



德州联合石油科技股份有限公司

2026 年半年度报告

股票代码：301158

股票简称：德石股份

公告编号：2026-033

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人程贵华、主管会计工作负责人陈振及会计机构负责人(会计主管人员)张建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，有关公司可能面对的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	30
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 债券相关情况.....	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、经公司法定代表人程贵华先生签名的 2026 年半年度报告原件；
- 4、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
德石、公司、本公司或德石股份	指	德州联合石油科技股份有限公司
新疆德石	指	新疆德石机械有限公司，公司之全资子公司
俄罗斯子公司	指	Lianhe Petroleum Technology Service Ltd，公司之全资子公司
青岛德石	指	青岛德石能源技术有限公司，公司之全资子公司
IAE 国际、美国子公司	指	IAE International Inc，公司之控股子公司
控股股东、杰瑞股份	指	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司（002353）
保荐机构	指	国新证券股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
中石油、中石油集团	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化、中石化集团	指	中国石油化工集团有限公司
中海油、中海油集团	指	中国海洋石油集团有限公司
延长石油	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
三桶油	指	中国石油天然气集团有限公司、中国石油化工集团有限公司、中国海洋石油集团有限公司
螺杆钻具、井下马达	指	是一种以钻井液为动力，把液体压力能转为机械能的容积式井下动力钻具。
井口装置	指	石油、天然气钻井中，安装在井口用于控制气、液（油、水等）流体压力和方向，悬挂套管、油管，并密封油管与套管及各层套管环形空间的装置。它一般由套管头、油管头、防喷器组、四通、旁通管件、采油树、采气树组成。
定向井	指	沿着预先设计的井眼轨道，按既定的方向偏离井口垂线一定距离，钻达目标的井。
水平井	指	井斜角大于或等于 86 度，并保持这种角度钻完一定长度的水平段的定向井。水平井是提高油气产量和采收率的重要工艺手段，是页岩气开发中应用最为广泛的井型设计。
MWD	指	无线随钻测量仪，是一种在钻进过程中实时监测和传输井眼方向与定向状态参数的测量仪器，测量的参数有井斜角、方位角、工具面角等，由测量和传输（或存储）两部分组成。
旋转导向钻井系统/旋导	指	通过实时测取井眼几何参数与地质参数，并根据地面指令，通过执行单元使井眼轨迹做出及时调整的钻井系统。主要由井眼轨迹参数随钻测量工作（MWD）、井下控制器、导向机构、信号（指令）双向（地面井下）遥测传输系统和地面井眼轨道处理与控制系统五个部分组成。旋转导向钻井系统可以大幅提高井眼轨道控制的效率与精度，是钻大位移井、多分支井的有效工具。
钻头地质导向系统/近钻头	指	是一种直接与钻头连接、以最接近钻头的位置实时测量地层信息的仪器，其测量除包括 MWD 测量的井眼几何参数外，通常还包括随钻伽马、随钻电阻率等。
Brent	指	Brent 原油产自大西洋北海地区 Brent、Forties、Oseberg 和 Ekofisk 等油田（BFOE），属于低密度轻质低硫原油（light sweet crude），是洲际交易所（ICE）Brent 原油期货合约的标的物。
WTI	指	WTI 原油产自美国内陆地区，属于轻质低硫原油，是纽约商品交易所（NYMEX）原油期货合约的标的物。
API	指	美国石油协会的缩写，美国工业主要的贸易促进组织，是集石油勘探、开发、储运、销售为一体的行业协会性质的非营利性机构。
HSE	指	健康、安全与环境管理体系，简称为 HSE 管理体系，是近几年出现的国际石油天然气工业通行的管理体系。
ISO	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization, ISO）的简称，是一个全球性的非政府组织，是国际标准化领域中一个十分重要的组织。

证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德石股份	股票代码	301158
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德州联合石油科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德石股份		
公司的外文名称（如有）	Dezhou United Petroleum Technology Corp.		
公司的外文名称缩写（如有）	DUPT		
公司的法定代表人	程贵华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海斌	张峰
联系地址	山东省德州市天衢新区宋官屯街道晶华南大道 1518 号	山东省德州市天衢新区宋官屯街道晶华南大道 1518 号
电话	0534-2237807	0534-2237807
传真	0534-2237889	0534-2237889
电子信箱	zqb@dupm.cn	zqb@dupm.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	259,385,483.20	276,613,741.86	-6.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,615,275.47	45,167,196.06	-30.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,180,124.79	39,420,801.88	-23.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,985,611.21	89,267,945.95	-157.12%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.31	-32.26%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.31	-32.26%
加权平均净资产收益率	2.26%	3.51%	-1.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,928,572,757.57	1,937,315,802.92	-0.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,399,595,138.10	1,395,158,222.86	0.32%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	35,038,387.16	49,240,786.90	-28.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,488,945.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正	9,764.15	

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)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	138,225.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,477.19	
减：所得税影响额	253,261.89	
合计	1,435,150.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事油气钻井专用工具及设备的研发、生产、销售及租赁，开展定向钻井、水平钻井、表面技术处理等工程技术服务。其中，钻井专用工具为以井下动力钻具（螺杆钻具）为主的多种钻具产品，钻井专用设备主要包括井口装置和钻井装备。公司长期为油气工程企业提供专用工具及设备，主营业务未发生过变化。

公司拥有丰富的生产经验与研发技术积累。由于石油钻采专用设备应用于陆地和海洋石油天然气的勘探开采，必须能够适用于高温、高压、高含硫等多种恶劣的作业环境，这就要求制造企业能够根据各油气田的地质、气候、自然环境等情况的不同进行技术创新，以适应特定环境。长期以来，公司专注于石油、天然气钻井工程所使用的钻具产品、装备产品等专用工具与设备的研发、生产和销售，通过自身多年以来持续的技术研发投入、生产实践、消化吸收国内外先进技术等方式，积累了大量的先进技术和工艺，以及丰富的石油钻采设备制造研发经验，对国内主要油气田作业环境均有较为深刻的理解与经验积累，具备较强的生产、研发实践经验与技术积累。

公司拥有稳定的优质客户资源。公司主要客户为国内中石油、中石化、中海油、延长石油等国内大型国有能源企业的下属的各油气公司、工程技术服务公司以及卡特彼勒、徐工液压、景津装备等非油气能源公司，同时与国内大型民营油气工程技术服务公司建立了稳定广泛的合作。在深耕国内市场的同时，不断加大国际市场开拓力度，与北美、南美、中东、东南亚、北非、俄语区等油气主要产区客户建立了广泛的合作关系。

（二）报告期内主要产品及服务

报告期内公司主要产品包括钻具产品和装备产品，服务包括公司产品的租赁、维修及提供油气钻井、定向井、水平井工程技术服务。公司钻具产品主要包括各种规格的螺杆钻具、MWD、无磁产品、水力振荡器、近钻头螺杆、旋导专用马达、超级马达、高端井下仪器部件加工等，公司在螺杆钻具产品领域拥有强大的研发设计和生产能力，产品适合直径 1-7/8" -26" 井眼的各种规格螺杆钻具，按外径划分有 $\Phi 38$ - $\Phi 305$ 尺寸共计 31 种规格，有等壁厚结构、直体、单弯、井口可调角度等结构样式，满足不同温度、泥浆介质条件下使用。产品具有大扭矩、高功率、高效率、流量范围宽、运行平稳、易维修、可靠性高、使用寿命长特点；公司装备产品主要包括井口装置、钻井装备和其他装备；油田增产注入系统主要包括液压注入泵、智能增产注入系统、液压调剖堵水泵等；井下工具试验系统主要包括石油钻机、

钻井泥浆泵、旋转导向地面模拟水循环测试系统、螺杆钻具试验系统、螺杆马达试验系统、液压拆装架等；高压软管主要包括超耐磨酸化压裂软管、旋转钻井和减震软管、高压水泥软管、柔性节流和压井管线、BOP 井控软管等。

研发项目与专利成果收获颇丰，其中《超耐磨酸化压裂用高压软管的研究》成功入编 2026 年度石油石化装备产业科技创新成果；报告期内公司获批授权实用新型专利 9 件，核心技术积累持续积淀。

（三）报告期内经营模式

1、研发模式

公司研发由技术委员会结合公司战略发展方向进行统筹，制定产品研发方向，各事业部具体负责相应业务领域的技术和产品的持续研发工作。主要研发工作集中于钻具事业部和装备事业部，分别负责公司现有技术和产品的持续改进及新产品的开发，可根据客户需求为其定制化产品设计、开发钻具类新产品和装备类新产品。

钻具事业部研发部门下设研发设计、工艺设计、高端加工、橡胶研究等研究室，装备事业部研发部门下设装备研发、井口研发等研究室。在获取新产品开发需求后，相关研发部门组织研发工程师、销售部门对产品可行性进行综合评估，评估通过后，由研发工程师具体负责产品的设计开发。研发工程师完成产品设计方案后，研发部门将协调生产部门、质控等部门进行评审，评审通过后安排工艺工装准备并对产品进行综合评审、安排试生产。新产品样机试制完成并测试通过后，将交由客户试用，并根据客户反馈对产品进行改进。

2、采购模式

公司遵循以销定产、按需采购的原则，由各事业部根据市场预测或销售合同编制、提报采购计划，经事业部主管副总审批通过后，报供应管理部，供应管理部采购人员在合格供应方中选择性价比高的厂商做采购订单，经供应管理部总监、生产副总经理批准后，和对方签订供销合同；供应商根据订单提交货物和发票，经验收合格后入库，并根据合同支付货款或挂帐。公司为保证质量的稳定性，每年都对新老供应商进行资质、技术评定，把满足公司要求的纳入公司合格供方，采购时优先合作。目前已与几大供应商建立稳定、良好的战略合作关系。

3、生产模式

公司的生产部门包括装备事业部、钻具事业部、表面技术事业部，装备事业部产品的生产采取“以销定产”的订单生产管理方式，以销售合同为基础带动生产流程。生产部门在收到由销售部门提供的销售订单后，按照交货期、产品类型、产品规格等进行归并处理，提出原材料的计划需求量和批次生产计划，提交管理部门审定后，按照批次生产计划进行滚动生产，并与质控部门一起对生产全过程进行控制，同时对生产计划根据订单情况及时进行调整，确保生产流程高效运转。钻具事业部产品的生产模

式主要采用订单式与储备式相结合的方式，前期销售部门根据市场销售状况制定预投计划，钻具事业部根据预投计划生产产品配件，待接到客户订单后一部分产品直接进行组装销售，一部分产品根据订单进行生产。表面技术事业部除为公司螺杆钻具产品提供表面技术服务外，对外部订单采取订单式生产，根据客户的技术要求，结合不同生产线的适用范围，进行表面技术生产服务。

4、销售模式

公司主要采取直销的方式销售产品。设置了国内市场部和国际营销部，分管公司在国内、国际市场的产品（服务）的市场开发和销售工作，在国内各油田和海外等市场，安排有专人负责该区域的市场、销售工作，并配有一定数量的售后服务人员。在中东、新疆、四川、甘肃、内蒙等地建有售后服务基地。公司的主要客户是中石油、中石化、中海油下属的油服、钻探公司及民营石油工程技术服务公司，公司与大部分客户建立了长期合作关系，根据历年销售情况及客户的业务发展需要，直接供应客户相关产品。部分客户采用招投标的方式开展采购，公司销售部门根据该类客户产品的需要，依据市场情况和公司本身的生产状况确立订单需求，并依此与客户开展业务合作。公司根据客户的需要，采取“以租代售”的租赁模式。将部分产品租赁给客户，根据租赁合同的约定及实际需要，租赁双方以实际发生的业务量进行核实结算，公司在收到承租方出具的结算单后，根据结算单确认收入。公司有形动产租赁业务按工作小时结算，根据不同型号的钻具产品和工作环境不同，公司与客户约定每小时租赁价格，客户在季度末或年末按实际使用时间出具结算单，公司按客户出具的结算单所列使用钻具产品型号和使用小时数确认收入。

（四）报告期内市场地位

公司是国内重要的井下动力钻具（螺杆钻具）制造商之一，公司在螺杆钻具市场具有一定的规模优势，从产能和市场占有率看，在国内市场排名第二，随着募投项目的实施，届时公司的规模效应将更加明显、产品结构更加丰富，在行业中的竞争力将进一步增强。

（五）报告期主要的业绩驱动因素变化情况

2026 年上半年，《新型能源体系建设“十五五”规划》发布，“十五五”时期，我国能源发展进入安全风险叠加演变期、低碳转型加力推进期、能源创新加速突破期、体制改革深度攻坚期、国际合作调整重塑期。要筑牢极端情形下的能源战略安全底线，加大油气增储上产力度。大力推进油气勘探开发，加大投入强度，加强传统大型油气田和页岩油气等新型资源勘探开发。围绕深地、深海、非常规、老油气田四大领域，促进“稳油增气”，推动海域、非常规领域成为原油稳产主力。实现原油年产量稳定在 2 亿吨水平，天然气产量稳步增长。加强油气战略保障基地建设，以主要含油气盆地和关键海域为重点，建设鄂尔多斯、渤海湾、川渝、塔里木、松辽盆地等油气战略保障基地。推动鄂尔多斯盆地东部煤层气开发。

2026 年上半年油气装备行业，外部挑战集中凸显，国内油气项目开工普遍滞后，市场需求释放不及预期，行业整体订单收缩；原材料价格持续震荡上行，碳化钨、特种钢材、锻件、橡胶等核心材料波动加剧，制造端生产成本被动抬升，中东地缘局势持续紧张，美伊冲突扰动全球油气市场，中东作为公司重点布局的核心海外市场，原计划推进的项目被迫暂缓，客户现场走访、商务洽谈，难以正常开展，中东市场业务近乎停滞，海外订单承压。在外部环境持续承压的情况下，公司积极拓市场增订单，深入挖掘客户需求，积极拓展客户群体，成功取得中石化西南客户定制化 PDC 钻头项目，实现 PDC 钻头的首单销售，以第一名中标中石化客户旋导马达业务；首次中标中石油渤海钻探近钻头地质导向服务项目，超耐磨酸化压裂软管实现国内批量销售，压裂井口、注水井口、采油井口成功中标中石油带量集采，实现某区域重要市场的首次供货；海外中亚市场，井口产品实现首次批量供货；中东片区，阿联酋 ADNOC 市场，历时两年成功入网。面对多个市场的紧急任务，全员坚守，连续奋战，全力保障订单按期交付。不同配置的成套注入系统，成功应用于新疆、大庆多个油田作业区块；新型旋导马达及提速马达，表现优异，实现机械钻速整体提升 20%，为钻井提速，提供了有力的产品支撑。与去年同期相比，公司营业收入下降 6.23%，净利润下降 29.52%。

