,000,000.00	2023/2/23	自违约日起三年	否
安徽华东石油装备有限公司	8,997,000.00	2015/9/25	2016/9/24	否
锦州新锦化机械制造有限公司	20,179,900.00	2024/4/29	协议履行完毕日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙庚文、川油设计、西油联合	8,717,909.16 欧元	2019/7/17	2021/7/17	否
马敬忠、孙庚文、川油设计、西油联合	7,201,760 欧元	2020/1/3	2021/7/20	否
新锦化机、西藏恒泰、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	8,717,909.16 欧元	2019/7/17	2021/7/17	否
新锦化机、西藏恒泰、博达瑞恒、新赛浦、上海恒泰、北京研究院	7,201,760 欧元	2020/1/3	2021/7/20	否
李丽萍	47,732,700 股新锦动力股票	2025/3/25	未定	否

关联担保情况说明：（1）对安徽华东石油装备有限公司担保详见本财务报表附注十三、（二）重要或有事项。

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
石家庄恒扬	100,000,000.00	2025/12/30	2030/12/31	注

注：石家庄恒扬资金拆借情况详见附注十五（四）、石家庄恒扬债务重组。

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	689.42	483.04

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海新锦化机复叠制冷设备有限公司	9,236,548.67	722,327.43	9,952,000.00	497,600.00
	安徽华东石油装备有限公司	2,259,000.00	2,259,000.00	2,259,000.00	2,259,000.00
其他应收款					
	亚洲基什海路油田服务公司	46,538,892.86	46,538,892.86	42,527,805.96	42,527,805.96
	枣庄广润光华环保科技有限公司	204,558.10	204,558.10	9,161,270.89	7,300,801.27

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京硕晟科技信息咨询有限公司	11,276,245.78	11,526,245.78

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期应付款			
	石家庄恒扬房地产开发有限公司	80,385,243.23	

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	37,900,000.00	85,205,950.00	3,210,100.00	5,218,366.03
研发人员	11,510,000.00	25,492,775.00	1,612,500.00	2,621,293.79
生产人员	4,470,000.00	11,009,175.00	1,237,500.00	2,011,690.62
销售人员	3,200,000.00	8,160,000.00	462,500.00	751,843.96
合计	57,080,000.00	129,867,900.00	6,522,600.00	10,603,194.40

续上表

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
研发人员				
生产人员				
销售人员				
合计				

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	1.61 元/股	4.71 个月/6.5 个月 /16.71 个月/18.5 个月		
研发人员	1.61 元/股			
生产人员	1.61 元/股			
销售人员	1.61 元/股			

注：1. 本期授予情况

2025 年 5 月 23 日，公司召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，决定以 2025 年 5 月 23 日为首次授予日，以 1.61 元/股的授予价格向符合授予条件的 32 名激励对象分别授予第一类限制性股票 2,290.00 万股、第二类限制性股票 2,290.00 万股。首次授予日后，在后续资金缴纳过程中，2 名激励对象自愿放弃认购拟获授的全部第一类限制性股票，1 名激励对象自愿放弃部分拟获授的第一类限制性股票，本次实际向符合授予条件的 30 名激励对象授予 2,288.9350 万股第一类限制性股票。

2025 年 7 月 15 日，公司召开第六届董事会第十一次会议以及第六届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，决定以 2025 年 7 月 15 日为授予日，以 1.61 元/股的授予价格向符合授予条件的 87 名激励对象分别授予第一类限制性股票 572.50 万股、第二类限制性股票 572.50 万股。

第一类限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

第二类限制性股票的归属安排如下表所示：

归属期	归属期间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司层面业绩考核要求，激励计划对应的考核年度为 2025 年—2026 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期/归属期	业绩考核目标
第一个解除限售期/归属期	2025 年营业收入较 2024 年增长率不低于 10%

第二个解除限售期/归属期	2026 年营业收入较 2024 年增长率不低于 20%，或者 2025 年、2026 年营业收入均值较 2024 年增长率不低于 15%
--------------	---

## 2. 本期行权情况

2024 年 8 月 28 日，公司第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》。本次实际授予登记的激励对象为 139 人，实际归属第二类限制性股票 6,522,600 股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日收盘价减去授予价格；股票期权：采用 BS 模型估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,985,343.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	55,410,814.36

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	36,629,985.76	
研发人员	11,063,690.07	
生产人员	4,471,815.93	
销售人员	3,245,322.60	
合计	55,410,814.36	

