

新疆贝肯能源工程股份有限公司

2024 年半年度财务报告

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：新疆贝肯能源工程股份有限公司

2024 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	109,306,264.62	137,715,624.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,268,831.79	4,269,331.79
衍生金融资产		
应收票据	53,687,768.18	340,458,259.55
应收账款	650,818,570.09	570,764,639.08
应收款项融资	600,000.00	2,755,242.00
预付款项	11,626,498.10	8,341,288.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,613,961.60	29,217,797.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,413,995.56	97,730,358.25
其中：数据资源		
合同资产	8,480,581.27	7,707,865.43
持有待售资产	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	36,600,911.66	41,154,820.94
流动资产合计	1,049,417,382.87	1,242,115,227.99
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	44,029,922.29	39,622,532.00
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	472,596,651.90	507,092,631.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		2,640,000.00
无形资产	29,807,805.35	31,653,941.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	40,462,004.30	40,462,004.30
长期待摊费用	22,236,342.72	23,378,594.44
递延所得税资产	33,780,564.45	35,669,412.66
其他非流动资产	9,929,280.06	479,608.68
非流动资产合计	652,842,571.07	680,998,725.43
资产总计	1,702,259,953.94	1,923,113,953.42
流动负债：		
短期借款	487,000,000.00	384,084,730.55
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	96,923,216.67	113,602,025.62
应付账款	396,202,199.28	419,384,768.75
预收款项		
合同负债	7,349,954.67	6,017,829.20
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		

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	5,060,943.20	17,236,246.57
应交税费	16,436,569.18	20,170,055.90
其他应付款	20,557,404.18	5,680,293.16
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		15,000,000.00
其他流动负债	71,133,269.67	318,529,499.32
流动负债合计	1,100,663,556.85	1,299,705,449.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	238,118.72	256,262.90
递延所得税负债	8,744,522.15	10,875,487.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,982,640.87	11,131,750.41
负债合计	1,109,646,197.72	1,310,837,199.48
所有者权益：		
股本	200,987,600.00	200,987,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,292,220.19	279,936,841.11
减：库存股	15,429,258.00	24,875,592.76
其他综合收益	-83,871,843.20	-76,297,811.72
专项储备	16,215,380.43	15,645,215.14
盈余公积	67,787,751.37	67,787,751.37
一般风险准备		
未分配利润	132,747,891.11	140,143,354.17
归属于母公司所有者权益合计	583,729,741.90	603,327,357.31
少数股东权益	8,884,014.32	8,949,396.63
所有者权益合计	592,613,756.22	612,276,753.94
负债和所有者权益总计	1,702,259,953.94	1,923,113,953.42

法定代表人：陈东

主管会计工作负责人：王忠军

会计机构负责人：余美平

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	44,120,497.26	40,110,197.38
交易性金融资产	3,347,787.87	3,348,287.87
衍生金融资产		
应收票据	42,325,115.79	219,047,470.21
应收账款	151,205,448.32	219,110,768.72
应收款项融资		1,000,000.00
预付款项	1,883,205.16	5,058,640.29
其他应收款	55,634,242.72	19,849,098.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,275,513.37	1,179,428.72
其中：数据资源		
合同资产	1,375,657.79	1,258,319.79
持有待售资产	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,933,863.02	18,739,628.79
流动资产合计	317,101,331.30	530,701,840.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	434,866,609.86	435,627,250.30
长期股权投资	598,335,452.59	703,372,029.58
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	226,519,067.48	236,898,324.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,643,474.86	14,414,027.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,041,286.68	1,944,938.91
递延所得税资产	15,868,077.00	19,917,136.38

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	479,608.68	479,608.68
非流动资产合计	1,293,753,577.15	1,412,653,315.56
资产总计	1,610,854,908.45	1,943,355,155.72
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	294,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,830,404.34	155,775,323.29
应付账款	59,613,242.25	97,871,528.76
预收款项		
合同负债	6,441,643.70	5,692,845.08
应付职工薪酬	33,579.49	2,978,230.19
应交税费	1,769,449.55	1,833,332.20
其他应付款	432,686,443.41	395,593,093.89
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	0.00	15,000,000.00
其他流动负债	28,012,733.68	162,594,493.29
流动负债合计	927,387,496.42	1,131,338,846.70
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	238,118.72	256,262.90
递延所得税负债	6,483,984.65	8,441,062.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,722,103.37	8,697,325.41
负债合计	934,109,599.79	1,140,036,172.11
所有者权益：		
股本	200,987,600.00	200,987,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	37,711,210.13	162,822,467.25
减：库存股	15,429,258.00	24,875,592.76

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益		
专项储备	12,674,394.56	12,777,032.16
盈余公积	67,850,984.91	67,850,984.91
未分配利润	372,950,377.06	383,756,492.05
所有者权益合计	676,745,308.66	803,318,983.61
负债和所有者权益总计	1,610,854,908.45	1,943,355,155.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	368,269,372.07	395,152,339.98
其中：营业收入	368,269,372.07	395,152,339.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	347,128,176.73	374,119,531.64
其中：营业成本	287,683,678.19	320,831,798.17
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	1,281,409.75	1,717,295.43
销售费用	3,553,575.99	2,878,060.24
管理费用	39,398,704.72	34,994,942.05
研发费用	8,397,293.80	6,369,598.17
财务费用	6,813,514.28	7,327,837.58
其中：利息费用	8,772,049.16	9,404,010.33
利息收入	305,153.31	275,920.42
加：其他收益	562,910.49	514,380.56
投资收益（损失以“—”号填列）	682,107.95	3,857,814.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,648.90	1,169,982.83
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）		-467.07
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,221,198.77	-2,969,683.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-157,125.26	-159,420.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,431,541.19	2,372,166.33

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,576,348.56	24,647,599.07
加：营业外收入	274,637.86	347,737.30
减：营业外支出	828,459.54	591,927.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,022,526.88	24,403,408.83
减：所得税费用	2,723,546.85	5,102,865.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,298,980.03	19,300,543.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,298,980.03	19,300,543.83
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）	10,364,362.34	18,471,217.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-65,382.31	829,326.67
六、其他综合收益的税后净额	-7,574,031.48	8,310,822.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,574,031.48	8,310,822.88
（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	-7,574,031.48	8,310,822.88
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	-7,574,031.48	8,310,822.88
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,724,948.55	27,611,366.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,790,330.86	26,782,040.04
归属于少数股东的综合收益总额	-65,382.31	829,326.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.09