二、核心竞争力分析

公司系国内最早进入油气钻井专用工具及设备行业的企业，深耕井下动力钻具和井口装置的研发、生产和销售，在发展中不断积累、形成自己的核心竞争力，并在竞争中不断打造和强化核心竞争力，使得公司能够在行业内处于领先地位。报告期内，公司核心竞争力无重大不利变化。公司核心竞争力优势体现在如下几个方面：

1、优秀的企业文化优势

公司的企业文化核心价值观是“以客户为中心，以奋斗者为本，自我批判，勇争第一”。公司坚信，奋斗者是企业最宝贵的财富。企业核心竞争力的载体是团队，企业文化越健康，团队成员对健康文化的践行度越高，企业的核心竞争力就越强。

2、领先的市场地位，显著的规模优势，优质而稳定的客户资源

作为业内较早从事井下动力钻具生产的企业，公司在产能规模、资本实力、客户资源和品牌知名度等方面均具有领先优势。公司显著的规模优势确保公司在供应链管理、成本控制、技术持续迭代等多方面拥有较强的竞争力，并持续保持市场领先地位。

3、完善的研发体系，前瞻性的技术布局

公司现阶段以钻具产品、装备产品为主导产品，拓展与系列螺杆钻具搭配的井下提速工具的研发方向，拓展与系列装备产品搭配的钻采装备研发方向。公司建立了以研发中心为核心的分工明确、职能

健全的研发体系，拥有高素质的研发团队，掌握了多项核心技术。目前拥有有效专利 124 项，其中：发明专利 47 项，参与编制国家标准、行业标准和团体标准 8 项，建立了螺杆钻具、井下提速工具、装备产品、基于各项产品为载体的多功能测控技术等平台，形成了完善的技术创新机制，具备较强的自主研发能力。公司进行以螺杆钻具为主导的产品研发，通过对新材料、新工艺、新设备以及不同区域、不同地层工况参数的深入探究，实现公司高温、等壁厚、大扭矩等高技术水平螺杆钻具产品性能的稳定化，其核心技术主要包含大扭矩传递技术，水平井稳斜技术，扩眼螺杆钻具技术，径向轴承生产制造技术，旋转冲击螺杆钻具技术，马达线型的设计，高温定子橡胶的配方设计等。在当前钻井提速发展趋势下，同时，随着设备的进一步升级换代，钻井业务逐渐趋同于大排量、大钻压、大泵压的施工条件。公司开发的大功率螺杆钻具，通过整体结构的优化，尤其是马达部分，通过橡胶材料和线型的持续优化，将马达能够承受的钻压较常规产品提升了将近一倍，提高了钻具的输出扭矩和功率，以满足激进钻井的需求。随着非常规井的开发，尤其是页岩气、页岩油等需要长水平段压裂需求，促使钻井水平段的不断加长，凸显出钻井过程中钻具和井壁之间的摩阻加剧，增加了钻井过程中的复杂性及长周期性。公司开发出系列提速减磨工具，如水力振荡器、液力加压推进器、振荡螺杆、冲击螺杆、锤钻专用螺杆、大功率螺杆，配合地质测井开发出旋导马达、近钻头螺杆等，以适应非常规钻井开发需求。

4、产品+服务的一体化发展优势

公司依托自有的钻具产品、装备产品等核心产品的持续开发与市场积累，持续为客户提供定向钻井、水平钻井、煤层气开发、矿山防治水等领域的多种工程技术一体化服务。

5、高素质的管理团队，完善的人才激励机制

自公司成立以来，公司的主要经营团队保持稳定，拥有多年油气钻采工具及设备制造行业的从业经验，积累了丰富的生产、研发与运营管理经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。同时，公司建立了良好的人才激励机制，通过制定合理的薪酬方案和绩效考核制度以及员工持股，营造良好的企业文化，增强团队凝聚力和企业归属感。公司核心管理团队均直接持有公司股份，通过管理层持股、员工持股计划等制度安排，鼓励经营管理团队努力提升经营业绩，为公司持续快速发展保驾护航。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	259,385,483.20	276,613,741.86	-6.23%	
营业成本	164,123,281.69	175,655,923.16	-6.57%	
销售费用	28,593,779.20	27,474,549.25	4.07%	
管理费用	22,142,270.42	21,819,751.30	1.48%	
财务费用	1,295,846.81	-1,941,851.80	166.73%	主要系汇兑损益变化所致
所得税费用	4,127,031.78	6,454,985.48	-36.06%	主要系报告期内利润总额减少所致
研发投入	11,115,087.51	10,290,712.81	8.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-50,985,611.21	89,267,945.95	-157.12%	主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	110,670,372.81	-54,529,834.35	302.95%	主要系报告期内赎回理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,335,734.65	-27,425,258.96	22.20%	
现金及现金等价物净增加额	36,898,420.19	7,612,677.58	384.70%	主要系报告期内赎回理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钻具产品	100,838,114.41	55,357,440.93	45.10%	14.08%	16.66%	-1.22%
租赁及维修	106,712,783.44	70,312,581.36	34.11%	-9.05%	-10.79%	1.28%
装备产品	44,335,388.38	31,407,694.76	29.16%	-27.42%	-22.76%	-4.27%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,027,279.88	2.75%	主要系暂时闲置募集资金购买理财产品和结构性存款带来的到期收益	否
公允价值变动损益	3,068,592.73	8.22%	主要系公司持有的交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	879,618.60	2.36%	主要系公司计提的坏账损失、存货跌价损失	是

营业外收入	140,213.20	0.38%	主要系公司获得的罚款及违约金收入等	否
营业外支出	88,736.01	0.24%	主要系发生的非流动资产报废损失及其他调整	否
资产处置收益	1,488,945.61	3.99%	主要系处置固定资产产生的处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	209,003,023.05	10.84%	143,029,913.87	7.38%	3.46%	无重大变化
应收账款	390,394,288.40	20.24%	405,872,664.58	20.95%	-0.71%	无重大变化
合同资产	4,278,627.25	0.22%	5,564,395.79	0.29%	-0.07%	无重大变化
存货	540,263,384.28	28.01%	414,467,898.45	21.39%	6.62%	无重大变化
固定资产	245,383,833.70	12.72%	243,838,774.04	12.59%	0.13%	无重大变化
在建工程	678,716.20	0.04%	3,660,202.68	0.19%	-0.15%	无重大变化
使用权资产	490,571.72	0.03%	786,658.36	0.04%	-0.01%	无重大变化
短期借款	500,000.00	0.03%			0.03%	无重大变化
合同负债	19,202,730.53	1.00%	16,425,786.99	0.85%	0.15%	无重大变化
租赁负债			274,035.43	0.01%	-0.01%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	设立	2836 万元	俄罗斯伊尔库茨克	直销	健全内部控制措施	报告期内实现净利润 180.87 万元	2.00%	否
IAE International Inc.	并购	6036 万元	美国休斯顿	直销	健全内部控制措施	报告期内实现净利润 536.00 万元	4.27%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	570,035,877.68	-3,035,909.56			583,321,179.16	737,982,910.11		412,338,237.17
应收款项融资	33,773,567.88						-17,335,381.52	16,438,186.36
上述合计	603,809,445.56	-3,035,909.56			583,321,179.16	737,982,910.11	-17,335,381.52	428,776,423.53
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动为本期净增加金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,345,895.26	32,345,895.26	保证金	保证金	3,271,206.27	3,271,206.27	保证金	保证金
应收票据					500.00	500.00	质押	保证金
合计	32,345,895.26	32,345,895.26			3,271,706.27	3,271,706.27		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,112,637.15	19,728,949.41	22.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
井下智能钻井工具一体化制造及服务项目	自建	是	专用设备制造	24,112,637.15	127,557,045.03	募集资金	63.78%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	24,112,637.15	127,557,045.03	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	2022年01月17	58,794.98	55,132.99	2,411.26	37,411.94	67.86%	0	0	0.00%	20,762.89	募集资金存	0

	行	日										放于专户及进行现金管理	
合计	--	--	58,794.98	55,132.99	2,411.26	37,411.94	67.86%	0	0	0.00%	20,762.89	--	0

募集资金总体使用情况说明：

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意德州联合石油科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3595号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）37,592,700股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币15.64元，募集资金总额为人民币587,949,828.00元，扣除发行费用（不含增值税）共计人民币36,619,897.51元，实际筹集募集资金净额为人民币551,329,930.49元。上述募集资金已于2022年1月11日划至公司指定账户，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年1月11日对募集资金的到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中喜验资2022Y00004号）对此予以确认。公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议，严格按照三方监管协议的规定使用募集资金。

（二）募集资金使用和余额情况

截止2026年6月30日，公司直接使用募集资金项目的资金累计37,411.94万元，其中：高端井口装置制造项目累计投入5,060.93万元，井下智能钻井工具一体化制造及服务项目累计投入12,755.70万元，补充流动资金项目累计投入15,095.31万元，超募资金永久补充流动资金2,600.00万元，超募资金偿还银行贷款1,900.00万元。截至2026年6月30日止，公司募集资金尚未使用余额为20,762.89万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为621.89万元，使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期赎回的金额为20,141.00万元，不存在任何质押担保。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和	项目性质	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的	截止报告期末累	是否达到预计效	项目可行性是否

		超募 资金 投向		(含 部分 变更)							效 益	计 实 现 的 效 益	益	发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
井下智能钻井工具一体化制造及服务项目	2022 年 01 月 17 日	井下智能钻井工具一体化制造及服务项目	生产建设	否	20,000	20,000	2,411.26	12,755.7	63.78%	2026 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
高端井口装置制造项目	2022 年 01 月 17 日	高端井口装置制造项目	生产建设	否	5,000	5,000	0	5,060.93	101.22%	2024 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目	2022 年 01 月 17 日	补充流动资金项目	补充	否	15,000	15,000	0	15,095.31	100.64%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	40,000	40,000	2,411.26	32,911.94	--	--			--	--
超募资金投向														
归还银行贷款补充流动资	2022 年 01 月 17 日	超募资金项目	补充	否	0	0	0	0	0.00%				不适用	否

金													
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	1,900		--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	2,600		--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	4,500	--	--			--	--	--	--
合计	--	40,000	40,000	2,411.26	37,411.94	--	--	0	0	--	--	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	《井下智能钻井工具一体化制造及服务项目》因前期国外订购设备工作进展缓慢，项目所需车间规划未按计划审批完成，相关市场环境发生变化，整体进度放缓，目前项目所需车间已经完工使用，相关国外订购设备已安装到位，部分国外设备仍在订购或交付中，该项目目前正在进行中。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	无												
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	适用 2022 年 2 月 24 日公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，2022 年 3 月 17 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 4,500.00 万元用于偿还银行贷款和永久补充流动资金，其中：2,600.00 万元用于永久补充流动资金，1,900.00 万元用于偿还银行贷款。												
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用												
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用												
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用												
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 2022 年 4 月 13 日公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金 1,821.62 万元和已支付发行费用 288.84 万元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审核并出具《关于德州联合石油科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（中喜专审 2022Z00231 号）。												
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用												
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	不适用												
尚未使用的 募集资金用	截至 2026 年 6 月 30 日止，公司募集资金尚未使用余额为 20,762.89 万元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 621.89 万元，使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期赎回的金额为 20,141.00 万元，不存在任何质押担保。												

途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	31,641	0
银行理财产品	中低风险	9,500	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇掉期	6,234.55	4,125.91	-174.71	0	0	4,125.91	0	0.00%
合计	6,234.55	4,125.91	-174.71	0	0	4,125.91	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生	未发生重大变动。公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。							

重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，以套期保值为目的的衍生品交易实际损益为 37.98 万人民币。
套期保值效果的说明	公司通过外汇套期保值，规避了外汇市场的风险，报告期内的汇率波动未对公司造成重大不良影响。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、开展外汇套期保值业务的风险分析 公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的，但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险： 1、市场风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失； 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险； 3、客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失； 4、付款及回款预测风险：公司采购部通常根据采购订单、出口销售业务部门根据客户订单和预计订单进行付款及回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司付款或回款预测不准，导致已操作的外汇套期保值延期交割风险； 5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。 二、公司采取的风险控制措施 1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司不进行单纯以投机为目的的外汇套期保值业务，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。 2、公司资金与融资部、财务部、审计部及采购管理部、出口销售业务部门、投资部门作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。 3、公司仅与具有合法资质的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。 4、公司进行外汇套期保值交易必须基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者外币银行借款或者可能的对外投资/并购外汇付款。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额，外汇套期保值业务以实物交割的交割期间需与公司预测的外币收款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。 5、在具体操作层面，在选择套期保值业务产品种类时，考虑设定应对到期违约方案，尽量选择违约风险低/风险可控的产品；在设定操作金额时，只对部分金额进行操作；外汇套期保值业务操作后，需要关注市场情况变动，如发生到期违约、或在执行期间发生不可逆转反向变动，则需要上报审批，并采取及时有效的止损和补救措施。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披	公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的规定进行公允价值计量与确认，公允价值基本参照银行定价。

露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	子公司	石油钻采专用设备销售、租赁与维修	964.81	2,835.83	2,034.99	1,413.60	241.16	180.87
IAE International Inc.	子公司	石油钻采专用设备销售、租赁与维修	3983.24	6,035.57	5,055.33	3,467.16	539.40	536.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业周期性风险

公司主要从事石油钻采专用设备的研发、生产和销售，主要产品应用于石油、天然气的勘探开发。市场需求直接受到下游油气公司勘探、开发支出规模的影响，而油气价格的剧烈波动一般会影响油气勘探开发活动的活跃程度，进而影响石油钻采设备的市场需求。原油价格对石油资本性投入、发行人所处石油钻采专用设备行业影响的传导机制为：当油价处于高位时，油气开采能够获取更高的利润，因此油气开采公司更有意愿增加资本性支出，用以加强石油资源的勘探开发，并且由于油价的不确定性，油气开采公司倾向于在高油价阶段尽量增加产量，从而带动了石油钻采专用设备行业需求增加；当油价处于低位时，油气开采获利情况变差或者面临亏损，因此油气开采公司的资本支出意愿下降，通常会减少相应设备及服务需求。油气价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为本行业带来更多机遇，反之，将会在一定程度上减少钻采设备的需求，从而导致公司业绩出现波动。受油气价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油、天然气行业具备固有的周期性特点，市场开采需求及勘探开发支出规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。