### (四) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、 承诺或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

### (二) 重要或有事项

#### 1、对安徽华东石油装备有限公司担保

安徽华东石油装备有限公司（以下简称“华东石油”）为本公司的参股公司，2015年9月24日，华东石油与安徽宿州农村商业银行股份有限公司（以下简称“宿州商业银行”）签订《流动借款合同》，约定借款额度900万元，借款期限12个月，自2015年9月24日至2016年9月24日。华东石油将土地使用权抵押给宿州银行，同时，华东石油向宿州银行提供股东会决议及股东承诺书，承诺华东石油股东唐勇成、新锦动力等提供连带责任担保。

后宿州银行向华东石油发放了900万元贷款，至约定的借款到期日，华东石油未按合同约定偿还借款，宿州商业银行因金融借款纠纷对华东石油、毛萧莉、唐勇成、汤承锋、新锦动力集团股份有限公司向安徽省宿州市埇桥区人民法院（以下简称“埇桥区法院”）提起诉讼。2020年11月，埇桥区法院执行局对本公司的银行账户采取执行措施，先后冻结本公司包括基本户在内的全部银行账户共计20个。

截至财务报告报出日，安徽省宿州市埇桥区法院强制执行已扣划新锦动力公司银行存款人民币1,174,751.00元及美元30,020.00元。公司已向该法院执行局提起执行异议以及对华东石油提起追索权诉讼，法院已对公司前期冻结账户进行解封。

### 十四、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

#### （二）利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配事项。

#### （三）销售退回

本公司无需要披露的销售退回事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

##### 1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 股权冻结情况

截至财务报告报出日，本公司持有的下列股权存在冻结情况：

序号	冻结股权标的企业	股权数额 万股	冻结的股份占 持有股份总额 的比例	申请人	冻结期限	备注
1	锦州新锦化机械制造有限公司	6500	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2020-07-03~2026-05-14	
2	锦州新锦化机械制造有限公司	3500	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2021-05-27~2027-03-19	
3	北京博达瑞恒科技有限公司	3653.65	56.21%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2020-08-07~2026-07-26	
4	锦州新锦化机械制造有限公司	6500	100%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2024-12-30~2027-12-29	
5	恒泰艾普集团制造有限公司	22000	100%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2024-02-22~2027-02-21	
6	欧美克[835563.OC]	1342.6	100%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2023-10-12~长期	
7	中盈安信[834728.OC]	1550	100%	重庆市长寿区经开盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2023-10-12~长期	
8	廊坊新赛浦特种装备有限公司	12000	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2021-02-03~2026-01-17	
9	四川川油工程技术勘察设计有限公司	8000	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2021-03-03~2027-02-20	
10	恒泰艾普（上海）企业发展有限公司	1000	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2021-03-30~2027-02-28	
11	欧美克[835563.OC]	1342.6	100%	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	2021-01-29~2024-01-28	
12	北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	29400	100%	北京市经济和信息化局产业发展促进中心	2021-12-02~2027-10-20	

序号	冻结股权标的企业	股权数额 万股	冻结的股份占 持有股份总额 的比例	申请人	冻结期限	备注
13	廊坊新赛浦特种装备有限公司	11,603.07	96.69%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	2023-01-06~2026-01-05	
14	锦州新锦化机械制造有限公司	6500	100%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2023-05-30~2026-05-29	
15	欧美克[835563.OC]	1342.6	100%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2023-08-28~2026-08-27	
16	四川川油工程技术勘察设计有限公司	8000	100%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2023-07-17~2026-07-16	
17	北京易丰恒泰智能制造产业并购基金（有限合伙）	29400	100%	深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2023-08-29~2026-08-28	
18	欧美克[835563.OC]	1342.6	100%	马鞍山凌润信息科技有限公司	2023-06-07~2026-06-06	
19	北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	15000	100%	马鞍山凌润信息科技有限公司	2023-08-31~2026-08-30	
20	中盈安信[834728.OC]	1550	26.63%	马鞍山凌润信息科技有限公司	2023-07-13~2026-07-12	

### (三) 主要股东所持本公司股份质押/冻结情况

截至 2025 年 12 月 31 日，北京硕晟科技信息咨询有限公司及其一致行动人合计持有公司股数 136,436,522.00 股，占公司股本总数的 18.10%，其中处于标记、质押、冻结状态的股份共 104,521,480 股，占其所持股份总数的 76.61%，占公司股本总数的 13.86%。