法定代表人：陈东

主管会计工作负责人：王忠军

会计机构负责人：余美平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	95,951,825.82	76,148,211.76
减：营业成本	67,176,087.00	59,077,228.57
税金及附加	654,283.57	1,269,223.52
销售费用	695,099.23	703,755.15
管理费用	13,286,163.67	11,308,988.49

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
研发费用	475,061.92	1,564,148.60
财务费用	5,726,115.97	8,816,105.44
其中：利息费用	5,623,203.10	8,756,921.28
利息收入	48,617.23	115,576.16
加：其他收益	479,905.50	56,002.60
投资收益（损失以“—”号填列）	270,761.74	1,389,570.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	180,059.20	1,271,382.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,072,987.96	4,629,333.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,175.68	40,314.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,394,903.14	1,323,015.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,361,590.84	846,998.24
加：营业外收入	0.00	22,282.37
减：营业外支出	312,632.85	8.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,048,957.99	869,272.05
减：所得税费用	2,095,247.58	590,915.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,953,710.41	278,356.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,953,710.41	278,356.63
（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	6,953,710.41	278,356.63
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	2024 年半年度	2023 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	280,644,291.31	466,997,126.36
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	791,847.15	1,328,990.09
收到其他与经营活动有关的现金	11,909,404.60	4,072,480.04
经营活动现金流入小计	293,345,543.06	472,398,596.49
购买商品、接受劳务支付的现金	278,320,274.01	369,978,045.25
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	63,652,439.90	64,159,666.71
支付的各项税费	18,352,787.13	3,381,803.35
支付其他与经营活动有关的现金	18,482,532.49	15,741,581.88
经营活动现金流出小计	378,808,033.53	453,261,097.19
经营活动产生的现金流量净额	-85,462,490.47	19,137,499.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,710,759.45	2,352,546.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,089,571.00	6,107,552.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,490,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,800,330.45	10,950,098.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,914,440.52	24,936,317.88
投资支付的现金	6,870,056.91	4,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	581,126.20	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,365,623.63	29,336,317.88
投资活动产生的现金流量净额	-7,565,293.18	-18,386,219.62
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	277,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,235,878.00	54,521,615.21

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
筹资活动现金流入小计	312,235,878.00	218,521,615.21
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	148,628,427.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,385,305.75	9,404,010.33
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	34,861,654.82	18,730,053.68
筹资活动现金流出小计	250,246,960.57	176,762,491.79
筹资活动产生的现金流量净额	61,988,917.43	41,759,123.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-994,076.17	13,025,096.13
五、现金及现金等价物净增加额	-32,032,942.39	55,535,499.23
加：期初现金及现金等价物余额	127,106,486.84	73,244,864.06
六、期末现金及现金等价物余额	95,073,544.45	128,780,363.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	436,114,276.11	326,293,081.89
收到的税费返还	774,933.75	836,812.56
收到其他与经营活动有关的现金	4,034,341.53	7,948,519.08
经营活动现金流入小计	440,923,551.39	335,078,413.53
购买商品、接受劳务支付的现金	295,564,244.38	299,391,765.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7,140,620.72	9,985,364.26
支付的各项税费	895,410.17	1,647,690.70
支付其他与经营活动有关的现金	2,445,491.88	5,894,585.53
经营活动现金流出小计	306,045,767.15	316,919,406.02
经营活动产生的现金流量净额	134,877,784.24	18,159,007.51
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	1,710,759.45	118,188.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,506,610.00	12,899,352.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,217,369.45	13,017,540.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	942,080.51	
投资支付的现金	96,870,056.91	21,436,731.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,812,137.42	21,436,731.26
投资活动产生的现金流量净额	-93,594,767.97	-8,419,190.57
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	145,000,000.00	149,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,579,258.00	2,264,601.28
筹资活动现金流入小计	160,579,258.00	151,264,601.28
偿还债务支付的现金	164,000,000.00	125,615,013.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,347,947.94	8,756,921.28
支付其他与筹资活动有关的现金	11,627,608.68	14,959,608.00
筹资活动现金流出小计	198,975,556.62	149,331,543.26

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
筹资活动产生的现金流量净额	-38,396,298.62	1,933,058.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,835.77
五、现金及现金等价物净增加额	2,886,717.65	11,626,039.19
加：期初现金及现金等价物余额	36,501,059.44	45,015,163.11
六、期末现金及现金等价物余额	39,387,777.09	56,641,202.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	200,987,600.00				279,936,841.11	24,875,592.76	-76,297,811.72	15,645,215.14	67,787,751.37		140,143,354.17		603,327,357.31	8,949,396.63	612,276,753.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,987,600.00				279,936,841.11	24,875,592.76	-76,297,811.72	15,645,215.14	67,787,751.37		140,143,354.17		603,327,357.31	8,949,396.63	612,276,753.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-14,644,620.92	-9,446,334.76	-7,574,031.48	570,165.29			-7,395,463.06		19,597,615.41	-65,382.31	-19,662,997.72
（一）综合收益总额							-7,574,031.48				10,364,362.34		2,790,330.86	-65,382.31	2,724,948.55
（二）所有者投入和减少资本					-14,644,620.92	-9,446,334.76							5,198,286.16		5,198,286.16
1. 所有者投						10,124,780.							-		-

项目	2024 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												
入的普通股						24							10,124,780.24		10,124,780.24
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,929,322.50								4,929,322.50		4,929,322.50
4. 其他					19,573,943.42	19,571,115.00							-2,828.42		-2,828.42
(三) 利润分配													17,759,825.40		17,759,825.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配													17,759,825.40		17,759,825.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积															

项目	2024 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		
	优先股	永续债	其他											
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								570,165.29				570,165.29		570,165.29
1. 本期提取								5,155,317.93				5,155,317.93		5,155,317.93
2. 本期使用								-4,585,152.64				-4,585,152.64		-4,585,152.64
（六）其他														
四、本期期末余额	200,987,600.00				265,292,220.19	15,429,258.00	-83,871,843.20	16,215,380.43	67,787,751.37		132,747,891.11	583,729,741.90	8,884,014.32	592,613,756.22

上年金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	200,987,600.00				273,244,990.52		-72,408,762.86	15,207,897.99	67,787,751.37		96,966,777.27		581,786,254.29	35,854,957.98	617,641,212.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,987,600.00				273,244,990.52		-72,408,762.86	15,207,897.99	67,787,751.37		96,966,777.27		581,786,254.29	35,854,957.98	617,641,212.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						14,959,608.00	8,310,822.88	2,677,841.63			18,471,217.16		14,500,273.67	968,322.22	15,468,595.89
（一）综合收益总额							8,310,822.88				18,471,217.16		26,782,040.04	829,326.67	27,611,366.71
（二）所有者投入和减少资本						14,959,608.00							-14,959,608.00		-14,959,608.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