（2）市场竞争风险

由于石油、天然气需求持续增长，石油钻采专用设备行业前景广阔，将有更多市场主体参与到本行业中，行业市场竞争日益激烈。公司作为中石化改制企业，已从事石油钻采专用设备制造多年，积累了深厚的生产、研发技术经验，并占据了一定的市场份额，但由于当前行业内同类供应商数量众多，各供应商在中石油等主要客户体系内竞争激烈，争夺市场份额，未来市场竞争将持续加剧，如果公司不能继续保持技术的先进性和行业经验优势，不能进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司可能存在由于市场竞争激烈而导致公司市场占有率下降以及业绩波动的风险。

（3）技术开发创新风险

油气钻采专用工具及设备的最终客户为各油气勘探开发公司，石油、天然气的供求关系对行业的发展起决定性作用，而油气勘探开发公司对钻采设备的需求直接影响油气设备行业的发展趋势。由于石油钻采专用设备必须要适应陆地、海洋、非常规油气资源勘探开采等不同的作业环境和技术要求，同时需兼顾地质结构、经济效益、作业条件与安全、效率要求等多个因素。因此，存在多种材质类型、技术水平的装备种类。与此同时，石油钻采作业对保障作业工人人身安全和设备安全、改善作业条件、降低作业强度、保障作业效率的要求不断提高，也推动了钻采装备技术向机械化、智能化发展。借助机械化、智能化的钻采装备，可以有效地保障井口作业的连续性、提高工效、减轻工人的劳动强度、保障作业安全、降低井口作业成本。石油钻采专用设备产品种类规格日趋繁多、机械化和智能化越来越高，钻采工具及装备生产企业能否满足客户对不同技术水平、型号、功能的钻采装备的需求，将售前的需求分析、定制研发、成套化供应和有效的使用反馈改进系统结合起来，为客户提供专业化的石油钻采装备解决方案，是决定其能否在细分行业中做大做强的重要因素，也是未来行业整合的突破口。随着复杂工况条件油气开采量逐步提升，耐高压及高温、耐腐蚀等高品质的石油钻采专用设备的需求将会持续增加。公司为保持行业领先的研发技术优势，紧密结合技术发展趋势，围绕国内外钻井市场对螺杆钻具综合性能提高的需求，不断加强相关技术的研发力度。然而螺杆钻具规格品种多样，对产品技术持续创新要求较高，

下游需求亦不断变化，如果公司新技术开发创新及其产业化未达到预期效果，将影响公司产品升级，进而对公司市场开拓造成不利影响。同时，随着技术进步和科技创新的加快，更先进更高效的钻井井下工具及装备不断推向市场，如果公司技术开发创新和新产品开发无法满足客户需求，也存在产品被替代的风险。

（4）低碳能源体系的发展对行业发展的风险

长期看，随着世界经济的发展，对油气的需求将继续增长，全球收入和人口增加是油气需求不断增长的主要动力，化石燃料仍将是能源最主要的形式。但是，近年来非化石能源、可再生能源快速增长，低碳能源观念被接受，低碳能源实践取得一定成效，为应对气候变化，世界主要经济体相继公布到本世纪中叶碳中和目标。根据《2050 年世界与中国能源展望(2020 年)》，到 2050 年，非化石能源占比将从目前的 15%上升到 2050 年的 30%，天然气占比将从 23%上升到 30%，超过石油成为全球第一大能源，新兴经济体正成为全球能源消费向低碳化、清洁化转型的主导力量。低碳工业、低碳交通、低碳电力抑制对原油的需求，对油气行业长期发展带来风险。石油作为重要的工业原料将长期存在，未来的低碳能源体系将是化石能源、清洁能源及新能源并存的局面。

（5）海外收入面临部分国家危机、汇率变动的风险

由于公司部分国际业务采用外币结算，人民币兑换美元价格及其他货币的价格变动有可能给公司的收益带来不利影响，存在汇兑损失和资本贬值风险。新兴经济体中部分财政严重依赖油气收入的国家面临因经济动荡、政治动荡的风险，严重影响油气的勘探开发投资，将造成公司开拓国际市场困难，存在个别合同不能依约履行的风险。

（6）业务资质或市场准入不能延续风险

由于石油钻采专用工具及设备对油气勘探开发安全、成本和效率具有重要影响，因此国内外客户对石油钻采设备广泛采用市场资质认证制度，以加强对供应商产品质量性能的把控。美国 API 认证是国际通用的石油钻采设备供应商应当取得的重要资质。在国内，主要油气公司、油田服务和设备公司均建立了完善的供应商管理体系，要进入中石油、中石化等公司供应商名单需要经过严格的准入资格审核，其中 API 认证也是必备资质。尽管公司在生产经营过程中，均通过了下游客户实施的资质认证程序，然而若未来下游客户改变资质认证标准或程序，公司不能及时通过资质认证，将对公司的经营业绩产生不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026-01-23	线上电话会议	电话沟通	机构	国信证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 1 月 26 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 1 月 23 日投资

						者关系活动记录表（编号 2026-001）
2026-01-28	公司三楼办公室、公司厂区	实地调研	机构	西南证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 1 月 29 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 1 月 28 日投资者关系活动记录表（编号 2026-002）
2026-01-29	公司三楼办公室、公司厂区	实地调研	机构	长城财富保险资产管理股份有限公司；北京龙和投资管理有限公司；北京怀让资产管理有限公司；上海瞰瞻私募基金管理有限公司；国泰海通证券股份有限公司	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 1 月 31 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 1 月 30 日投资者关系活动记录表（编号 2026-003）
2026-01-30	线上电话会议	电话沟通	机构	金鹰基金	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 1 月 31 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 1 月 30 日投资者关系活动记录表（编号 2026-003）
2026-02-02	线上电话会议	电话沟通	机构	宁银理财	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 2 月 3 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 2 月 2 日投资者关系活动记录表（编号 2026-004）
2026-02-06	线上电话会议	电话沟通	机构	招商证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 2 月 9 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 2 月 6 日投资者关系活动记录表（编号 2026-005）
2026-02-09	线上电话会议	电话沟通	机构	中泰证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 2 月 10 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 2 月 9 日投资者关系活动记录

						表（编号 2026-006）
2026-02-11	公司三楼办公室、公司厂区	实地调研	机构	上海理臻投资管理有限公司	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 2 月 12 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 2 月 11 日投资者关系活动记录表（编号 2026-007）
2026-02-27	线上电话会议	电话沟通	机构	华安基金	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 2 月 28 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 2 月 27 日投资者关系活动记录表（编号 2026-008）
2026-03-06	线上电话会议	电话沟通	机构	鹏华基金；国金证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 3 月 9 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 3 月 6 日投资者关系活动记录表（编号 2026-009）
2026-03-10	线上电话会议	电话沟通	机构	国泰基金；天风证券	公司基本情况介绍及投资者问答	详见公司 2026 年 3 月 11 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 3 月 10 日投资者关系活动记录表（编号 2026-010）
2026-05-15	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	网上投资者	对投资者所关心的问题做解答	详见公司 2026 年 5 月 15 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表（编号 2026-011）
2026-05-20	深圳证券交易所“互动易平台”	网络平台线上交流	其他	网上投资者	2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明，对投资者所关心的问题做解答	详见公司 2026 年 5 月 20 日披露于巨潮资讯网的德石股份 2026 年 5 月 20 日投资者关系活动记录表（编号 2026-012）
2026-05-25	线上电话会议	电话沟通	机构	浦银安盛基	公司基本情况	详见公司 2026

				金；天风证券	介绍及投资者 问答	年 5 月 25 日 披露于巨潮资 讯网的德石股 份 2026 年 5 月 25 日投资 者关系活动记 录表（编号 2026-013）
--	--	--	--	--------	--------------	--

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程贵华	总经理	解聘	2026 年 01 月 16 日	工作调动
孙宝生	总经理	聘任	2026 年 01 月 16 日	工作调动
王泽涛	副总经理	聘任	2026 年 01 月 16 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
董事、监事、高级管理人员以及在公司或其控股公司任职的中层管理人员、核心员工及关键岗位员工公司核心员工	92	364,780	无	0.19%	本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金。公司按照 1:1 配比的激励基金，划入员工持股计划资金账户，与员工自筹资金一起购买标的股票。
经公司认定的董事、高级管理人员以及在公司或其控股公司任职的中层管理人员、核心员工及关键岗位员工。	99	874,120	无	0.45%	本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
程贵华	董事长	15,000	44,200	0.02%
陈振	董事、财务总监	11,500	42,250	0.02%
王继平	董事、副总经理	13,500	43,940	0.02%
于广海	总工程师	13,000	46,800	0.02%
李战军	副总经理	14,500	44,980	0.02%

贾延军	副总经理	14,850	39,585	0.02%
王泽涛	副总经理	5,350	17,173	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，2024 年员工持股计划持有人处分其部分到期权利，股数合计 123,900 股。截至报告期末，2024 年员工持股计划账户中共有 364,780 股（含资本公积转增股本取得的股份），占公司股本总数的 0.19%。

报告期内股东权利行使的情况

2026 年 5 月 28 日，“2024 年员工持股计划”收到 2025 年年度现金分红 56,120 元、转增股票 84,180 股；“2026 年员工持股计划”收到 2025 年年度现金分红 134,480 元、转增股票 201,720 股。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

2024 年员工持股计划因离职取消持股人资格 3 人；2026 年员工持股计划因离职取消持股人资格 2 人。

上述情况其持有的份额对应的公司股票将由管理委员会收回并出售，将该持股人的原始出资额退还给该持有人后，由管理委员会决定分配。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

公司按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定进行会计处理，相关会计处理政策详见本报告第八节五、35 股份支付，相关财务影响详见第八节十五、股份支付。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	德州联合石油科技股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

五、社会责任情况

公司报告期内未开展精准扶贫、脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	股份减持承诺	(1) 在本公司所持公司股票锁定期满后, 本公司拟减持公司股票的, 将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定, 并结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要, 审慎制定股票减持计划, 逐步减持。(2) 本公司减持公司股票的方式应符合相关法律、行政法规、部门规章及深圳证券交易所规则的规定, 具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。(3) 如本公司在股份锁定期届满后两年内减持公司股票的, 每年减持数量不超过上一年末本公司所持公司股票数量的 20%, 减持价格不得低于发行价 (若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的, 则上述发行价格将进行相应调整)。(4) 本公司减持公司股票前, 应提前三个交易日予以公告, 并按照深圳证券交易所规则及时、准确地履行信息披露义务。	2025 年 01 月 16 日	长期	正常履行中
	德州联合石油科技股份有限公司、烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司、孙伟杰、王坤晓、刘贞峰	欺诈发行上市的股份购回承诺	本公司保证本次首次公开发行并在创业板上市的招股说明书等证券发行文件中不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等欺诈发行情形。如本公司存在欺诈发行情形并已经发行上市的, 本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门作出欺诈发行认定后按照有权部门的要求制定股票回购方案, 购回涉及欺诈发行的股票。控股股东、实际控制人保证公司本次首次公开发行并在创业板上市的招股说明书等证券发行文件中不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等欺诈发行情形。如公司存在欺诈发行情形并已经发行上市, 承诺方负有责任的, 承诺方将在中国证券监督管理委员会等有权部门作出欺诈发行认定后按照有权部门的要求制定股票回购方案, 购回涉及欺诈发行的股票。	2022 年 01 月 17 日	长期	正常履行中
	德州联合石油科技股份有限公司	分红承诺	公司在当年盈利且累计未分配利润为正, 且无重大投资计划或重大资金支出发生的情况下, 每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平	2022 年 01 月 17 日	长期	正常履行中

			以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。前款所称“重大投资计划”或“重大资金支出安排”是指以下情形之一：①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出预计达到或超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 5,000 万元；②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出预计达到或超过公司最近一期经审计总资产的 5%。			
	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司、孙伟杰、王坤晓、刘贞峰	避免同业竞争的承诺	为了保护公司及公司其他股东、债权人的合法权益，公司的控股股东杰瑞股份已向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺：1、本公司承诺将德石股份及其子公司作为本公司及本公司控制企业范围内从事石油钻井专用工具及设备的研发、生产、销售及租赁，开展定向钻井、水平钻井的工程技术服务服务的唯一主体；2、本公司承诺在本公司作为德石股份控股股东期间，本公司及本公司控制企业（不包括德石股份及其子公司，下同）不会以任何形式直接或间接地从事与德石股份及其子公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与德石股份及其子公司主营业务相同或者相似的业务；如德石股份认定本公司或本公司控制的其他企业，正在或将要从事的业务与德石股份及其子公司构成同业竞争，本公司及本公司控制的其他企业将在德石股份提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务；3、本公司承诺不会利用本公司作为德石股份控股股东的地位，损害德石股份及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。上述承诺自德石股份就其首次公开发行人民币普通股股票并在深交所创业板上市提交申报材料之日起对本公司具有法律约束力。公司的实际控制人孙伟杰、王坤晓、刘贞峰已向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺：1、承诺方承诺将德石股份及其子公司作为承诺方及承诺方控制企业范围内从事石油钻井专用工具及设备的研发、生产、销售及租赁，开展定向钻井、水平钻井的工程技术服务服务的唯一主体；2、承诺方承诺在承诺方作为德石股份实际控制人期间，承诺方及承诺方控制企业（不包括德石股份及其子公司，下同）不会以任何形式直接或间接地从事与德石股份及其子公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与德石股份及其子公司主营业务相同或者相似的业务；如德石股份认定承诺方或承诺方控制的其他企业，正在或将要从事的业务与德石股份及其子公司构成同业竞争，承诺方及承诺方控制的	2022 年 01 月 17 日	长期	正常履行中