### (四) 债务重组事项

#### 1. 中关村母基金债务和解

2024 年 12 月，公司与中关村母基金签订《执行和解协议》，公司按照和解协议在 2024 年支付人民币 4,000 万元，2025 年 2 月支付人民币 6,000 万元。

2025 年 3 月 25 日，公司收到中关村母基金及惠锦新机共同出具的《债权转让通知书》，中关村母基金已将对公司所享有的转让日（即 2025 年 3 月 25 日）之后的剩余全部债权以及与该债权相关的担保权利转让给惠锦新机。同日，公司与惠锦新机签订《惠锦新机执行和解协议》，约定公司还款金额和计息利率。惠锦新机在取得债权后，对公司的债务进行了部分免除，确认基于《惠锦新机执行和解协议》项下的剩余债权金额为 1.82 亿元。

综上，公司终止确认了对中关村母基金的债务，同时确认对惠锦新机的金融负债，原债务账面价值与新确认金融负债的差额确认债务重组收益 7,269.28 万元计入当期损益。

#### 2. 君丰华益债务重组

2025 年 2 月，公司与君丰华益正式签署《和解协议》，并按照《和解协议》于 2025 年 3 月完成对君丰华益 2,000 万元现金的偿还和川油设计股权抵债的确认。

公司于 2025 年 3 月 31 日收到君丰华益出具的《确认函》，确认已收到公司现金付款人民币 2,000 万元，确认以川油设计 11.29% 股权抵偿的债务金额 3,396.14 万元归于消灭，确认公司与君丰华益截至 2025 年 3 月 31 日的剩余债权余额为壹亿元人民币整。

合并报表层面川油 11.29% 股权价值为 192.73 万元，与和解协议中约定的作价 3,396.14 万元差异 3,203.41 万元，相应的增加资本公积 3,203.41 万元。

#### 3. 石家庄恒扬债务重组

2025 年 10 月，公司收到君丰华益及石家庄恒扬共同出具的《债权转让通知书》，君丰华益于 2025 年 9 月 30 日将对公司所享有的剩余债权转让给石家庄恒扬，公司按照应付君丰华益款项确认应付石家庄恒扬款项。

2025 年 12 月，公司与石家庄恒扬签订《还款协议》，约定公司应向石家庄恒扬偿还的债权本金为 1 亿元，利息按照协议签订时的全国银行间同业拆借中心公布 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）的标准计算，本金自 2027 年开始每年末还款 2000 万元至 2030 年末还款 4000 万元。在签订还款协议时公司对应付石家庄恒扬的款项重新计量，原应付石家庄恒扬的债务金额与根据还款协议重新确认的金融负债差额 3,477.18 万元计入资本公积。重新确认的金融负债根据评估机构测算的应付石家庄恒扬债务的公允价值确定。

#### 4. 重庆盛世债务重组

2025 年 9 月，公司与重庆盛世完成《执行和解协议》签署，并支付了和解协议中约定的应付款项。公司完成债务和解协议约定的付款义务确认债务重组收益 3,483.95 万元计入当期损益。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		884,601.85
1 至 2 年	37,261.68	68,439.48
2 至 3 年	68,439.48	188,271.64
3 至 4 年	188,271.64	84,364.28
4 至 5 年	84,364.28	459,301.16
5 年以上	26,760,640.38	26,725,815.21
小计	27,138,977.46	28,410,793.62
减：坏账准备	26,504,343.14	25,323,508.28
合计	634,634.32	3,087,285.34

#### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,595,532.73	5.88	1,595,532.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,543,444.73	94.12	24,908,810.41	97.52	634,634.32
其中：					-
账龄组合	24,950,250.39	91.94	24,908,810.41	99.83	41,439.98
关联方组合	593,194.34	2.18			593,194.34
合计	27,138,977.46	100.00	26,504,343.14	97.66	634,634.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,410,793.62	100.00	25,323,508.28	89.13	3,087,285.34
其中：					
账龄组合	25,384,950.94	89.35	25,323,508.28	99.76	61,442.66
关联方组合	3,025,842.68	10.65			3,025,842.68
合计	28,410,793.62	100.00	25,323,508.28	89.13	3,087,285.34

(2) 按组合计提坏账准备相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	6,588.00	658.80	10.00
2 至 3 年	15,002.14	4,500.64	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	83,364.28	58,355.00	70.00
5 年以上	24,845,295.97	24,845,295.97	100.00
合计	24,950,250.39	24,908,810.41	99.83

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备		1,595,532.73				1,595,532.73
按组合计提的坏账准备	25,323,508.28	20,002.68			-434,700.55	24,908,810.41
合计	25,323,508.28	1,615,535.41			-434,700.55	26,504,343.14