项目	2023 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		
	优先股	永续债	其他											
工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						14,959,608.00						14,959,608.00	-	14,959,608.00
(三) 利润分配														
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														
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														

项目	2023 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		
	优先股	永续债	其他											
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							2,677,841.63					2,677,841.63	138,995.55	2,816,837.18
1. 本期提取							5,353,175.91					5,353,175.91	230,378.87	5,583,554.78
2. 本期使用							-					-	-	-
							2,675,334.28					2,675,334.28	91,383.32	2,766,717.60
（六）其他														
四、本期期末余额	200,987,600.00				273,244,990.52	14,959,608.00	-64,097,939.98	17,885,739.62	67,787,751.37		115,437,994.43	596,286,527.96	36,823,280.20	633,109,808.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,987,600.00				162,822,467.25	24,875,592.76		12,777,032.16	67,850,984.91	383,756,492.05		803,318,983.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,987,600.00				162,822,467.25	24,875,592.76		12,777,032.16	67,850,984.91	383,756,492.05		803,318,983.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-125,111,257.12	-9,446,334.76		-102,637.60		-10,806,114.99		-126,573,674.95
（一）综合收益总额										6,953,710.41		6,953,710.41
（二）所有者投入和减少资本					-125,111,257.12	-9,446,334.76						-115,664,922.36
1. 所有者投入的普通股						10,124,780.24						-10,124,780.24
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计					4,929,322.50							4,929,322.50

项目	2024 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								
入所有者权益的金额												
4. 其他					-130,040,579.62	-19,571,115.00						-110,469,464.62
(三) 利润分配										-17,759,825.40		-17,759,825.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,759,825.40		-17,759,825.40
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												

项目	2024 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								
(五) 专项储备							-102,637.60					-102,637.60
1. 本期提取												
2. 本期使用							-102,637.60					-102,637.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,987,600.00				37,711,210.13	15,429,258.00	12,674,394.56	67,850,984.91	372,950,377.06			676,745,308.66

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,987,600.00				164,227,446.73		11,513,955.46	67,850,984.91	337,634,097.29			782,214,084.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,987,600.00				164,227,446.73		11,513,955.46	67,850,984.91	337,634,097.29			782,214,084.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,404,979.48	14,959,608.00	452,235.15		278,356.63			-15,633,995.70

项目	2023 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) 综合收益总额										278,356.63		278,356.63
(二) 所有者投入和减少资本					-1,404,979.48	14,959,608.00						-16,364,587.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,404,979.48	14,959,608.00						-16,364,587.48
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划												

项目	2023 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								
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							452,235.15					452,235.15
1. 本期提取							1,459,148.58					1,459,148.58
2. 本期使用							-1,006,913.43					-1,006,913.43
（六）其他												
四、本期期末余额	200,987,600.00				162,822,467.25	14,959,608.00	11,966,190.61	67,850,984.91	337,912,453.92			766,580,088.69

三、公司基本情况

1. 基本情况

新疆贝肯能源工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经克拉玛依市市场监督管理局核准，由陈平贵、吴云义、曾建伟、戴美琼、白黎年、陈相侠、张志强等采取发起方式于 2009 年 11 月 26 日设立的股份有限公司，取得注册号为 650200060000050 的《企业法人营业执照》。

注册住所：克拉玛依市白碱滩区平安大道 2500-1 号

法定代表人：陈东

公司类型：股份有限公司(上市)

注册资本：200,987,600.00 元，股本 200,987,600.00 元。

营业期限：2009 年 11 月 26 日至 2059 年 11 月 25 日。

经营范围：道路普通货物运输；对外承包工程；与石油和天然气开采有关的服务；石油钻采专用机械制造与销售；化学原料及化学制品、五金交电、电子产品销售；货物与技术的进出口业务；催化剂、钻井用助剂、表面活性剂、油田用化学制剂制造；机械设备租赁；电气设备修理；仪器仪表修理；其他机械和设备修理业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：916502006978024838

2. 公司合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内并购北京商功科技有限公司，本期自 2024 年 4 月 30 日开始纳入合并范围。本期的合并财务报表范围及其变化情况见“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会批准对外报出，批准报出日为 2024 年 8 月 20 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认和计量、应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、长期待摊费用的摊销等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占上市公司最近一期经审计的净资产的 5% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本报告期合并净利润的 10% 以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

4. 合并取得子公司会计处理

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5. 处置子公司会计处理

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

（1）分类和计量

本公司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：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3. 金融资产终止确认和转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 金融资产减值

本公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及应收款项融资或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	商业承兑汇票
按信用等级分类的客户	账龄、特殊业务性质
应收合并范围内公司款项	合并范围内关联方
其他应收款项	账龄、特殊业务性质

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何

其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除此以外的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

2. 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合 1：账龄组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 2：特殊业务性质组合，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收账款、职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等，不确认坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情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，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
5 年以上	100.00

本公司根据确认应收账款日期确定账龄，根据合同约定收款日计算逾期账龄。

14、应收款项融资

本公司将资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等在本科目列报。

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

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：职工备用金、押金和保证金、合并范围内关联方款项及应收其他款项等。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。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、13、应收账款。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的包装物等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 周转材料的摊销方法

对钻具类等价值较大、使用寿命较长的周转材料，采用分次摊销法，摊销期限为 3-5 年。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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。

19、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以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其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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	3-20	5.00	4.75-31.67

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
器具工具	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 固定资产的后续支出

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；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

22、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 资本化金额计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以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。

24、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. 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	国有建设用地使用权证
软件	3	软件使用期
商标权	10	商标使用期
专利和著作权	预计受益期	专利和著作权使用期

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

对钻具类等价值较大、使用寿命较长的周转材料，采用分次摊销法，摊销期限为 3-5 年。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定 进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

29、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的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条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

31、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本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。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司的钻井服务、油田技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。根据客户确认的完工工作量和工程劳务结算单，确认本公司当期营业收入。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司销售商品根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现。

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。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。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”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。

33、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②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。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 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：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；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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(一) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(二) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

37、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) 2024 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