			其他企业将在德石股份提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务；3、承诺方承诺不会利用承诺方作为德石股份实际控制人的地位，损害德石股份及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。上述承诺自德石股份就其首次公开发行人民币普通股股票并在深交所创业板上市提交申报材料之日起对承诺方具有法律约束力。			
	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司、孙伟杰、王坤晓、刘贞峰	规范及减少关联交易的承诺	公司的控股股东杰瑞股份已向发行人出具了关于规范及减少关联交易的承诺函，承诺：1、本公司将充分尊重德石股份的独立法人地位，保障德石股份独立经营、自主决策；2、本公司保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括德石股份及其控制的企业，以下统称“关联企业”），今后将尽可能减少与德石股份发生关联交易的比例；3、本公司及关联企业将严格按照《公司法》等法律、法规、规章、其他规范性文件的要求以及德石股份《公司章程》的有关规定，在德石股份董事会及股东大会对有关涉及本公司及关联企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；4、如果德石股份在今后的经营活动中必须与本公司及关联企业发生确有必要且不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、德石股份章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与德石股份依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及关联企业将不会利用控股股东或关联方的地位要求德石股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害德石股份及其他股东的合法权益；5、本公司及关联企业将严格和善意地履行与德石股份签订的各项关联协议；本公司及关联企业将不会向德石股份谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；6、本公司及关联企业将不以任何方式违法违规占用德石股份及其下属企业的资金、资产，亦不要求德石股份及其下属企业为本公司及关联企业进行违规担保。上述承诺自德石股份就其首次公开发行人民币普通股股票并在深交所创业板上市提交申报材料之日起对本公司具有法律约束力。公司的实际控制人孙伟杰、王坤晓、刘贞峰已向发行人出具了关于规范及减少关联交易的承诺函，承诺：1、承诺方将充分尊重德石股份的独立法人地位，保障德石股份独立经营、自主决策；2、承诺方保证承诺方以及承诺方控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括德石股份及其控制的企业，以下统称“关联企业”），今后将尽可能减少与德石股份发生关联交易的比例；3、承诺方及关联企业将严格按照《公司法》等法律、法规、规章、其他规范性文件的要求以及德石股份《公司章程》的有关规定，在德石股份董事会及股东大会对有关涉及承诺方及关联企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；4、如果德石股份在今后的经营活动中必须与承诺方及关联企业发生确有必要且不可避免的关联交易，承诺方将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、《公司章程》和中国证监会的有关规定履行有关程序，与德石股份依法签订	2022年01月17日	长期	正常履行中

			协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且承诺方及关联企业将不会利用控股股东、实际控制人或关联方的地位要求德石股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害德石股份及其他股东的合法权益；5、承诺方及关联企业将严格和善意地履行与德石股份签订的各项关联协议；承诺方及关联企业将不会向德石股份谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；6、承诺方及关联企业将不以任何方式违法违规占用德石股份及其下属企业的资金、资产，亦不要求德石股份及其下属企业为承诺方及关联企业进行违规担保。上述承诺自德石股份就其首次公开发行人民币普通股股票并在深交所创业板上市提交申报材料之日起对承诺方具有法律约束力。			
德州联合石油科技股份有限公司、烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司、孙伟杰、王坤晓、刘贞峰、北京市天元律师事务所、德州天衢资产评估有限公司、华融证券股份有限公司、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）、程贵华、邢兰朝、刘安海、任鸿源、王海斌、范忠廷、谢光义、柳喜军、王继平、贾延军、李战军、于广海、侯斌、吴艳、朱乐	依法承担赔偿责任的承诺	（一）公司承诺若监管部门认定本公司首次公开发行股票时的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在监管部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，并于十个交易日内启动回购程序，回购价格为公司首次公开发行时的发行价格加上同期银行存款利息（如公司股票有派息、送股、公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若监管部门认定本公司首次公开发行股票时的招股说明书及其他信息披露资料中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。（二）控股股东、实际控制人承诺若监管部门认定公司首次公开发行股票时的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺方将利用公司控股股东、实际控制人的地位促成公司在监管部门作出上述认定后及时启动依法回购公司首次公开发行的全部新股的工作，并启动依法购回承诺方已转让的原限售股份工作。承诺方将按照二级市场价格且不低于发行价加上同期银行存款利息的价格购回公司股票（如公司股票有派息、送股、公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若监管部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，承诺方将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。（三）董事、监事、高级管理人员承诺若监管部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，承诺方将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。（四）本次发行相关中介机构承诺 1、保荐机	2022 年 01 月 17 日	长期	正常履行中	

			构承诺因本单位为德石股份首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本单位将依法赔偿投资者损失。2、审计机构承诺因本单位为德石股份首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本单位将依法赔偿投资者损失。3、律师承诺因本单位为德石股份首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本单位将依法赔偿投资者损失。4、评估机构承诺因本机构为德石股份首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本单位将依法赔偿投资者损失。			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼 (仲裁)审 理结果及 影响	诉讼 (仲裁)判 决执行情 况	披露 日期	披露 索引
2021 年 12 月 21 日, 公司与创新钻井技术有限责任公司签署《框架协议》, 双方陆续签订 5 笔订单。至今, 尚欠付货款共计 379.38 万元, 公司已向德州市仲裁委员会提出仲裁申请。	379.38	否	已经开庭	未出结果	未出结果		
2013 年 11 月、2014 年 8 月, 公司和中天启明石油技术有限公司分别签订了《NIDC 设备租赁螺杆钻具分包合同》及《NIDC 设备租赁螺杆钻具分包合同补充协议》, 约定公司作为中天启明的分包商代中天启明向 NIDC (伊朗国家钻井公司) 提供螺杆钻具及其相关配套服务和技术支持。至今中天启明未能向公司支付剩余租赁服务费 1,347.11 万元, 公司已向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。	1,347.11	否	暂未开庭	未出结果	未出结果		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1、公司为客户提供螺杆钻具租赁服务，为满足螺杆钻具维修、供货的需要，公司在新疆轮台、克拉玛依、鄯善，黑龙江大庆，重庆，四川广汉，甘肃庆城、陕西定边，延安、内蒙古乌审旗、山东东营、山西、青海等地租赁维修车间或库房，公司与提供租赁房产的公司或个人均签署了《房屋（车间）租赁合同》。 2、公司或子公司充分利用公司资产，将部分闲置厂房、房屋对外出租，公司或子公司与租赁方均签署了《房屋（车间）租赁合同》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,877,579	2.58%			1,121,227	-137,907	983,320	4,860,899	2.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,877,579	2.58%			1,121,227	-137,907	983,320	4,860,899	2.49%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,877,579	2.58%			1,121,227	-137,907	983,320	4,860,899	2.49%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	146,492,931	97.42%			43,523,426	137,907	43,661,333	190,154,264	97.51%
1、人民币普通股	146,492,931	97.42%			43,523,426	137,907	43,661,333	190,154,264	97.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,370,510	100.00%			44,644,653	0	44,644,653	195,015,163	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1. 根据董监高锁定股份相关规定发生相应变动；
2. 股东权益变动详见公司 2026 年 2 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号 2026-003）；

3. 公司于 2026 年 5 月 28 日实施完毕 2025 年年度利润分配及资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司总股本增加至 195,015,163 股。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《2025 年年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》（公告编号：2026-029）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 4 月 16 日召开第三届董事会第十七次会议、2026 年 5 月 8 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

1. 报告期内，公司以 2026 年 5 月 27 日为股权登记日，实施了 2025 年年度利润分配及资本公积金转增股本，以公司 2025 年 12 月 31 日的总股本 150,370,510 股扣除已回购股份 1,555,000 股后的 148,815,510 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 44,644,653 股，公司总股本由 150,370,510 股增加至 195,015,163 股；

2. 报告期内，公司副总经理、董事会秘书王海斌先生因婚姻关系解除而进行财产分割，其名下持有的 480,000 股股票通过中国结算非交易过户至颜世明女士名下。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司以资本公积转增股本 44,644,653 股，报告期期初公司总股本为 150,370,510 股，报告期期末为 195,015,163 股，股份变动对每股收益等财务指标存在影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
程贵华	1,530,000		459,000	1,989,000	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
王海斌	1,227,937	397,657	249,084	1,079,364	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售

王继平	540,142	75,000	139,543	604,685	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
李战军	262,500		78,750	341,250	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
贾延军	162,000		48,600	210,600	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
于广海	45,000		13,500	58,500	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
李涛	60,000	15,000	15,750	60,750	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
于剑	50,000	12,500	11,250	48,750	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
颜世明	0		468,000	468,000	高管锁定股	根据董监高锁定股份相关规定解除限售
合计	3,877,579	500,157	1,483,477	4,860,899	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,495	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	境内非国有法人	44.25%	86,296,873	19,914,663	0	86,296,873	不适用	0
程贵华	境内自然人	1.36%	2,652,000	612,000	1,989,000	663,000	不适用	0
赵国文	境内自然人	1.33%	2,600,000	600,000	0	2,600,000	不适用	0
全国社保基金六零四组合	其他	1.21%	2,360,410	2,360,410	0	2,360,410	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.84%	1,641,374	1,003,617	0	1,641,374	不适用	0
王海斌	境内自然人	0.55%	1,079,364	-230,916	1,079,364	0	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有	境外法人	0.55%	1,074,840	551,872	0	1,074,840	不适用	0

资金								
UBS AG	境外法人	0.52%	1,007,931	547,050	0	1,007,931	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.51%	995,643	628,968	0	995,643	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.49%	952,736	410,355	0	952,736	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司无法获悉上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示。截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 1,555,000 股，占公司总股本的 0.80%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		股份种类	数量			
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	86,296,873.00	人民币普通股	86,296,873.00					
赵国文	2,600,000.00	人民币普通股	2,600,000.00					
全国社保基金六零四组合	2,360,410.00	人民币普通股	2,360,410.00					
高盛公司有限责任公司	1,641,374.00	人民币普通股	1,641,374.00					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,074,840.00	人民币普通股	1,074,840.00					
UBS AG	1,007,931.00	人民币普通股	1,007,931.00					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	995,643.00	人民币普通股	995,643.00					
BARCLAYS BANK PLC	952,736.00	人民币普通股	952,736.00					
德州联合石油科技股份有限公司—2026 年员工持股计划	874,120.00	人民币普通股	874,120.00					
邢兰朝	830,000.00	人民币普通股	830,000.00					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法获悉前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名普通股股东参与	不适用							

融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
-------------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程贵华	董事长	现任	2,040,000	612,000	0	2,652,000	0	0	0
王海斌	副总经理、董事会秘书	现任	1,310,280	249,084	480,000 ¹	1,079,364	0	0	0
王继平	董事、副总经理	现任	620,190	186,057	0	806,247	0	0	0
李战军	副总经理	现任	350,000	105,000	0	455,000	0	0	0
贾延军	副总经理	现任	216,000	64,800	0	280,800	0	0	0
于广海	总工程师	现任	60,000	18,000	0	78,000	0	0	0
合计	--	--	4,596,470	1,234,941	480,000	5,351,411	0	0	0

注：1 详见公司 2026 年 2 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号 2026-003）

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：德州联合石油科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	209,003,023.05	143,029,913.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	412,338,237.17	570,035,877.68
衍生金融资产		
应收票据	6,083,034.68	30,355,565.79
应收账款	390,394,288.40	405,872,664.58
应收款项融资	16,438,186.36	33,773,567.88
预付款项	5,615,102.25	5,479,331.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,957,937.71	8,241,574.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	540,263,384.28	414,467,898.45
其中：数据资源		
合同资产	4,278,627.25	5,564,395.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,155,496.06	4,992,181.45
流动资产合计	1,606,527,317.21	1,621,812,971.38
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,383,833.70	243,838,774.04
在建工程	678,716.20	3,660,202.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	490,571.72	786,658.36
无形资产	25,101,556.76	25,628,385.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	14,443,834.86	14,443,834.86
长期待摊费用		
递延所得税资产	691,988.35	7,500,012.86
其他非流动资产	35,254,938.77	19,644,963.56
非流动资产合计	322,045,440.36	315,502,831.54
资产总计	1,928,572,757.57	1,937,315,802.92
流动负债：		
短期借款	500,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	128,122,292.55	286,212,542.74
应付账款	325,925,375.35	153,998,107.78
预收款项		
合同负债	19,202,730.53	16,425,786.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,387,283.74	20,698,097.28
应交税费	1,128,776.35	8,584,867.72
其他应付款	11,499,973.81	3,694,064.52
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	266,196.24	261,521.61
其他流动负债	2,977,457.38	15,435,522.00
流动负债合计	498,010,085.95	505,310,510.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		274,035.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,220,000.00	2,220,000.00
递延所得税负债	13,581,548.80	20,063,754.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,801,548.80	22,557,789.45
负债合计	513,811,634.75	527,868,300.09
所有者权益：		
股本	195,015,163.00	150,370,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,141,005.74	861,330,256.98
减：库存股	33,262,127.10	35,125,012.49
其他综合收益	-4,643,517.73	-3,909,972.35
专项储备		
盈余公积	61,301,093.34	61,301,093.34
一般风险准备		
未分配利润	363,043,520.85	361,191,347.38
归属于母公司所有者权益合计	1,399,595,138.10	1,395,158,222.86
少数股东权益	15,165,984.72	14,289,279.97
所有者权益合计	1,414,761,122.82	1,409,447,502.83
负债和所有者权益总计	1,928,572,757.57	1,937,315,802.92

法定代表人：程贵华

主管会计工作负责人：陈振

会计机构负责人：张建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,509,130.24	125,971,645.08
交易性金融资产	412,338,237.17	567,483,015.66

衍生金融资产		
应收票据	6,083,034.68	30,355,565.79
应收账款	378,684,092.58	396,834,215.47
应收款项融资	16,438,186.36	33,773,567.88
预付款项	5,594,653.04	4,871,581.36
其他应收款	10,957,937.71	8,241,574.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	504,892,386.39	379,332,351.96
其中：数据资源		
合同资产	4,278,627.25	5,564,395.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,685,930.38	3,237,211.64
流动资产合计	1,532,462,215.80	1,555,665,125.32
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	75,353,759.60	75,353,759.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	234,387,356.69	232,595,478.99
在建工程	678,716.20	3,660,202.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	490,571.72	786,658.36
无形资产	19,816,028.03	20,273,003.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		6,022,093.33
其他非流动资产	35,230,446.47	19,620,471.26
非流动资产合计	365,956,878.71	358,311,667.89
资产总计	1,898,419,094.51	1,913,976,793.21
流动负债：		
短期借款	500,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	127,501,519.55	286,181,032.74
应付账款	324,160,532.48	149,704,904.31
预收款项		
合同负债	17,194,201.97	14,806,832.56
应付职工薪酬	7,611,025.17	19,897,004.00
应交税费	555,429.30	7,711,497.22
其他应付款	12,416,173.81	4,620,264.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	266,196.24	261,521.61
其他流动负债	2,953,643.22	15,390,654.74
流动负债合计	493,158,721.74	498,573,711.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		274,035.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,220,000.00	2,220,000.00
递延所得税负债	13,581,548.80	20,057,151.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,801,548.80	22,551,187.03
负债合计	508,960,270.54	521,124,898.73
所有者权益：		
股本	195,015,163.00	150,370,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,141,005.74	861,330,256.98
减：库存股	33,262,127.10	35,125,012.49
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,301,093.34	61,301,093.34
未分配利润	348,263,688.99	354,975,046.65
所有者权益合计	1,389,458,823.97	1,392,851,894.48
负债和所有者权益总计	1,898,419,094.51	1,913,976,793.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	259,385,483.20	276,613,741.86