注：其他变动系汇率变动导致。

## 4. 本期实际核销的应收账款情况：无

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	7,905,994.24		7,905,994.24	29.13	7,905,994.24
客户二	5,230,003.56		5,230,003.56	19.27	5,230,003.56
客户三	3,944,317.68		3,944,317.68	14.53	3,944,317.68
客户四	3,268,392.00		3,268,392.00	12.04	3,268,392.00
客户五	1,595,532.73		1,595,532.73	5.88	1,595,532.73
合计	21,944,240.21		21,944,240.21	80.85	21,944,240.21

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,425,544.80	
其他应收款	203,253,793.23	561,014,663.85
合计	205,679,338.03	561,014,663.85

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及利息	101,854,018.33	410,323,830.29
股权转让款	98,180,104.27	100,069,738.11
代垫款、往来款	3,370,126.00	10,591,935.66
押金及保证金	756,525.69	40,705,643.61
其他	589,727.71	252,650.57
合计	204,750,502.00	561,943,798.24

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,776,827.28	59,481,254.32
1 至 2 年	15,915,972.25	20,056,336.47
2 至 3 年	15,809,566.68	11,440,211.66
3 至 4 年	11,313,843.98	10,388,781.34
4 至 5 年	10,388,781.34	109,049,443.17
5 年以上	104,545,510.47	351,527,771.28
小计	204,750,502.00	561,943,798.24
减：坏账准备	1,496,708.77	929,134.39
合计	203,253,793.23	561,014,663.85

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	430,868.97	0.21	430,868.97	100.00	
按组合计提坏账准备	204,319,633.03	99.79	1,065,839.80	0.52	203,253,793.23
其中：					
账龄组合	2,156,106.38	1.05	1,065,839.80	49.43	1,090,266.58
关联方组合	202,163,526.65	98.74			202,163,526.65
合计	204,750,502.00	100.00	1,496,708.77	0.73	203,253,793.23

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,000,000.00	7.12			40,000,000.00
按组合计提坏账准备	521,943,798.24	92.88	929,134.39	0.18	521,014,663.85
其中：					
账龄组合	1,552,218.34	0.28	929,134.39	59.86	623,083.95
关联方组合	520,391,579.90	92.61			520,391,579.90
合计	561,943,798.24	100.00	929,134.39	0.17	561,014,663.85

①按组合计提坏账准备相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	832,008.39	41,600.42	5.00
1 至 2 年	55,140.00	5,514.00	10.00
2 至 3 年	19,800.00	5,940.00	30.00
3 至 4 年	463,103.60	231,551.80	50.00
4 至 5 年	16,069.37	11,248.56	70.00
5 年以上	769,985.02	769,985.02	100.00
合计	2,156,106.38	1,065,839.80	49.43

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	929,134.39			929,134.39
2025 年 1 月 1 日余额在本期	929,134.39			929,134.39
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	137,485.76		430,868.97	568,354.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-780.35			-780.35
2025 年 12 月 31 日余额	1,065,839.80		430,868.97	1,496,708.77

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	929,134.39	568,354.73			-780.35	1,496,708.77
合计	929,134.39	568,354.73			-780.35	1,496,708.77

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	股权转让款	98,180,104.27	注 1	47.95	
公司二	借款及利息	51,865,849.40	注 2	25.33	
公司三	借款及利息	18,765,507.98	1 年以内	9.17	
公司四	借款及利息	12,929,341.21	1 年以内	6.31	
公司五	借款及利息	7,657,577.29	3 年以内	3.74	
合计		189,398,380.15		92.50	

注：1、公司一余额账龄中 1-4 年 3,221,145.62 元、5 年以上 94,958,958.65 元；

2、公司二余额账龄中 1 年以内 8,420,421.97 元、1-5 年 37,010,312.86 元、5 年以上 6,435,114.57 元。

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,904,233,338.38	1,820,371,406.01	1,083,861,932.37	2,885,452,913.89	1,837,383,662.65	1,048,069,251.24
对联营、合营企业投资	411,994,096.76	239,566,531.92	172,427,564.84	420,946,293.43	239,566,531.92	181,379,761.51
合计	3,316,227,435.14	2,059,937,937.93	1,256,289,497.21	3,306,399,207.32	2,076,950,194.57	1,229,449,012.75