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	境内增值税率为 6%、9%、13%；子公司 BeiKen Energy Kish Co.Ltd 执行伊朗增值税率为 9%；孙公司贝肯能源乌克兰有限公司执行乌克兰增值税率为 20%；子公司 Beiken International Fze 执行迪拜自贸区暂免征收增值税政策。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表“不同企业所得税税率纳税主体情况”
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	公司执行土地使用税率：0.6 元/平方米；1.3 元/平方米；1.9 元/平方米；2.5 元/平方米；4 元/平方米。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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
新疆贝肯能源工程股份有限公司	15%
贝肯（新疆）能源有限责任公司	15%
新疆贝肯装备制造有限公司	15%
新疆贝肯化学有限公司	15%
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	25%
贝肯国际工程有限公司	25%
贝肯能源（香港）有限公司	16.5%
贝肯能源乌克兰有限公司	18%
Beiken International Fze	-
贝肯能源（成都）有限责任公司	15%
贝肯能源（北京）有限责任公司	15%
贝肯能源（郑州）有限责任公司	25%
北京商功科技有限公司	25%

2、税收优惠

财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公司及注册地在新疆、成都的子公司，经税务部门认可，报告期内按应纳税所得额的 15% 计提企业所得税。

3、其他

贝肯能源（香港）有限公司执行香港所得税率为 16.5%；贝肯能源乌克兰有限公司执行乌克兰所得税率为 18%；Beiken International Fze 执行迪拜自贸区暂免征收所得税政策。

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	39,629.41	39,629.41
银行存款	94,379,373.74	126,484,471.23
其他货币资金	14,887,261.47	11,191,524.14
合计	109,306,264.62	137,715,624.78
其中：存放在境外的款项总额	29,787,989.83	28,132,380.59

其他说明

1. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 14,232,720.17 元，主要系票据保证金、保函保证金。
2. 公司不存在资金回收风险。

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	4,268,831.79	4,269,331.79
其中：		
权益工具投资	4,268,831.79	4,269,331.79
其中：		
合计	4,268,831.79	4,269,331.79

其他说明

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

3、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	17,336,755.85	737,275.00
商业承兑票据	36,351,012.33	339,720,984.55
合计	53,687,768.18	340,458,259.55

(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	53,687,768.18	100.00%			53,687,768.18	340,458,259.55	100.00%			340,458,259.55
其中：										
银行承兑汇票	17,336,755.85	32.29%			17,336,755.85	737,275.00	0.22%			737,275.00
商业承兑汇票	36,351,012.33	67.71%			36,351,012.33	339,720,984.55	99.78%			339,720,984.55
合计	53,687,768.18	100.00%			53,687,768.18	340,458,259.55	100.00%			340,458,259.55

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

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

(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	29,423,822.12	12,057,451.00
商业承兑票据		24,915,012.33

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	29,423,822.12	36,972,463.33

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、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）	616,517,118.45	542,303,529.52
1 至 2 年	70,602,902.76	57,365,987.30
2 至 3 年	109,615.00	5,032,197.36
3 年以上	102,084,039.42	96,429,850.69
3 至 4 年		9,155,638.15
4 至 5 年	8,585,905.24	33,000.00
5 年以上	93,498,134.18	87,241,212.54
合计	789,313,675.63	701,131,564.87

(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	29,843,093.93	3.78%	14,274,234.98	47.83%	15,568,858.95	32,611,990.94	4.65%	12,080,780.59	37.04%	20,531,210.35
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	759,470,581.70	96.22%	124,220,870.56	16.36%	635,249,711.14	668,519,573.93	95.35%	118,286,145.20	17.69%	550,233,428.73
其中：										
按信用等级分类的客户	759,470,581.70	96.22%	124,220,870.56	16.36%	635,249,711.14	668,519,573.93	95.35%	118,286,145.20	17.69%	550,233,428.73
合计	789,313,675.63	100.00%	138,495,105.54	17.55%	650,818,570.09	701,131,564.87	100.00%	130,366,925.79	18.59%	570,764,639.08

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
Joint-Stock Company Ukrigasvydobu vannya	9,155,638.15	4,482,005.89	8,659,023.69	6,858,241.94	79.20%	存在一定收回风险
Halliburton Ukraine LLC	2,824,960.01	323,918.10	1,751,891.79	262,783.77	15.00%	存在一定收回风险
LIMITED LIABILITY UKRAINIAN DRILLING COMPANY	15,645,060.42	2,288,524.24	14,445,846.09	2,166,876.91	15.00%	存在一定收回风险
加拿大英发能源有限公司	4,986,332.36	4,986,332.36	4,986,332.36	4,986,332.36	100.00%	收回可能性较低
合计	32,611,990.94	12,080,780.59	29,843,093.93	14,274,234.98		

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	628,636,645.22	31,431,832.26	5.00%
1 至 2 年	42,179,519.64	4,217,951.96	10.00%
2 至 3 年	109,615.00	32,884.50	30.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	33,000.00	26,400.00	80.00%
5 年以上	88,511,801.84	88,511,801.84	100.00%
合计	759,470,581.70	124,220,870.56	

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	130,366,925.79	7,363,755.70	5,627.85		770,051.90	138,495,105.54
合计	130,366,925.79	7,363,755.70	5,627.85		770,051.90	138,495,105.54

其他变动为汇率变动

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(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
单位一	171,619,545.67	2,212,664.00	173,832,209.67	21.77%	10,793,641.28
单位二	76,568,397.00		76,568,397.00	9.59%	3,828,419.85
单位三	75,486,096.22		75,486,096.22	9.46%	3,774,304.81
单位四	54,106,436.14		54,106,436.14	6.78%	3,055,732.31
单位五	42,510,361.15	1,314,753.44	43,825,114.59	5.49%	2,191,255.73
合计	420,290,836.18	3,527,417.44	423,818,253.62	53.09%	23,643,353.98

5、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
应收质保金	9,043,383.66	562,802.39	8,480,581.27	8,113,542.56	405,677.13	7,707,865.43
合计	9,043,383.66	562,802.39	8,480,581.27	8,113,542.56	405,677.13	7,707,865.43

(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	9,043,383.66	100.00%	562,802.39	6.22%	8,480,581.27	8,113,542.56	100.00%	405,677.13	5.00%	7,707,865.43
其中：										
按账龄组合	9,043,383.66	100.00%	562,802.39	6.22%	8,480,581.27	8,113,542.56	100.00%	405,677.13	5.00%	7,707,865.43
合计	9,043,383.66	100.00%	562,802.39	6.22%	8,480,581.27	8,113,542.56	100.00%	405,677.13	5.00%	7,707,865.43