其中：营业收入	259,385,483.20	276,613,741.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,271,996.49	235,107,955.24
其中：营业成本	164,123,281.69	175,655,923.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,001,730.86	1,808,870.52
销售费用	28,593,779.20	27,474,549.25
管理费用	22,142,270.42	21,819,751.30
研发费用	11,115,087.51	10,290,712.81
财务费用	1,295,846.81	-1,941,851.80
其中：利息费用	-14,369.02	15,084.07
利息收入	1,531,625.40	2,192,001.32
加：其他收益	720,892.96	7,513,089.28
投资收益（损失以“—”号填列）	1,027,279.88	1,981,555.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,068,592.73	2,407,460.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	845,195.29	237,214.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	34,423.31	-83,232.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,488,945.61	4,480.44
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,298,816.49	53,566,354.49
加：营业外收入	140,213.20	124,569.22
减：营业外支出	88,736.01	93,668.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,350,293.68	53,597,255.59

减：所得税费用	4,127,031.78	6,454,985.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,223,261.90	47,142,270.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,223,261.90	47,142,270.11
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）	31,615,275.47	45,167,196.06
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,607,986.43	1,975,074.05
六、其他综合收益的税后净额	-1,164,254.90	4,557,651.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-733,545.38	4,620,405.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-733,545.38	4,620,405.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-733,545.38	4,620,405.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-430,709.52	-62,754.52
七、综合收益总额	32,059,007.00	51,699,921.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,881,730.09	49,787,601.66
归属于少数股东的综合收益总额	1,177,276.91	1,912,319.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.31
（二）稀释每股收益	0.21	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程贵华主管会计工作负责人：陈振会计机构负责人：张建

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	225,826,817.51	244,302,958.78
减：营业成本	150,934,523.93	160,448,455.56
税金及附加	1,699,201.96	1,642,146.41
销售费用	26,883,101.87	25,119,237.58
管理费用	16,017,231.41	15,958,562.85
研发费用	11,115,087.51	10,290,712.81
财务费用	985,688.00	-1,623,881.52
其中：利息费用	-14,369.02	15,084.07
利息收入	1,343,955.63	2,067,903.57
加：其他收益	720,892.96	7,513,089.28
投资收益（损失以“—”号填列）	1,067,556.19	1,981,555.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,073,996.34	2,407,460.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,114,302.13	189,245.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	34,423.31	-83,232.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,488,945.61	4,480.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,692,099.37	44,480,323.36
加：营业外收入	140,213.20	124,569.22
减：营业外支出	88,736.01	93,668.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,743,576.56	44,511,224.46
减：所得税费用	2,691,832.22	5,484,360.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,051,744.34	39,026,863.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,051,744.34	39,026,863.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,051,744.34	39,026,863.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	332,765,337.64	364,376,765.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,559,542.98	7,339,078.21
收到其他与经营活动有关的现金	1,128,485.48	8,538,571.77
经营活动现金流入小计	342,453,366.10	380,254,415.96
购买商品、接受劳务支付的现金	287,522,220.59	189,503,337.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,051,088.68	63,497,237.31
支付的各项税费	20,158,453.33	20,508,230.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,707,214.71	17,477,664.99
经营活动现金流出小计	393,438,977.31	290,986,470.01
经营活动产生的现金流量净额	-50,985,611.21	89,267,945.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	239,700,184.21	132,472,840.28
投资活动现金流入小计	239,700,184.21	132,472,840.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,018,298.60	5,889,588.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	108,011,512.80	181,113,086.34
投资活动现金流出小计	129,029,811.40	187,002,674.63
投资活动产生的现金流量净额	110,670,372.81	-54,529,834.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,183,984.00	
筹资活动现金流入小计	9,683,984.00	1,000,000.00
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	30,742,518.65	28,148,058.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	277,200.00	277,200.00
筹资活动现金流出小计	31,019,718.65	28,425,258.96
筹资活动产生的现金流量净额	-21,335,734.65	-27,425,258.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,450,606.76	299,824.94
五、现金及现金等价物净增加额	36,898,420.19	7,612,677.58
加：期初现金及现金等价物余额	139,758,707.60	222,860,732.75
六、期末现金及现金等价物余额	176,657,127.79	230,473,410.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	289,888,621.94	304,428,871.22
收到的税费返还	5,294,462.86	7,339,078.21
收到其他与经营活动有关的现金	1,061,569.64	8,523,689.02
经营活动现金流入小计	296,244,654.44	320,291,638.45
购买商品、接受劳务支付的现金	258,075,960.48	145,583,469.60
支付给职工以及为职工支付的现金	59,449,755.69	56,341,197.35
支付的各项税费	18,097,330.89	19,238,023.78
支付其他与经营活动有关的现金	17,195,833.22	12,946,475.39
经营活动现金流出小计	352,818,880.28	234,109,166.12
经营活动产生的现金流量净额	-56,574,225.84	86,182,472.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	237,193,002.11	132,472,840.28
投资活动现金流入小计	237,193,002.11	132,472,840.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,018,298.60	5,878,135.85
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	108,011,512.80	181,113,086.34
投资活动现金流出小计	129,029,811.40	186,991,222.19
投资活动产生的现金流量净额	108,163,190.71	-54,518,381.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,183,984.00	
筹资活动现金流入小计	9,683,984.00	1,000,000.00
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	30,742,518.65	28,148,058.96
支付其他与筹资活动有关的现金	277,200.00	277,200.00
筹资活动现金流出小计	31,019,718.65	28,425,258.96
筹资活动产生的现金流量净额	-21,335,734.65	-27,425,258.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,201,171.05	-183,289.53
五、现金及现金等价物净增加额	29,052,059.17	4,055,541.93
加：期初现金及现金等价物余额	122,731,948.81	208,546,575.09
六、期末现金及现金等价物余额	151,784,007.98	212,602,117.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	150,370,510.00				861,330,256.98	35,125,012.49	-3,909,972.35		61,301,093.34		361,191,347.38		1,395,158,222.86	14,289,279.97	1,409,447,502.83
：会															

计 政 策 变 更														
期 差 错 更 正														
他														
二、 本 年 期 初 余 额	150,370,510.00			861,330,256.98	35,125,012.49	-3,909,972.35		61,301,093.34		361,191,347.38		1,395,158,222.86	14,289,279.97	1,409,447,502.83
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “ 一 ” 号 填 列 ）	44,644,653.00			-43,189,251.24	-1,862,885.39	-733,545.38				1,852,173.47		4,436,915.24	876,704.75	5,313,619.99
（ 一 ） 综 合 收 益 总 额						-733,545.38				31,615,275.47		30,881,730.09	876,704.75	31,758,434.84
（ 二 ） 所 有				1,455,401.76	-1,862,885.39							3,318,287.15		3,318,287.15

者投入和减少资本														
1 ·所有者投入的普通股														
2 ·其他权益工具持有者投入资本														
3 ·股份支付计入所有者权益的金额					1,455,401.76	- 1,862,885.39						3,318,287.15		3,318,287.15
4 ·其他														
(三										- 29,763		- 29,763,		- 29,763,

） 利 润 分 配											, 102. 0 0		102. 00		102. 00
1 · 提 取 盈 余 公 积															
2 · 提 取 一 般 风 险 准 备															
3 · 对 所 有 者 （ 或 股 东 ） 的 分 配											- 29, 763 , 102. 0 0		- 29, 763, 102. 00		- 29, 763, 102. 00
4 · 其 他															
（ 四 ） 所 有 者 权 益 内 部 结 转	44, 644 , 653. 0 0				- 44, 644 , 653. 0 0										
1 · 资	44, 644 , 653. 0 0				- 44, 644 , 653. 0										

本公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）					0									
2 · 盈 余 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）														
3 · 盈 余 公 积 弥 补 亏 损														
4 · 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5 ·														

其他综合收益结转留存收益															
6·其他															
（五）专项储备															
1·本期提取															
2·本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	195,015,163.00				818,141,005.74	33,262,127.10	-4,643,517.73		61,301,093.34		363,043,520.85		1,399,595,138.10	15,165,984.72	1,414,761,122.82

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权	资本公	减：库	其他	专	盈余公	一	未分配	其	小计		

		益工具			积	存股	综合 收益	项 储 备	积	般 风 险 准 备	利润	他			计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	150,370,510.00				859,329,139.00	40,266,124.10	-6,964,865.93		49,701,442.13		305,071,312.45		1,317,241,413.55	13,501,064.80	1,330,742,478.35
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	150,370,510.00				859,329,139.00	40,266,124.10	-6,964,865.93		49,701,442.13		305,071,312.45		1,317,241,413.55	13,501,064.80	1,330,742,478.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					2,468,843.28		4,620,405.60				17,020,005.16		24,109,254.04	1,912,319.53	26,021,573.57

列)														
(一) 综合收益总额						4,620,405.60				45,167,196.06		49,787,601.66	1,912,319.53	51,699,921.19
(二) 所有者投入和减少资本					2,468,843.28							2,468,843.28		2,468,843.28
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付					2,468,843.28							2,468,843.28		2,468,843.28

计入所有者权益的金额														
4·其他														
（三）利润分配										- 28,147,190.90		- 28,147,190.90		- 28,147,190.90
1·提取盈余公积														
2·提取一般风险准备														
3·对所有者（或股东）的分配										- 28,147,190.90		- 28,147,190.90		- 28,147,190.90
4·其														

他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设														

定受益计划变动额结转留存收益														
5·其他综合收益结转留存收益														
6·其他														
（五）专项储备														
1·本期提取														
2·本期使用														
（六）其														

他														
四、本期期末余额	150,370,510.00				861,797,982.28	40,266,124.10	-2,344,460.33	49,701,442.13		322,091,317.61		1,341,350,667.59	15,413,384.33	1,356,764,051.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,370,510.00				861,330,256.98	35,125,012.49			61,301,093.34	354,975,046.65		1,392,851,894.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,370,510.00				861,330,256.98	35,125,012.49			61,301,093.34	354,975,046.65		1,392,851,894.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,644,653.00				-43,189,251.24	-1,862,885.39				-6,711,357.66		-3,393,070.51
（一）综合收益总额										23,051,744.34		23,051,744.34
（二）所有者投入和减少资本					1,455,401.76	-1,862,885.39						3,318,287.15
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支					1,455	-						3,318

付计入所有者权益的金额					, 401.76	1, 862, 885.39						, 287.15
4. 其他												
（三）利润分配										-29, 763, 102.00		-29, 763, 102.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-29, 763, 102.00		-29, 763, 102.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	44, 644, 653.00				-44, 644, 653.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	44, 644, 653.00				-44, 644, 653.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	195, 015, 163.00				818, 141, 005.74	33, 262, 127.10			61, 301, 093.34	348, 263, 688.99		1, 389, 458, 823.97

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年年 末余额	150,3 70,51 0.00				859,3 29,13 9.00	40,26 6,124 .10			49,70 1,442 .13	299,4 65,41 2.05		1,318 ,600, 379.0 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	150,3 70,51 0.00				859,3 29,13 9.00	40,26 6,124 .10			49,70 1,442 .13	299,4 65,41 2.05		1,318 ,600, 379.0 8
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					2,468 ,843. 28					10,87 9,672 .95		13,34 8,516 .23
（一）综合 收益总额										39,02 6,863 .85		39,02 6,863 .85
（二）所有 者投入和减 少资本					2,468 ,843. 28							2,468 ,843. 28
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					2,468 ,843. 28							2,468 ,843. 28
4. 其他												
（三）利润 分配										— 28,14 7,190 .90		— 28,14 7,190 .90
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										— 28,14 7,190 .90		— 28,14 7,190 .90
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												

1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	150,3 70,51 0.00				861,7 97,98 2.28	40,26 6,124 .10			49,70 1,442 .13	310,3 45,08 5.00		1,331 ,948, 895.3 1

三、公司基本情况

德州联合石油科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由德州联合石油机械有限公司整体变更设立，德州联合石油机械有限公司前身为成立于 1961 年的地质矿产部石油钻探机械厂，后隶属中国石化集团新星石油公司。2004 年原中国石化新星公司德州石油机械厂全体职工持股改制成立德州联合石油机械有限公司。2017 年 4 月 25 日，本公司整体变更为股份有限公司，2018 年 3 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：德石股份，证券代码：872731。2021 年 12 月 14 日，公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。2022 年 01 月 17 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】3595 号文核准，在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股（A 股）3,759.27 万股并上市，本次发行后，公司股本增至 150,370,510 股。发行人股票简称为“德石股份”，股票代码为“301158”。公司于 2026 年 5 月 28 日实施完毕 2025 年年度利润分配及资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司总股本增加至 195,015,163 股。

截止至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本（股本）为 19,501.52 万元，法定代表人程贵华，注册地址山东省德州市天衢新区宋官屯街道晶华南大道 1518 号。

公司属于石油钻采专用设备制造行业，本公司及子公司的主要营业范围为石油钻井专用工具和设备的生产、销售及租赁，定向钻井、水平钻井的工程技术服务。

本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 8 月 13 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

2、持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币以及实际经营情况确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并，本公司在购买日对为取得被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按公允价值计量，对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值的份额的差额，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的份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其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。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项

目予以抵销。

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

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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，在合并财务报表中确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动），计入当期损益。如属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

（2）外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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；现金流量表采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、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、确认依据和计量方法

1) 金融工具的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产：金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，公司可以以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

3) 金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产或金融负债时，均按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

在进行后续计量时，不同类别的金融资产计量方式有所不同。

a. 以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b. 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：采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c. 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：将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量

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

若公司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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（3）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）

应收票据组合 2：银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）

应收票据组合 3：商业承兑汇票

对于银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）组合的应收票据不计提减值准备。

对于其他组合的应收票据，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。

应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	0.10

商业承兑汇票	0.10
--------	------

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合

对于账龄组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	2.50
1-2 年	18.00
2-3 年	50.00
3-4 年	75.00
4 年以上	100.00

对于合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：员工备用金

其他应收款组合 2：单位往来

对划分为组合的其他应收款，本公司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。预期信用损失率，对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