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	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		
锦州新锦化机械制造有限公司	722,522,816.43	124,855,762.97	7,882,489.27				730,405,305.70	124,855,762.97
廊坊新赛浦特种装备有限公司	6,422,600.00	466,990,240.44	3,880,802.74		10,303,402.74			477,293,643.18
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司		371,231,200.00						371,231,200.00
北京博达瑞恒科技有限公司	81,484,193.36	288,519,184.62	1,157,448.62		6,374,499.91		76,267,142.07	294,893,684.53
四川川油工程技术勘察设计有限公司	26,961,789.71	331,820,297.63	1,117,226.04	3,043,986.06			25,035,029.69	294,357,786.03
Energy Prospecting Technology USA Inc.		126,311,317.39					-	126,311,317.39
西藏恒泰艾普企业管理有限公司	125,127,300.00	66,242,700.00					125,127,300.00	66,242,700.00

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	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		
LandOcean Investment Co.	30,202,740.40	20,846,859.60					30,202,740.40	20,846,859.60
恒泰艾普(北京)能源科技研究院有限公司		30,000,000.00						30,000,000.00
恒泰艾普(上海)企业发展有限公司	9,943,900.00	56,100.00			406,303.93		9,537,596.07	462,403.93
恒泰艾普(盘锦)企业发展有限公司		510,000.00		510,000.00	-510,000.00			
恒泰艾普(深圳)科创技术发展有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
新锦动力集团(河北)科技有限公司	1,074,038.11		2,802,010.27		3,876,048.38			3,876,048.38
恒泰艾普集团制造有限公司	44,329,873.23		41,256,945.21				85,586,818.44	
新锦动力集团(香港)有限公司			1,700,000.00				1,700,000.00	
合计	1,048,069,251.24	1,837,383,662.65	59,796,922.15	3,553,986.06	20,450,254.96		1,083,861,932.37	1,820,371,406.01

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	减值准备期初 余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期 末余额
-------	------------	--------------	--------	------	--------------

			追加投 资	减少投资	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
北京易丰恒泰智能制造 产业并购基金（有限合 伙）	109,696,361.51	85,105,218.12			10,455,757.39		912,393.9 2			-22,160 ,341.97	98,904,170.85	85,105,218.12
成都欧美克石油科技股 份有限公司	71,683,400.00	61,150,100.08			1,839,993.99						73,523,393.99	61,150,100.08
北京中盈安信技术服务 股份有限公司		75,509,020.22										75,509,020.22
安徽华东石油装备有限 公司		17,802,193.50										17,802,193.50
小计	181,379,761.51	239,566,531.92			12,295,751.38		912,393.9 2			-22,160 ,341.97	172,427,564.8 4	239,566,531.92
合计	181,379,761.51	239,566,531.92			12,295,751.38		912,393.9 2			-22,160 ,341.97	172,427,564.8 4	239,566,531.92

**(四) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,000.00	747,637.97		1,270,042.76
其他业务	22,521,929.43	625,095.87	893,139.00	664,498.60
合计	23,121,929.43	1,372,733.84	893,139.00	1,934,541.36

**营业收入、营业成本的分解信息：**

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：技术服务	600,000.00	747,637.97	600,000.00	747,637.97
其他业务	22,521,929.43	625,095.87	22,521,929.43	625,095.87
合计	23,121,929.43	1,372,733.84	23,121,929.43	1,372,733.84
按经营地区分类				
其中：境内	23,121,929.43	1,372,733.84	23,121,929.43	1,372,733.84
境外				
合计	23,121,929.43	1,372,733.84	23,121,929.43	1,372,733.84
合计	23,121,929.43	1,372,733.84	23,121,929.43	1,372,733.84

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,295,751.38	1,376.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,781,969.93	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	18,461,785.60	12,163,008.53
债务重组收益	138,449,758.25	
子公司减资		2,047,448.14
合计	166,425,325.30	14,211,833.61

**十七、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
(一) 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	-314,546.74	
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,416,615.76	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,454,630.00	
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益	107,532,308.29	
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,287,874.94	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,747,421.84	注销子公司

项目	金额	说明
		收益
小计	121,548,554.21	
减：所得税影响额	480,719.31	
少数股东权益影响额（税后）	1,540,018.94	
合计	119,527,815.96	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13

注：因为公司归属于普通股股东净资产为负数导致加权平均净资产收益率结果不能代表公司的真实经营情况，所以未披露数据。

(此页无正文，为新锦动力集团股份有限公司 2025 年度财务报表附注签章页)

新锦动力集团股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

公司法定代表人：王莉斐

主管会计工作的公司负责人：张晓晶

公司会计机构负责人：张晓晶