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	6,830,719.66	341,535.99	5.00%
1至2年	2,212,664.00	221,266.40	10.00%
合计	9,043,383.66	562,802.39	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	157,125.26			按预期损失计提
合计	157,125.26			

(4) 本期实际核销的合同资产情况

6、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
应收票据	600,000.00	2,755,242.00
合计	600,000.00	2,755,242.00

(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	600,000.00	100.00%				2,755,242.00	100.00%			2,755,242.00
其中：										
合计	600,000.00	100.00%				2,755,242.00	100.00%			2,755,242.00

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (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
- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (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

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,613,961.60	29,217,797.76
合计	28,613,961.60	29,217,797.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	7,297,481.90	6,879,567.78
职工往来款	3,119,518.69	915,387.08
保证金	7,767,166.06	8,193,888.64
业绩补偿和股权转让款	15,675,321.22	18,482,998.94
合计	33,859,487.87	34,471,842.44

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）	23,300,433.44	22,289,736.49
1 至 2 年	6,674,010.91	8,915,095.47
2 至 3 年	1,210,077.91	763,232.80
3 年以上	2,674,965.61	2,503,777.68
3 至 4 年	229,164.89	893,340.60
4 至 5 年	893,713.43	59,963.43
5 年以上	1,552,087.29	1,550,473.65
合计	33,859,487.87	34,471,842.44

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	
按单项计提坏账准备	1,506,744.38	4.45%	1,506,744.38	28.72%		1,556,744.38	4.52%	1,506,738.50	28.68%	50,005.88
其中：										
按组合计提坏账准备	32,352,743.49	95.55%	3,738,781.89	71.28%	28,613,961.60	32,915,098.06	95.48%	3,747,306.18	71.32%	29,167,791.88
其中：										
合计	33,859,487.87	100.00%	5,245,526.27	100.00%	28,613,961.60	34,471,842.44	100.00%	5,254,044.68	100.00%	29,217,797.76

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
东营市巨丰节能设备有限责任公司	833,750.00	833,750.00	833,750.00	833,750.00	100.00%	收回可能性较低
昆仑银行电子招投标保证金	150,000.00	99,994.12	100,000.00	100,000.00	100.00%	收回可能性较低
合力(天津)能源科技股份有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	收回可能性较低
陕西省靖边县金地伟业石油钻井技术服务有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	收回可能性较低
沁水县盛融煤层气物流园区有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	收回可能性较低
沁水县国营大尖山林场	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	收回可能性较低
周建斌	17,305.00	17,305.00	17,305.00	17,305.00	100.00%	收回可能性较低
张建军	10,426.00	10,426.00	10,426.00	10,426.00	100.00%	收回可能性较低
王君邦	18,240.00	18,240.00	18,240.00	18,240.00	100.00%	收回可能性较低
高雪飞	22,023.38	22,023.38	22,023.38	22,023.38	100.00%	收回可能性较低
山西匠赞建筑工程有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	收回可能性较低
合计	1,556,744.38	1,506,738.50	1,506,744.38	1,506,744.38		

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	23,300,427.56	1,165,015.80	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	6,486,022.41	648,602.24	10.00%
2 至 3 年	760,077.91	228,023.37	30.00%
3 至 4 年	194,164.89	97,082.45	50.00%
4 至 5 年	59,963.43	47,970.74	80.00%
5 年以上	1,552,087.29	1,552,087.29	100.00%
合计	32,352,743.49	3,738,781.89	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,747,306.18		1,506,738.50	5,254,044.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	204,982.71		5.88	204,988.59
本期转回	213,507.00			213,507.00
2024 年 6 月 30 日余额	3,738,781.89		1,506,744.38	5,245,526.27

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	5,254,044.68	204,988.59	213,507.00			5,245,526.27
合计	5,254,044.68	204,988.59	213,507.00			5,245,526.27

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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
杨凡等业绩补偿款	业绩补偿款	15,675,321.22	1 年以内	46.30%	783,766.06
新疆中炬股权投资有限合伙企业	单位往来款	4,500,000.00	1-2 年	13.29%	450,000.00
新疆科林思德新能源有限责任公司	保证金	1,500,000.00	0-2 年	4.43%	125,000.00
东营市巨丰节能设备有限责任公司	保证金	833,750.00	5 年以上	2.46%	833,750.00
山东陆海石油装备有限公司	单位往来款	809,677.90	5 年以上	2.39%	809,677.90
合计		23,318,749.12		68.87%	3,002,193.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,590,058.36	91.09%	8,195,425.75	98.25%
1 至 2 年	1,036,439.74	8.91%	145,862.66	1.75%
合计	11,626,498.10		8,341,288.41	

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：

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	3,500,000.00	30.10
单位二	991,700.29	8.53
单位三	700,788.60	6.03
单位四	660,910.01	5.68
单位五	639,877.53	5.50
合计	6,493,276.43	55.85

9、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	71,467,846.24	3,359,323.19	68,108,523.05	70,068,121.19	3,885,612.16	66,182,509.03
库存商品	4,036,244.91		4,036,244.91	3,278,523.05		3,278,523.05
合同履约成本	76,735,758.29	5,466,530.69	71,269,227.60	33,690,388.37	5,487,059.65	28,203,328.72
在途物资				65,997.45		65,997.45
合计	152,239,849.44	8,825,853.88	143,413,995.56	107,103,030.06	9,372,671.81	97,730,358.25

(2) 确认为存货的数据资源

(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	3,885,612.16			410,840.65	115,448.32	3,359,323.19
合同履约成本	5,487,059.65				20,528.96	5,466,530.69
合计	9,372,671.81			410,840.65	135,977.28	8,825,853.88

其他说明：本期减少金额-其他为汇率变动影响。

(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

10、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
房屋建筑物	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		

其他说明

其他说明：持有待售资产是固定资产中一栋办公楼计划 2024 年出售，已签订销售合同，尚未办理完毕转让手续，转为持有待售资产所致。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	36,574,632.89	40,518,954.48
出口退税	26,278.77	474,727.66
预交所得税		161,138.80
合计	36,600,911.66	41,154,820.94