16、合同资产

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，作为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

17、存货

（1）存货的分类

公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务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，作为合同资产。过程中耗用的材料、物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、产成品、发出商品、出租商品及周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品采用实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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，计提存货跌价准备。在中期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：库龄组合，考虑存货性质、行业特点、产品生命周期、历史经验后，按照库龄区间分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制度。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；周转材料分五年摊销。

（6）出租商品的摊销方法

出租商品按照预计使用时间平均摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司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

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司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，予以全额确认。

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

（3）处置长期股权投资

长期股权投资处置，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，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）确认依据：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。主要包括：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。

投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15—40	3	6.47-2.43
机器设备及其他生产设备	年限平均法	6—10	3	16.17-9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

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

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

25、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：在建工程在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权、计算机软件等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。本公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，本公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及本公司的历史经验等，来确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	产权登记期限
非专利技术	5 年	直线法	预期经济利益年限
软件	3-5 年	直线法	预期经济利益年限

(3) 无形资产使用寿命的复核：期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益

的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、研究活动作为研究阶段，研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。本公司在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、产品等活动的阶段作为研发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回，即使价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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，在职工为其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。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业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。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业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和相应的负债。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。公司为履行合同而应开展的初始活动通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。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并从中获得几乎全部的经济利益。公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

- 1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。
- 4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5）客户已接受该商品或服务。
- 6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司收入确认的具体方法如下：

1. 销售商品：境内销售，公司将货物发出，在收到购货方出具的验收结算单据后开具发票确认销售收入。出口销售，在公司将货物发出，完成出口报关、离港取得提单后确认销售收入。
2. 租赁：公司根据客户的需要，将产品租赁给客户，双方根据租赁合同就实际发生的业务量进行核实结算，在取得承租方出具的结算单后开具发票确认销售收入。
3. 工程技术服务：公司向客户提供定向钻井、水平钻井的工程技术服务。公司在与客户签订技术服务合同后，组织人员进行工程作业，依据客户确认的工程量单据确认销售收入。

38、合同成本

（1）合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）合同履约成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2）该成本增加了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。

（3）合同成本摊销

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础（即，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度）进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述两项的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（5）合同成本列报

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

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。

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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 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。

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，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，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。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	20%、13%、9%、8.25%、6%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
新疆德石机械有限公司	25%
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd.	25%
青岛德石能源技术有限公司	25%
IAE International Inc.	21%

2、税收优惠

本公司于 2025 年 12 月 8 日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为：GR202537004559，有效期 3 年），自 2025 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

3、其他

本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”办法，主要退税率为 13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,134.16	30,340.16
银行存款	149,185,684.17	112,261,057.98
其他货币资金	59,813,204.72	30,738,515.73
合计	209,003,023.05	143,029,913.87
其中：存放在境外的款项总额	18,090,205.93	14,193,880.58

其他说明

公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,338,237.17	570,035,877.68
其中：		
银行理财产品	412,338,237.17	570,035,877.68
其中：		
合计	412,338,237.17	570,035,877.68

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	654,866.68	570,841.01
商业承兑票据	5,428,168.00	29,784,724.78
合计	6,083,034.68	30,355,565.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,089,123.80	100.00%	6,089.12	0.10%	6,083,034.68	30,385,951.74	100.00%	30,385.95	0.10%	30,355,565.79
其中：										
合计	6,089,123.80	100.00%	6,089.12	0.10%	6,083,034.68	30,385,951.74	100.00%	30,385.95	0.10%	30,355,565.79

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	655,522.20	655.52	0.10%
商业承兑汇票	5,433,601.60	5,433.60	0.10%
合计	6,089,123.80	6,089.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	571.41	84.11				655.52
商业承兑汇票	29,814.54	-24,380.94				5,433.60
合计	30,385.95	-24,296.83				6,089.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		174,000.00
商业承兑票据		1,361,278.39
合计		1,535,278.39

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	366,174,426.91	380,263,220.37
1 至 2 年	39,305,399.67	38,938,141.58
2 至 3 年	710,565.63	4,458,459.54
3 年以上	19,199,791.31	18,125,894.62
3 至 4 年	3,495,728.31	4,288,679.59
4 至 5 年	2,232,971.28	366,123.31
5 年以上	13,471,091.72	13,471,091.72
合计	425,390,183.52	441,785,716.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,731,791.72	3.23%	13,731,791.72	100.00%		13,870,017.34	3.14%	13,870,017.34	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	411,658,391.80	96.77%	21,264,103.40	5.17%	390,394,288.40	427,915,698.77	96.86%	22,043,034.19	5.15%	405,872,664.58
其中：										
账龄组合	408,576,211.52	96.05%	21,264,103.40	5.20%	387,312,108.12	423,051,227.58	95.76%	22,043,034.19	5.21%	401,008,193.39
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	3,082,180.28	0.72%			3,082,180.28	4,864,471.19	1.10%			4,864,471.19
合计	425,390,183.52	100.00%	34,995,895.12	8.23%	390,394,288.40	441,785,716.11	100.00%	35,913,051.53	8.13%	405,872,664.58

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		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
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
四川泰和石油科技有限公司	106,225.62	106,225.62				
陕西辉远利安能源科技有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00%	回款风险较高
延安追领油田工程技术服务有限公司	120,700.00	120,700.00	120,700.00	120,700.00	100.00%	回款风险较高
陕西云鼎力博能源技术有限公司	32,000.00	32,000.00				
合计	13,870,017.34	13,870,017.34	13,731,791.72	13,731,791.72		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	363,092,246.63	9,077,306.13	2.50%
1-2 年	39,165,399.67	7,049,771.94	18.00%
2-3 年	640,565.63	320,282.82	50.00%
3-4 年	3,445,028.31	2,583,771.23	75.00%
4 年以上	2,232,971.28	2,232,971.28	100.00%

合计	408,576,211.52	21,264,103.40	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	35,913,051.53	-778,930.79	138,225.62			34,995,895.12
合计	35,913,051.53	-778,930.79	138,225.62			34,995,895.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

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 1	62,776,809.47	4,388,335.64	67,165,145.11	15.63%	4,607,613.86
客户 2	63,575,274.23		63,575,274.23	14.79%	1,589,381.86
客户 3	34,384,250.86		34,384,250.86	8.00%	859,606.27
客户 4	19,747,597.27		19,747,597.27	4.59%	493,689.93
客户 5	13,471,091.72		13,471,091.72	3.13%	13,471,091.72
合计	193,955,023.55	4,388,335.64	198,343,359.19	46.14%	21,021,383.64

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	4,388,335.64	109,708.39	4,278,627.25	5,707,072.61	142,676.82	5,564,395.79
合计	4,388,335.64	109,708.39	4,278,627.25	5,707,072.61	142,676.82	5,564,395.79

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,388,335.64	100.00%	109,708.39	2.50%	4,278,627.25	5,707,072.61	100.00%	142,676.82	2.50%	5,564,395.79
其中：										
账龄组合	4,388,335.64	100.00%	109,708.39	2.50%	4,278,627.25	5,707,072.61	100.00%	142,676.82	2.50%	5,564,395.79
合计	4,388,335.64	100.00%	109,708.39	2.50%	4,278,627.25	5,707,072.61	100.00%	142,676.82	2.50%	5,564,395.79

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,388,335.64	109,708.39	2.50%
合计	4,388,335.64	109,708.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	-32,968.43			
合计	-32,968.43			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,438,186.36	33,773,567.88
合计	16,438,186.36	33,773,567.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,774,610.65	
合计	13,774,610.65	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,957,937.71	8,241,574.69
合计	10,957,937.71	8,241,574.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	8,833,910.04	8,551,431.68
应收出口退税	1,697,021.95	0.00
单位往来	698,135.79	299,581.75
个人往来	726,688.16	305,660.00
减：坏账准备	-997,818.23	-915,098.74
合计	10,957,937.71	8,241,574.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,805,485.53	5,485,256.95
1 至 2 年	1,957,741.16	2,403,430.99
2 至 3 年	146,188.16	395,989.40
3 年以上	46,341.09	871,996.09
3 至 4 年	12,919.00	845,458.09
4 至 5 年	11,184.09	4,300.00
5 年以上	22,238.00	22,238.00
合计	11,955,755.94	9,156,673.43

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,955,755.94	100.00%	997,818.23	8.35%	10,957,937.71	9,156,673.43	100.00%	915,098.74	9.99%	8,241,574.69
其中：										
合计	11,955,755.94	100.00%	997,818.23	8.35%	10,957,937.71	9,156,673.43	100.00%	915,098.74	9.99%	8,241,574.69

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	6,113.20	882,447.54	26,538.00	915,098.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-6,884.09	6,884.09	
本期计提	8,420.56	74,298.93		82,719.49
2026 年 6 月 30 日余	14,533.76	949,862.38	33,422.09	997,818.23

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	915,098.74	82,719.49				997,818.23
合计	915,098.74	82,719.49				997,818.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,398,932.13	1 年以内 1,380,794.39 元；1-2 年 18,137.74 元	11.70%	139,893.21
单位 2	保证金	1,004,415.76	1 年以内 804,487.49 元； 1-2 年 171,657.11 元；	8.40%	100,441.58

			2-3 年 28,271.16		
单位 3	保证金	998,190.08	1 年以内	8.35%	99,819.01
单位 4	保证金	449,879.22	1 年以内 414,314.86 元; 1-2 年 31,264.36 元; 2-3 年 4,300.00	3.76%	44,987.92
单位 5	保证金	396,700.00	1 年以内 276,700.00 元; 1-2 年 120,000.00 元	3.32%	39,670.00
合计		4,248,117.19		35.53%	424,811.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,987,119.75	88.82%	4,512,625.13	82.36%
1 至 2 年	593,027.95	10.56%	850,942.76	15.53%
2 至 3 年	3,000.01	0.05%	18,000.01	0.33%
3 年以上	31,954.54	0.57%	97,763.30	1.78%
合计	5,615,102.25		5,479,331.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	非关联方	1,023,569.81	一年以内	18.23%
供应商 2	非关联方	790,784.07	一年以内	14.08%
供应商 3	非关联方	655,358.41	一年以内	11.67%
供应商 4	非关联方	522,824.32	1-2 年	9.31%
供应商 5	非关联方	500,000.00	一年以内	8.90%
合计		3,492,536.61		62.20%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	60,274,171.09	98,067.33	60,176,103.76	52,209,979.47	99,522.21	52,110,457.26
在产品	61,310,203.31	75,969.00	61,234,234.31	30,107,026.41	75,969.00	30,031,057.41
库存商品	208,406,570.95	499,342.00	207,907,228.95	174,022,257.15	499,342.00	173,522,915.15
合同履约成本	8,415,672.65		8,415,672.65	1,468,858.13		1,468,858.13
发出商品	49,658,215.36		49,658,215.36	36,905,561.78		36,905,561.78
出租商品	97,192,238.58		97,192,238.58	65,154,081.97		65,154,081.97
自制半成品	56,443,649.84	763,959.17	55,679,690.67	56,045,373.82	770,407.07	55,274,966.75
合计	541,700,721.78	1,437,337.50	540,263,384.28	415,913,138.73	1,445,240.28	414,467,898.45

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99,522.21	-1,454.88				98,067.33
在产品	75,969.00					75,969.00
库存商品	499,342.00					499,342.00
自制半成品	770,407.07			6,447.90		763,959.17
合计	1,445,240.28	-1,454.88		6,447.90		1,437,337.50

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	核销存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值低于账面价值	生产领用	报废

在产品	预计可变现净值低于账面价值		报废或售出
自制半成品	预计可变现净值低于账面价值		售出
库存商品	预计可变现净值低于账面价值		售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	588,486.64	5,799.88
预交所得税	1,927,338.35	3,405,650.24
预交增值税	7,753,601.71	1,195,814.71
其他	886,069.36	384,916.62
合计	11,155,496.06	4,992,181.45

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,383,833.70	243,838,774.04
合计	245,383,833.70	243,838,774.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	164,957,560.62	263,355,802.47	9,984,544.59	24,282,097.53	462,580,005.21
2. 本期增加金额	1,721,260.78	14,926,478.17	169,380.53	1,281,861.06	18,098,980.54
（1）购置	338,483.85	328,056.78	169,380.53	912,887.83	1,748,808.99
（2）在建工程转入	1,382,776.93	14,908,376.60		368,973.23	16,660,126.76
（3）企业合并增加					
（4）折算差额影响		-309,955.21			-309,955.21
3. 本期减少金额		12,266,380.58	81,193.00	94,661.87	12,442,235.45
（1）处置或报废		12,266,380.58	81,193.00	94,661.87	12,442,235.45
4. 期末余额	166,678,821.40	266,015,900.06	10,072,732.12	25,469,296.72	468,236,750.30

二、累计折旧					
1. 期初余额	56,087,727.18	139,771,280.68	6,904,152.44	15,978,070.87	218,741,231.17
2. 本期增加金额	2,601,344.39	11,644,550.38	557,656.83	1,371,429.65	16,174,981.25
（1）计提	2,601,344.39	11,868,457.67	557,656.83	1,371,429.65	16,398,888.54
（2）折算差额影响		-223,907.29			-223,907.29
3. 本期减少金额		11,892,513.55	78,757.21	92,025.06	12,063,295.82
（1）处置或报废		11,892,513.55	78,757.21	92,025.06	12,063,295.82
4. 期末余额	58,689,071.57	139,523,317.51	7,383,052.06	17,257,475.46	222,852,916.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	107,989,749.83	126,492,582.55	2,689,680.06	8,211,821.26	245,383,833.70
2. 期初账面价值	108,869,833.44	123,584,521.79	3,080,392.15	8,304,026.66	243,838,774.04

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	678,716.20	3,660,202.68
合计	678,716.20	3,660,202.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井下智能钻井工具一体化制造及服务项目在安装设备	652,193.25		652,193.25	2,990,032.87		2,990,032.87
其他在安装设备	26,522.95		26,522.95	670,169.81		670,169.81
合计	678,716.20		678,716.20	3,660,202.68		3,660,202.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
井下智能钻井工具一体化制造及服务项目在安装设备	200,000,000.00	2,990,032.87	13,117,425.77	15,455,265.39		652,193.25	63.78%	63.78%				募集资金
其他在安装设备		670,169.81	739,174.51	1,382,821.37		26,522.95						其他
合计	200,000,000.00	3,660,202.68	13,856,600.28	16,838,086.76		678,716.20						

	0.00	68	.28								
--	------	----	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2, 447, 933. 32	2, 447, 933. 32
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额	794, 203. 09	794, 203. 09
(1) 租赁合同到期	794, 203. 09	794, 203. 09
4. 期末余额	1, 653, 730. 23	1, 653, 730. 23
二、累计折旧		
1. 期初余额	1, 661, 274. 96	1, 661, 274. 96
2. 本期增加金额	296, 086. 64	296, 086. 64
(1) 计提	296, 086. 64	296, 086. 64
3. 本期减少金额	794, 203. 09	794, 203. 09
(1) 处置		
(2) 租赁合同到期	794, 203. 09	794, 203. 09
4. 期末余额	1, 163, 158. 51	1, 163, 158. 51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	490, 571. 72	490, 571. 72
2. 期初账面价值	786, 658. 36	786, 658. 36

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29, 931, 204. 28		300, 000. 00	6, 192, 202. 58	36, 423, 406. 86
2. 本期增加金额				192, 296. 28	192, 296. 28
(1) 购置				192, 296. 28	192, 296. 28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	29,931,204.28		300,000.00	6,384,498.86	36,615,703.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,841,235.41		245,000.00	2,708,786.27	10,795,021.68
2. 本期增加金额	299,311.98		15,000.00	404,812.72	719,124.70
(1) 计提	299,311.98		15,000.00	404,812.72	719,124.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,140,547.39		260,000.00	3,113,598.99	11,514,146.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,790,656.89		40,000.00	3,270,899.87	25,101,556.76
2. 期初账面价值	22,089,968.87		55,000.00	3,483,416.31	25,628,385.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
IAE International Inc.	14,443,834.86					14,443,834.86
合计	14,443,834.86					14,443,834.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(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
IAE International Inc.	公司以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
IAE International Inc.	67,263,075.82	115,968,804.87		5	收入复合增长率 15.44%；折	永续增长率 0%；折现率 10.29%	与预测期最后一年一致

					现率 10.29%		
合计	67,263,075.82	115,968,804.87					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,816,243.88	5,521,878.51	37,970,014.29	5,695,084.37
内部交易未实现利润	3,458,546.58	691,709.31	7,175,321.39	1,477,710.64
租赁负债	266,196.20	39,929.43	535,557.04	80,333.55
股份支付	2,514,156.80	377,123.52	1,645,895.52	246,884.30
合计	43,055,143.46	6,630,640.77	47,326,788.24	7,500,012.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	128,715,866.06	19,307,379.91	129,095,587.40	19,364,338.11
金融资产公允价值变动	928,237.20	139,235.58	3,964,146.73	581,417.18
使用权资产	490,571.53	73,585.73	786,658.36	117,998.73
合计	130,134,674.79	19,520,201.22	133,846,392.49	20,063,754.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产	5,938,652.42	691,988.35		7,500,012.86
递延所得税负债	5,938,652.42	13,581,548.80		20,063,754.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	730,604.48	476,439.03
可抵扣亏损	1,942,979.87	1,942,979.87
合计	2,673,584.35	2,419,418.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	638,708.10	638,708.10	
2027 年	431,479.94	431,479.94	
2028 年	110,897.03	110,897.03	
2029 年	174,044.63	174,044.63	
2030 年	587,850.17	587,850.17	
合计	1,942,979.87	1,942,979.87	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	35,254,938.77		35,254,938.77	19,644,963.56		19,644,963.56
合计	35,254,938.77		35,254,938.77	19,644,963.56		19,644,963.56

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,345,895.26	32,345,895.26	保证金等	保证金等	3,271,206.27	3,271,206.27	保证金等	保证金等
应收票据					500.00	500.00	质押	保证金
合计	32,345,895.26	32,345,895.26			3,271,706.27	3,271,706.27		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,303,565.75	170,350,243.41
银行承兑汇票	126,818,726.80	115,862,299.33
合计	128,122,292.55	286,212,542.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	281,110,469.47	143,050,113.65
1-2 年	41,386,733.17	7,131,470.93
2-3 年	1,057,564.40	1,283,457.66
3 年以上	2,370,608.31	2,533,065.54
合计	325,925,375.35	153,998,107.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,499,973.81	3,694,064.52
合计	11,499,973.81	3,694,064.52

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	128,700.00	1,295,519.52
单位及个人往来	11,371,273.81	2,398,545.00
合计	11,499,973.81	3,694,064.52

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,790,713.32	14,325,483.87
1-2 年	534,254.34	1,714,533.12
2-3 年	757,204.02	302,280.54
3 年以上	120,558.85	83,489.46
合计	19,202,730.53	16,425,786.99

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,698,097.28	52,518,982.81	64,829,796.35	8,387,283.74
二、离职后福利-设定提存计划		4,283,983.96	4,283,983.96	

三、辞退福利		677,105.04	677,105.04	
合计	20,698,097.28	57,480,071.81	69,790,885.35	8,387,283.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,698,097.28	44,775,280.39	57,086,093.93	8,387,283.74
2、职工福利费		3,160,334.80	3,160,334.80	
3、社会保险费		2,238,537.41	2,238,537.41	
其中：医疗保险费		2,052,184.95	2,052,184.95	
工伤保险费		186,352.46	186,352.46	
4、住房公积金		2,040,051.12	2,040,051.12	
5、工会经费和职工教育经费		304,779.09	304,779.09	
合计	20,698,097.28	52,518,982.81	64,829,796.35	8,387,283.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,104,414.56	4,104,414.56	
2、失业保险费		179,569.40	179,569.40	
合计		4,283,983.96	4,283,983.96	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,390.81	6,570,483.66
企业所得税	3,038.56	33,515.84
个人所得税	59,606.24	86,024.31
城市维护建设税	2,285.31	459,709.94
土地使用税	192,277.96	
教育费附加	1,632.37	328,299.13
房产税	303,545.10	1,106,834.84
合计	1,128,776.35	8,584,867.72

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	266,196.24	261,521.61
合计	266,196.24	261,521.61

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票	1,535,278.39	14,382,580.98
待转销项税额	1,442,178.99	1,052,941.02
合计	2,977,457.38	15,435,522.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		274, 035. 43
合计		274, 035. 43

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,220,000.00			2,220,000.00	按受益期分摊
合计	2,220,000.00			2,220,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,370,510.00			44,644,653.00		44,644,653.00	195,015,163.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	859,684,361.46	587,140.37	44,644,653.00	815,626,848.83
其他资本公积	1,645,895.52	2,135,441.48	1,267,180.09	2,514,156.91
合计	861,330,256.98	2,722,581.85	45,911,833.09	818,141,005.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本期德州联合石油科技股份有限公司实施员工持股计划，其他资本公积增加 868,261.39 元，股本溢价增加 587,140.37 元。因公司实施资本公积转增股本方案，资本溢价减少 44,644,653.00 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	35,125,012.49		1,862,885.39	33,262,127.10
合计	35,125,012.49		1,862,885.39	33,262,127.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,909,972.35	- 1,164,254.90				- 733,545.38	- 430,709.52	- 4,643,517.73
外币财务报表折算差额	- 3,909,972.35	- 1,164,254.90				- 733,545.38	- 430,709.52	- 4,643,517.73
其他综合收益合计	- 3,909,972.35	- 1,164,254.90				- 733,545.38	- 430,709.52	- 4,643,517.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,301,093.34			61,301,093.34
合计	61,301,093.34			61,301,093.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,191,347.38	305,071,312.45
调整后期初未分配利润	361,191,347.38	305,071,312.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,615,275.47	45,167,196.06
应付普通股股利	29,763,102.00	28,147,190.90
期末未分配利润	363,043,520.85	322,091,317.61

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,156,418.31	157,921,926.36	270,662,052.25	169,802,606.12
其他业务	6,229,064.89	6,201,355.33	5,951,689.61	5,853,317.04
合计	259,385,483.20	164,123,281.69	276,613,741.86	175,655,923.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	259,385,483.20	164,123,281.69					259,385,483.20	164,123,281.69
其中：								
钻具产品	100,838,114.41	55,357,440.93					100,838,114.41	55,357,440.93
装备产品	44,335,388.38	31,407,694.76					44,335,388.38	31,407,694.76
租赁及维修	106,712,783.44	70,312,581.36					106,712,783.44	70,312,581.36
工程技术服务	1,270,132.08	844,209.31					1,270,132.08	844,209.31
其他	6,229,064.89	6,201,355.33					6,229,064.89	6,201,355.33
按经营地区分类	259,385,483.20	164,123,281.69					259,385,483.20	164,123,281.69
其中：								
国内	171,114,179.79	121,907,284.21					171,114,179.79	121,907,284.21
国外	88,271,303.41	42,215,997.48					88,271,303.41	42,215,997.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	259,385,483.20	164,123,281.69					259,385,483.20	164,123,281.69

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 359,461,790.01 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	249,878.19	216,608.31
教育费附加	178,581.24	155,066.39
资源税	90,372.00	88,707.00
房产税	630,094.79	751,565.57
土地使用税	402,556.12	402,555.46
车船使用税	9,820.72	6,002.25
印花税	179,744.71	188,365.54
环境保护税	861.67	
特许权使用税	259,821.42	
合计	2,001,730.86	1,808,870.52

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,302,636.71	11,820,525.34
差旅费	378,170.35	469,311.54
折旧与摊销	2,409,002.15	2,036,601.24
办公费	754,476.53	942,176.67
车辆费	187,847.68	206,457.22
水电费	576,776.86	634,017.63

维修费	779,804.60	878,428.75
咨询、中介费	1,291,387.83	1,279,313.16
存货报废	22,623.66	22,623.66
股份支付	761,413.39	990,605.00
其他	2,678,130.66	2,539,691.09
合计	22,142,270.42	21,819,751.30

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,151,421.69	10,150,287.89
差旅费	3,134,344.75	2,391,275.11
折旧费	139,622.28	185,743.31
包装费	1,425,693.07	1,597,126.51
维修费	198,859.88	1,554,299.94
展会、投标费	1,972,206.39	1,925,306.58
租赁、使用权摊销及仓储费	2,182,004.32	2,687,469.68
业务招待费	2,537,418.79	2,213,429.05
运杂费	4,110,516.96	2,284,505.59
股份支付	526,673.86	627,915.74
其他	2,215,017.21	1,857,189.85
合计	28,593,779.20	27,474,549.25

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
燃料及物料消耗	3,039,905.74	2,088,378.71
职工薪酬	5,578,170.46	6,191,388.29
折旧及摊销	1,408,205.33	1,326,060.51
股份支付	408,092.10	368,441.14
其他	680,713.88	316,444.16
合计	11,115,087.51	10,290,712.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-14,369.02	15,084.07
减：利息收入	-1,531,625.40	-2,192,001.32
汇兑损益	2,639,520.40	139,414.78
机构手续费	121,031.36	95,490.34
现金折扣	81,289.47	160.33
合计	1,295,846.81	-1,941,851.80

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2023 年中央外经贸发展资金		75,100.00
2022 年度市级人才发展资金		280,000.00
2024 年省级工业转型发展资金		410,000.00
2023 年助企首季开门红政策资金		50,000.00
2022 年市级工业发展资金		470,000.00
社保中心扩岗补助	7,500.00	6,000.00
根据先进制造业 5%加计抵减政策应抵减税额	640,220.20	776,663.91
委托代征个税手续费返还	70,908.61	45,325.37
省重大科技创新工程项目补助		5,400,000.00
德州市人社局失业动态监测补贴	2,264.15	
合计	720,892.96	7,513,089.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,068,592.73	2,407,460.56
合计	3,068,592.73	2,407,460.56

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,027,279.88	1,981,555.39
合计	1,027,279.88	1,981,555.39

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	24,296.83	32,561.49
应收账款坏账损失	903,617.95	119,281.95
其他应收款坏账损失	-82,719.49	85,371.43
合计	845,195.29	237,214.87

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,454.88	-36,090.25
十一、合同资产减值损失	32,968.43	-47,142.42
合计	34,423.31	-83,232.67

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,488,945.61	4,480.44

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		6,500.00	
罚款及违约金收入	45,912.44		
其他收入	94,300.76	118,069.22	
合计	140,213.20	124,569.22	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	59,168.19		
其他	29,567.82	93,668.12	
合计	88,736.01	93,668.12	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,801,212.51	6,979,613.97
递延所得税费用	325,819.27	-524,628.49
合计	4,127,031.78	6,454,985.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,350,293.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,602,544.05
子公司适用不同税率的影响	605,169.92
调整以前期间所得税的影响	-812,762.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,508.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,742.71
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	155,712.63
研发费用、残疾人工工资加计扣除等	-1,431,397.93
所得税费用	4,127,031.78

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	933,205.33	1,704,727.18
补贴收入	80,672.76	6,742,925.37
个人往来	4,800.00	2,700.00
其他	109,807.39	88,219.22
合计	1,128,485.48	8,538,571.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,451,253.71	17,032,695.60
保证金质保金等	654,036.67	370,407.68
单位往来	524,978.39	12,847.51
个人往来及其他	76,945.94	61,714.20
合计	18,707,214.71	17,477,664.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	232,415,410.09	129,000,000.00
理财产品收益	7,284,774.12	3,472,840.28
合计	239,700,184.21	132,472,840.28

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	108,011,512.80	181,113,086.34
合计	108,011,512.80	181,113,086.34

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款项	9,183,984.00	
合计	9,183,984.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租	277,200.00	277,200.00
合计	277,200.00	277,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		500,000.00				500,000.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	535,557.04		7,839.20	277,200.00		266,196.24
合计	535,557.04	500,000.00	7,839.20	277,200.00		766,196.24

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
证券及理财产品投资	公司对投资短期类证券及理财产品的投资款收支以净额列报。	《企业会计准则第 31 号—现金流量表》规定，现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报，但周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报。	在现金流量表收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金项目以净额列报，不影响投资活动产生的现金流量净额。

(5) 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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,223,261.90	47,142,270.11
加：资产减值准备	-879,618.60	-153,982.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,398,888.54	10,345,646.46
使用权资产折旧	296,086.64	275,621.70
无形资产摊销	719,124.70	567,175.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,488,945.61	-4,480.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,168.19	66,394.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,068,592.73	-2,407,460.56
财务费用（收益以“－”号填列）	1,436,237.74	-284,740.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,027,279.88	-1,981,555.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,808,024.51	-498,714.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,482,205.22	-25,913.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-125,794,030.95	-104,767,023.80
经营性应收项目的减少（增加	41,803,696.29	102,609,511.35