12、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												
新疆联合能源股份有限公司	207,816.32										207,816.32	
新疆贝肯能源环保有限公司	6,715,168.97		1,620,056.91		208,213.02				1,620,056.91		6,923,381.98	
新星惠尔绿色科技有限公司	29,936,351.48		5,250,000.00		-28,153.82						35,158,197.66	
新疆昆仑石油集团有限公司	1,918,936.63				-178,410.30						1,740,526.33	
北京商功科技有限公司	844,258.60							-844,258.60				
小计	39,622,532.00		6,870,056.91		1,648.90			-844,258.60	1,620,056.91		44,029,922.29	
合计	39,622,532.00		6,870,056.91		1,648.90			-844,258.60	1,620,056.91		44,029,922.29	

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

13、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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	472,596,651.90	507,092,631.88
合计	472,596,651.90	507,092,631.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	116,410,147.19	798,689,308.49	96,181,348.21	20,777,733.29	3,980,615.17	1,036,039,152.35
2. 本期增加金额		3,098,620.31	4,796,776.74	5,579,824.25	82,032.16	13,557,253.46
(1) 购置		3,098,620.31	4,796,776.74	708,699.10	82,032.16	8,686,128.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加				4,871,125.15		4,871,125.15
3. 本期减少金额		21,619,234.05	1,914,230.29	1,417,276.85	26,029.21	24,976,770.40
(1) 处置或报废		14,913,913.13	1,053,659.88	1,406,016.97	16,748.15	17,390,338.13
(2) 汇率变动影响		6,705,320.92	860,570.41	11,259.88	9,281.06	7,586,432.27
4. 期末余额	116,410,147.19	780,168,694.75	99,063,894.66	24,940,280.69	4,036,618.12	1,024,619,635.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	38,438,814.31	301,533,756.66	64,041,114.53	19,454,219.57	3,440,463.46	426,908,368.53
2. 本期增加金额	2,880,045.29	28,800,870.53	8,445,010.22	1,006,738.98	87,539.64	41,220,204.66
(1) 计提	2,880,045.29	28,800,870.53	8,445,010.22	196,343.68	87,539.64	40,409,809.36
(2) 企业合并增加				810,395.30		810,395.30
3. 本期减少金额		12,360,515.69	1,249,071.28	1,008,488.22	14,870.11	14,632,945.30
(1) 处置或报		10,895,003.83	744,237.97	999,351.18	6,053.10	12,644,646.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	电子设备	合计
废						
(2) 汇率变动影响		1,465,511.86	504,833.31	9,137.04	8,817.01	1,988,299.22
4. 期末余额	41,318,859.60	317,974,111.50	71,237,053.47	19,452,470.33	3,513,132.99	453,495,627.89
三、减值准备						
1. 期初余额	12,323,922.55	89,714,229.39				102,038,151.94
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		3,510,796.32				3,510,796.32
(1) 处置或报废						
(2) 汇率变动影响		3,510,796.32				3,510,796.32
4. 期末余额	12,323,922.55	86,203,433.07				98,527,355.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	62,767,365.04	375,991,150.18	27,826,841.19	5,487,810.36	523,485.13	472,596,651.90
2. 期初账面价值	65,647,410.33	407,441,322.44	32,140,233.68	1,323,513.72	540,151.71	507,092,631.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(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
房屋建筑物	26,653,158.36

(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
工业园二期	2,703,595.78	2018年转固，正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		3,600,000.00	3,600,000.00

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		3,600,000.00	3,600,000.00
终止租赁		3,600,000.00	3,600,000.00
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额		960,000.00	960,000.00
2. 本期增加金额		260,000.00	260,000.00
(1) 计提		260,000.00	260,000.00
3. 本期减少金额		1,220,000.00	1,220,000.00
(1) 处置		1,220,000.00	1,220,000.00
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值		2,640,000.00	2,640,000.00

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

16、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	商标权	专利和著作权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	13,548,160.00			40,350.00	22,025,750.00	7,595,484.86	43,209,744.86
2. 本期增加金额						291,683.11	291,683.11
(1) 购置						291,683.11	291,683.11
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						222.31	222.31
(1) 处置							
(2) 汇率变动						222.31	222.31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	专利和著作权	软件	合计
影响							
4. 期末余额	13,548,160.00			40,350.00	22,025,750.00	7,886,945.66	43,501,205.66
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,746,181.29			40,350.00	5,796,250.00	2,973,022.10	11,555,803.39
2. 本期增加金额	130,123.02				1,159,250.00	848,357.88	2,137,730.90
(1) 计提	130,123.02				1,159,250.00	848,357.88	2,137,730.90
3. 本期减少金额						133.98	133.98
(1) 处置							
(2) 汇率变动影响						133.98	133.98
4. 期末余额	2,876,304.31			40,350.00	6,955,500.00	3,821,246.00	13,693,400.31
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	10,671,855.69				15,070,250.00	4,065,699.66	29,807,805.35
2. 期初账面价值	10,801,978.71				16,229,500.00	4,622,462.76	31,653,941.47

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、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		
贝肯能源（北京）有限责任公司	60,527,613.50					60,527,613.50

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		
合计	60,527,613.50					60,527,613.50

(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		
贝肯能源（北京）有限责任公司	20,065,609.20					20,065,609.20
合计	20,065,609.20					20,065,609.20

(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
贝肯能源（北京）有限责任公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	钻井工程，归属于钻井工程业务	是

其他说明

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(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
贝肯能源（北京）有限责任公司包含商誉在内的资产组	96,938,300.00	137,205,300.00	0.00	5年	收入增长率：7.48%		
合计	96,938,300.00	137,205,300.00	0.00				

(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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
贝肯能源（北京）有限责任公司				36,000,000.00	11,812,354.81	32.81%		

18、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
房屋装修费	4,604,912.14	6,274,651.51	1,582,617.79		9,296,945.86
周转材料摊销	18,392,302.26	278,000.00	5,522,014.21	589,922.18	12,558,365.87
租赁费	34,285.71	115,000.00	57,499.99		91,785.72
薪人薪事长期服务费	347,094.33		57,849.06		289,245.27
合计	23,378,594.44	6,667,651.51	7,219,981.05	589,922.18	22,236,342.72

其他说明

- 1、周转材料摊销主要为钻具类等价值较大、使用寿命较长的周转材料，摊销期限为 3-5 年。
- 2、其他减少额为汇率变动影响所致。

19、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	103,907,765.51	15,586,164.83	99,490,418.13	14,923,562.72
内部交易未实现利润	39,713,293.98	6,049,956.54	40,000,263.16	6,181,054.79
递延收益	238,118.72	35,717.81	256,262.93	38,439.44
固定资产折旧			69,410.13	10,411.52
未弥补的亏损	80,724,835.13	12,108,725.27	71,933,598.59	10,790,039.79
未取得发票成本费用项目			24,839,362.67	3,725,904.40
合计	224,584,013.34	33,780,564.45	236,589,315.61	35,669,412.66

(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
非同一控制企业合并	15,675,321.22	2,351,298.18	24,187,645.19	3,628,146.78

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
资产评估增值				
固定资产加速折旧	27,551,243.16	4,132,686.47	32,086,104.86	4,812,915.73
合并评估增值	15,070,250.00	2,260,537.50	16,229,500.00	2,434,425.00
合计	58,296,814.38	8,744,522.15	72,503,250.05	10,875,487.51

(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		33,780,564.45		35,669,412.66
递延所得税负债		8,744,522.15		10,875,487.51

(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	148,076,593.72	147,947,053.22
可抵扣亏损	110,520,809.80	130,272,369.75
合计	258,597,403.52	278,219,422.97

(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
2024 年		4,747,574.12	
2025 年	5,033,234.04	5,385,409.80	
2026 年	3,557,831.27	3,745,748.60	
2027 年	86,351,620.49	101,708,683.59	
2028 年	13,609,847.00	14,684,953.64	
2029 年	419,265.52		
合计	108,971,798.32	130,272,369.75	

其他说明

可抵扣暂时性差异是资产减值准备，可抵扣亏损是营业亏损。基于部分公司未来的盈利情况存在不确定性，因此未对其计提递延所得税资产。

20、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	1,263,512.58		1,263,512.58			
预付长期资产购置款	8,665,767.48		8,665,767.48	479,608.68		479,608.68
合计	9,929,280.06		9,929,280.06	479,608.68		479,608.68

21、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	14,232,720.17	14,232,720.17	保证	保证金	10,609,137.94	10,609,137.94	保证	保证金
应收票据	11,113,000.00	11,113,000.00	保证	银行承兑 质押	38,000,000.00	38,000,000.00	保证	银行承兑 质押
合计	25,345,720.17	25,345,720.17			48,609,137.94	48,609,137.94		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	75,000,000.00	
保证借款	137,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	275,000,000.00	364,084,730.55
合计	487,000,000.00	384,084,730.55

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,910,789.48	46,000,000.00
银行承兑汇票	50,012,427.19	67,602,025.62
合计	96,923,216.67	113,602,025.62

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	124,905,666.89	163,527,858.59
工程设备款	38,348,778.45	59,343,466.29
工程服务费	192,636,317.11	165,388,579.49
运费	11,990,441.62	12,844,187.47
租赁费	18,892,721.71	7,377,095.43
其他	9,428,273.50	10,903,581.48
合计	396,202,199.28	419,384,768.75

(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
单位一	15,829,033.79	尚未结算款项
单位二	10,807,033.87	尚未结算款项
单位三	4,093,200.00	尚未结算款项
单位四	3,968,265.60	尚未结算款项
单位五	3,872,808.59	尚未结算款项
合计	38,570,341.85	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,557,404.18	5,680,293.16
合计	20,557,404.18	5,680,293.16

(1) 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
单位往来款	2,045,466.94	1,841,294.88
职工往来款	3,082,679.24	3,838,998.28
限制性股票回购义务	15,429,258.00	
合计	20,557,404.18	5,680,293.16

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程劳务款	6,606,612.44	5,859,808.94
预收货款	743,342.23	158,020.26
合计	7,349,954.67	6,017,829.20

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
预收工程劳务款	5,412,936.82	未结算
合计	5,412,936.82	

27、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	17,211,331.63	47,509,400.54	59,756,211.48	4,964,520.69
二、离职后福利-设定提存计划	24,914.94	3,837,343.53	3,765,835.96	96,422.51
三、辞退福利		2,305,788.46	2,305,788.46	
合计	17,236,246.57	53,652,532.53	65,827,835.90	5,060,943.20

(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	15,700,527.05	40,088,365.27	52,528,883.58	3,260,008.74
2、职工福利费		3,916,997.75	3,916,997.75	
3、社会保险费	88,143.63	1,721,216.61	1,731,244.18	78,116.06
其中：医疗保险费	84,984.51	1,529,198.88	1,538,737.82	75,445.57
工伤保险费	2,224.08	184,385.26	184,873.89	1,735.45
生育保险费	935.04	7,632.47	7,632.47	935.04
4、住房公积金	2,292.00	994,955.00	997,247.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,420,368.95	787,865.91	581,838.97	1,626,395.89
合计	17,211,331.63	47,509,400.54	59,756,211.48	4,964,520.69

(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	24,914.94	3,748,427.56	3,676,919.99	96,422.51
2、失业保险费		88,915.97	88,915.97	
合计	24,914.94	3,837,343.53	3,765,835.96	96,422.51

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,047,286.85	14,926,770.09
企业所得税	389,510.33	2,702,688.15
个人所得税	1,914,956.32	1,897,584.93
城市维护建设税	28,248.42	176,170.77
教育费附加	26,047.67	133,661.09
其他	30,519.59	333,180.87
合计	16,436,569.18	20,170,055.90

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不符合终止确认条件的商业承兑汇票	70,528,581.21	318,410,923.49
待转销项税	604,688.46	118,575.83
合计	71,133,269.67	318,529,499.32

31、租赁负债

32、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	256,262.90		18,144.18	238,118.72	政府补助
合计	256,262.90		18,144.18	238,118.72	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
综合办公楼补助	256,262.90			18,144.18		238,118.72	与资产相关
合计	256,262.90			18,144.18		238,118.72	

根据《白碱滩区贝肯公司综合办公楼项目开发建设协议书》规定，本公司 2011 年度取得白碱滩区人民政府给予的综合办公楼配套工程建设补助款 700,000.00 元，该补助在综合办公楼建成投入使用后按其使用年限进行摊销。

根据自治区下发的《促进新型墙材产业发展应用条例》的要求，本公司 2012 年取得政策性返还新型墙材专项基金 25,766.30 元，该补助在综合办公楼剩余使用年限内进行摊销。

33、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	200,987,600.00						200,987,600.00

34、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）	279,936,841.11		19,573,943.42	260,362,897.69
其他资本公积		4,929,322.50		4,929,322.50
合计	279,936,841.11	4,929,322.50	19,573,943.42	265,292,220.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 4,929,322.50 元，主要原因为公司实施员工持股计划确认股份支付费用增加资本公积 4,929,322.50 元；本期资本公积-资本溢价减少 19,573,943.42 元，主要原因为公司回购股份金额与员工持股计划授予价格差额减少资本公积-资本溢价 19,573,943.42 元。