以“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-12,989,426.73	38,385,198.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,985,611.21	89,267,945.95
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	176,657,127.79	230,473,410.33
减:现金的期初余额	139,758,707.60	222,860,732.75
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	36,898,420.19	7,612,677.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,657,127.79	139,758,707.60
其中: 库存现金	4,134.16	30,340.16
可随时用于支付的银行存款	149,185,684.17	112,261,057.98
可随时用于支付的其他货币资金	27,467,309.46	27,467,309.46
三、期末现金及现金等价物余额	176,657,127.79	139,758,707.60

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	32,345,895.26	3,271,206.27
-----------------------------	---------------	--------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	32,345,895.26	24,247,928.28	银行承兑保证金、信用证保证金等
合计	32,345,895.26	24,247,928.28	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			55,416,196.37
其中：美元	7,343,948.06	6.8109	50,018,895.84
欧元	0.01	7.7671	0.08
港币			
卢布	61,124,580.42	0.0883	5,397,300.45
应收账款			53,918,446.54
其中：美元	6,166,856.47	6.8109	42,001,842.75
欧元			
港币			
卢布	134,955,875.35	0.0883	11,916,603.79
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,731,138.87
其中：卢布	19,605,196.72	0.0883	1,731,138.87

合同负债			2,321,753.90
其中：美元	340,887.97	6.8109	2,321,753.90
预付账款			3,657,322.42
其中：美元	40,910.00	6.8109	278,633.92
欧元	435,000.00	7.7671	3,378,688.50

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率
Lianhe Petroleum Technology Service Ltd	俄罗斯	卢布	0.0883
IAE International Inc.	美国	美元	6.8109

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 2,239,227.78 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
新疆德石房屋租赁	40,000.00	
钻具类产品租赁	94,106,665.38	
合计	94,146,665.38	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
燃料及物料消耗	3,039,905.74	2,088,378.71
职工薪酬	5,578,170.46	6,191,388.29
折旧及摊销	1,408,205.33	1,326,060.51
其他	1,088,805.98	684,885.30
合计	11,115,087.51	10,290,712.81
其中：费用化研发支出	11,115,087.51	10,290,712.81

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新疆德石机械有限公司	20,000,000.00	新疆昌吉市	新疆昌吉市	石油钻采专用设备销售与维修	100.00%	0.00%	设立
LianhePetro- leum Technology Service Ltd.	9,651,269.60	俄罗斯伊尔库茨克市	俄罗斯伊尔库茨克市	石油钻采专用设备销售、租赁与维修	100.00%	0.00%	设立
青岛德石能源技术有限公司	20,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	石油钻采专用设备销售	100.00%	0.00%	设立
IAEInternational Inc.	39,832,420.98	美国休斯顿	美国休斯顿	石油钻采专用设备销售、租赁与维修	70.00%	0.00%	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	2,220,000.00					2,220,000.00	与资产相关
合计	2,220,000.00					2,220,000.00	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	720,892.96	7,513,089.28
营业外收入		6,500.00
合计	720,892.96	7,519,589.28

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、卢布计价的金融资产和金融负债，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，在国际营销业务中，选择有利的交易货币，主要采用美元、欧元等结算，不使用汇率不稳定的货币。

②利率风险—现金流量变动风险

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。

本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，以及受浮动利率变动影响租赁付款额的租赁负债。

(2) 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。

本公司信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。本公司应收账款主要为赊销款，其他应收款主要为保证金，本公司会对超过信用期的客户赊销款进行监控并积极催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		412,338,237.17		412,338,237.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,338,237.17		412,338,237.17
（4）理财产品		412,338,237.17		412,338,237.17
持续以公允价值计量的资产总额		428,776,423.53		428,776,423.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	烟台市莱山区杰瑞路 5 号	石油天然气设备及油田服务	1,023,855,833.00	44.25%	44.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	同一母公司
杰瑞能源服务有限公司	同一母公司
烟台杰瑞机械设备有限公司	同一母公司
烟台富耐克换热器有限公司	同一母公司
四川英识检测服务有限公司	同一母公司
山东捷瑞数字科技股份有限公司	同一实际控制人
橙色云互联网设计有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
烟台杰瑞机械设备有限公司	材料采购	31,150.44	2,220,000.00	否	62,300.88
烟台富耐克换热器有限公司	风冷式散热器	340,144.23	2,220,000.00	否	201,415.92
四川英识检测服务有限公司	接受劳务	9,056.62	2,220,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	配件、加工		54,300.88
杰瑞能源服务有限公司	整机、配件、加工	720,934.74	1,419,513.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台杰瑞石油装备技术有限公司	2,314,426.75		4,010,167.66	

应收账款	杰瑞能源服务有限公司	767,753.53		854,303.53	
预付款项	山东捷瑞数字科技股份有限公司	72,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台杰瑞机械设备有限公司	220,000.00	184,800.00
应付账款	橙色云互联网设计有限公司	131,800.00	131,800.00
应付账款	四川英识检测服务有限公司		4,800.00
应付账款	烟台富耐克换热器有限公司	384,363.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	138,000	1,817,460.00			30,139	275,169.07	1,861	16,990.93
销售人员	165,100	2,174,367.00			36,811	336,084.43	4,149	37,880.37
管理人员	234,600	3,089,682.00			52,959	483,515.67	8,241	75,240.33
研发人员	134,700	1,773,999.00			18,884	172,410.92	1,476	13,475.88
合计	672,400	8,855,508.00			138,793	1,267,180.09	15,727	143,587.51

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

经 2024 年第三届董事会第八次会议决议、2024 年 9 月 26 日召开的 2024 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于〈德州联合石油科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，将公司回购专用账户回购的德石股份普通股股票过户于员工持股计划，其中员工持股计划共认购股份 772,600.00 股，每股购买价格 12.30 元。员工持股计划的存续期为四年，锁定期为 12 个月，根据《德州联合石油科技股份有限公司 2024 年员工持股计划管理规则》的规定和《德州联合石油科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）》等相关文件的约定，在锁定期届满后本持股计划存续期内按约定解禁卖出，持有人因持有计划份额而获得解禁卖出后的权益。本员工持股计划的业绩考核年度为 2024 年至 2026 年三个会计年度，根据考核结果，将持有人所持本员工持股计划份额及对应权益，在解禁后分三个批次归属至各持有人，各批次归属比例分别为 50%、20%和 30%。

公司分别于 2026 年 3 月 20 日召开第三届董事会第十六次会议、2026 年 4 月 8 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于〈德州联合石油科技股份有限公司 2026 年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案。根据前述决议，公司将回购专用账户所持有的德石股份普通股股票过户至本次 2026 年员工持股计划名下，本次合计过户股

份数量为 67.24 万股，过户价格为 13.66 元/股。本员工持股计划的存续期为 48 个月，锁定期为 12 个月，根据《德州联合石油科技股份有限公司 2026 年员工持股计划管理规则》的规定和《德州联合石油科技股份有限公司 2026 年员工持股计划（草案）》等相关文件的约定，在锁定期届满后本持股计划存续期内按约定解禁卖出，持有人因持有计划份额而获得解禁卖出后的权益。本员工持股计划的考核指标分为公司层面业绩考核指标与个人层面绩效考核及综合考评指标。业绩考核年度为 2026 年至 2028 年三个会计年度，根据考核结果，将持有人所持本员工持股计划份额及对应权益，在解禁后分三个批次归属至各持有人，各批次归属比例分别为 50%、20%和 30%。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与授予价款的差
可行权权益工具数量的确定依据	根据《德州联合石油科技股份有限公司 2024 年员工持股计划管理规则》的规定和《德州联合石油科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）》等相关文件的约定
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	7,278,446.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,135,441.48

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
生产人员	439,262.13	
销售人员	526,673.86	
管理人员	761,413.39	
研发人员	408,092.10	
合计	2,135,441.48	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	353,728,045.86	370,744,154.41
1 至 2 年	39,305,399.67	38,938,141.58
2 至 3 年	710,565.63	4,458,459.54

3 年以上	19,199,791.31	18,125,894.62
3 至 4 年	3,495,728.31	4,288,679.59
4 至 5 年	2,232,971.28	366,123.31
5 年以上	13,471,091.72	13,471,091.72
合计	412,943,802.47	432,266,650.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,731,791.72	3.33%	13,731,791.72	100.00%		13,870,017.34	3.21%	13,870,017.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	399,212,010.75	96.67%	20,527,918.17	5.14%	378,684,092.58	418,396,632.81	96.79%	21,562,417.34	5.15%	396,834,215.47
其中：										
账龄组合	379,128,800.85	91.81%	20,527,918.17	5.41%	358,600,882.68	403,826,554.49	93.42%	21,562,417.34	5.34%	382,264,137.15
合并报表范围内关联方及受同一母公司控制的关联方组合	20,083,209.90	4.86%			20,083,209.90	14,570,078.32	3.37%			14,570,078.32
合计	412,943,802.47	100.00%	34,259,709.89	8.30%	378,684,092.58	432,266,650.15	100.00%	35,432,434.68	8.20%	396,834,215.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		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
中天启明石油技术有限公司	13,471,091.72	13,471,091.72	13,471,091.72	13,471,091.72	100.00%	回款风险较高
四川泰和石油科技有限公司	106,225.62	106,225.62				
陕西辉远利安能源科技有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00%	回款风险较高

延安追领油田 工程技术服务 有限公司	120,700.00	120,700.00	120,700.00	120,700.00	100.00%	回款风险较高
陕西云鼎力博 能源技术有限 公司	32,000.00	32,000.00				
合计	13,870,017.3 4	13,870,017.3 4	13,731,791.7 2	13,731,791.7 2		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	333,644,835.96	8,341,120.90	2.50%
1-2 年	39,165,399.67	7,049,771.94	18.00%
2-3 年	640,565.63	320,282.82	50.00%
3-4 年	3,445,028.31	2,583,771.23	75.00%
4 年以上	2,232,971.28	2,232,971.28	100.00%
合计	379,128,800.85	20,527,918.17	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账 准备	35,432,434.68	-1,034,499.17	138,225.62			34,259,709.89
合计	35,432,434.68	-1,034,499.17	138,225.62			34,259,709.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收账款核销说明:

(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：元

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 1	62,776,809.47	4,388,335.64	67,165,145.11	16.09%	4,607,613.86
客户 2	63,575,274.23		63,575,274.23	15.23%	1,589,381.86
客户 3	34,384,250.86		34,384,250.86	8.24%	859,606.27
客户 4	19,747,597.27		19,747,597.27	4.73%	493,689.93
客户 5	13,471,091.72		13,471,091.72	3.23%	13,471,091.72
合计	193,955,023.55	4,388,335.64	198,343,359.19	47.52%	21,021,383.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,957,937.71	8,241,574.69
合计	10,957,937.71	8,241,574.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,833,910.04	8,551,431.68
应收出口退税	1,697,021.95	0.00
单位往来	698,135.79	299,581.75
个人往来	726,688.16	305,660.00
减：坏账准备	-997,818.23	-915,098.74
合计	10,957,937.71	8,241,574.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,805,485.53	5,485,256.95
1 至 2 年	1,957,741.16	2,403,430.99
2 至 3 年	146,188.16	395,989.40
3 年以上	46,341.09	871,996.09
3 至 4 年	12,919.00	845,458.09
4 至 5 年	11,184.09	4,300.00
5 年以上	22,238.00	22,238.00
合计	11,955,755.94	9,156,673.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,955,755.94	100.00%	997,818.23	8.35%	10,957,937.71	9,156,673.43	100.00%	915,098.74	9.99%	8,241,574.69
其中：										

合计	11,955,755.94	100.00%	997,818.23	8.35%	10,957,937.71	9,156,673.43	100.00%	915,098.74	9.99%	8,241,574.69
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	6,113.20	882,447.54	26,538.00	915,098.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-6,884.09	6,884.09	
本期计提	8,420.56	74,298.93		82,719.49
2026 年 6 月 30 日余额	14,533.76	949,862.38	33,422.09	997,818.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	915,098.74	82,719.49				997,818.23
合计	915,098.74	82,719.49				997,818.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,398,932.13	1 年以内 1,380,794.39 元；1-2 年 18,137.74 元	11.70%	139,893.21
单位 2	保证金	1,004,415.76	1 年以内 804,487.49 元； 1-2 年 171,657.11 元； 2-3 年 28,271.16	8.40%	100,441.58
单位 3	保证金	998,190.08	1 年以内	8.35%	99,819.01
单位 4	保证金	449,879.22	1 年以内 414,314.86 元； 1-2 年 31,264.36 元；2-3 年 4,300.00	3.76%	44,987.92
单位 5	保证金	396,700.00	1 年以内 276,700.00 元； 1-2 年 120,000.00 元	3.32%	39,670.00
合计		4,248,117.19		35.53%	424,811.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,353,759.60		75,353,759.60	75,353,759.60		75,353,759.60
合计	75,353,759.60		75,353,759.60	75,353,759.60		75,353,759.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（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		
新疆德石机械有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
Lianhe	9,651,269.60						9,651,269.60	

Petroleum Technolog y Service Ltd								
青岛德石 能源技术 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
IAE Internati onal Inc.	44,702,490.00						44,702,490.00	
合计	75,353,759.60						75,353,759.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,663,064.88	144,733,168.60	238,449,641.74	154,595,138.52
其他业务	6,163,752.63	6,201,355.33	5,853,317.04	5,853,317.04
合计	225,826,817.51	150,934,523.93	244,302,958.78	160,448,455.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
钻具产品	116,127,040.75	65,439,692.55					116,127,040.75	65,439,692.55
装备产品	44,335,388.38	31,407,694.76					44,335,388.38	31,407,694.76
租赁及维修	57,930,503.67	47,041,571.98					57,930,503.67	47,041,571.98
工程技术服务	1,270,132.08	844,209.31					1,270,132.08	844,209.31
其他	6,163,752.63	6,201,355.33					6,163,752.63	6,201,355.33
按经营地区分类								
其中：								
国内	172,206,035.90	122,723,031.50					172,206,035.90	122,723,031.50
国外	53,620,781.66	28,211,492.48					53,620,781.66	28,211,492.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	225,826,817.51	150,934,523.93					225,826,817.51	150,934,523.93

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 359,461,790.01 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,067,556.19	1,981,555.39
合计	1,067,556.19	1,981,555.39

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,488,945.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,764.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	138,225.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,477.19	
减：所得税影响额	253,261.89	
合计	1,435,150.68	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.21	0.21

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.20	0.20
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

德州联合石油科技股份有限公司

法定代表人：程贵华

二〇二六年八月十三日