35、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	24,875,592.76	10,124,780.24	19,571,115.00	15,429,258.00
合计	24,875,592.76	10,124,780.24	19,571,115.00	15,429,258.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司使用自有资金在二级市场回购本公司 968,600 股流通股，公司回购专用证券账户所持有公司股票 382.86 万股已于 2024 年 4 月 9 日以非交易过户形式过户至公司开立的“新疆贝肯能源工程股份有限公司—第一期员工持股计划”证券账户，过户价格为 4.03 元/股。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 76,297,811.72	- 7,574,031.48				- 7,574,031.48	- 83,871,843.20
外币财务报表折算差额	- 76,297,811.72	- 7,574,031.48				- 7,574,031.48	- 83,871,843.20
其他综合收益合计	- 76,297,811.72	- 7,574,031.48				- 7,574,031.48	- 83,871,843.20

37、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,645,215.14	5,155,317.93	4,585,152.64	16,215,380.43
合计	15,645,215.14	5,155,317.93	4,585,152.64	16,215,380.43

38、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	67,787,751.37			67,787,751.37
合计	67,787,751.37			67,787,751.37

39、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	140,143,354.17	96,966,777.27
调整后期初未分配利润	140,143,354.17	96,966,777.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,364,362.34	43,176,576.90
应付普通股股利	17,759,825.40	
期末未分配利润	132,747,891.11	140,143,354.17

40、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	366,691,165.49	286,640,704.13	393,805,060.02	319,909,345.84
其他业务	1,578,206.58	1,042,974.06	1,347,279.96	922,452.33
合计	368,269,372.07	287,683,678.19	395,152,339.98	320,831,798.17

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
业务类型	368,269,372.07	287,683,678.19			368,269,372.07	287,683,678.19
其中：						
钻井工程	350,091,779.01	270,730,149.84			350,091,779.01	270,730,149.84
技术服务	4,698,628.65	4,618,817.32			4,698,628.65	4,618,817.32
产品销售	10,514,981.44	9,649,200.46			10,514,981.44	9,649,200.46
贸易流通	1,385,776.39	1,642,536.51			1,385,776.39	1,642,536.51
其他	1,578,206.58	1,042,974.06			1,578,206.58	1,042,974.06
按经营地区分类	368,269,372.07	287,683,678.19			368,269,372.07	287,683,678.19
其中：						
新疆地区	115,765,866.93	78,855,213.85			115,765,866.93	78,855,213.85

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
西南地区	169,688,978.64	138,701,118.85			169,688,978.64	138,701,118.85
乌克兰地区	57,497,637.19	47,639,093.77			57,497,637.19	47,639,093.77
山西地区	24,358,173.71	21,447,230.63			24,358,173.71	21,447,230.63
其他地区	958,715.60	1,041,021.09			958,715.60	1,041,021.09
合计	368,269,372.07	287,683,678.19			368,269,372.07	287,683,678.19

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本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。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(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。

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 66,929,218.50 元，其中，66,929,218.50 元预计将于 2024 年度确认收入。

41、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	283,701.12	443,304.17
教育费附加及地方教育费附加	208,883.06	332,070.79
房产税	477,266.85	422,677.35
土地使用税	104,859.44	172,783.93
印花税	93,432.57	270,382.34
环境税	64,688.93	34,912.66
车船使用税	48,266.70	40,030.24
水利建设基金	311.08	1,133.95
合计	1,281,409.75	1,717,295.43

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,126,151.25	18,646,582.78

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	5,675,705.35	4,218,862.49
折旧费用	3,990,539.09	6,171,219.61
租赁费用	2,418,928.69	2,149,767.70
车辆费用	763,262.92	488,346.71
运输费用	145,691.39	298,766.76
物料消耗	42,144.59	178,091.56
装修费用		156,172.56
股份支付	4,929,322.50	
其他费用	2,306,958.94	2,687,131.88
合计	39,398,704.72	34,994,942.05

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,885,348.49	1,529,044.33
办公费用	835,199.13	1,037,625.65
投标费用	587,179.60	27,735.48
广告宣传费用	78,123.56	38,448.04
代理费用	44,016.04	14,813.94
检测费用		60,215.10
其他费用	123,709.17	170,177.70
合计	3,553,575.99	2,878,060.24

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	2,210,775.77	5,207,585.90
材料投入	5,979,946.49	761,234.21
折旧摊销	199,466.00	246,403.91
差旅费		8,898.65
其他	7,105.54	145,475.50
合计	8,397,293.80	6,369,598.17

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-305,153.31	-275,920.42
利息支出	8,772,049.16	9,404,010.33
汇兑损益	-1,920,867.90	-2,150,080.18
手续费	267,443.17	349,827.85
合计	6,813,514.28	7,327,837.58

46、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
外经贸专项补贴资金	450,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	55,766.31	94,736.38
高新技术企业补助款	39,000.00	
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助	17,500.00	17,500.00
新型墙体材料专项基金	644.18	644.18
以工代训补贴		1,500.00
科技计划项目资金款		400,000.00
合计	562,910.49	514,380.56

47、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		-467.07
合计		-467.07

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,648.90	1,169,982.83
处置长期股权投资产生的投资收益		2,257,717.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	90,702.54	118,188.16
债务重组收益	589,756.51	298,168.54
其他		13,757.84
合计	682,107.95	3,857,814.88

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,221,198.77	-2,969,683.47
合计	-7,221,198.77	-2,969,683.47

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-157,125.26	-159,420.50
合计	-157,125.26	-159,420.50

51、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	-1,431,541.19	2,372,166.33
合计	-1,431,541.19	2,372,166.33

52、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
违约金收入		310,000.00	
无需支付的款项	274,518.65		274,518.65
其他	119.21	37,737.30	119.21
合计	274,637.86	347,737.30	274,637.86

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	450,000.00		450,000.00
赔偿金、违约金支出	50,000.00	73,760.23	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	308,149.42		50,000.00
其他支出	20,310.12	518,167.31	20,310.12
合计	828,459.54	591,927.54	828,459.54

54、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	2,992,463.99	2,588,228.13
递延所得税费用	-268,917.14	2,514,636.87
合计	2,723,546.85	5,102,865.00

(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	13,022,526.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,953,379.03
子公司适用不同税率的影响	305,585.53
调整以前期间所得税的影响	2,262,874.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	664,867.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,059,558.79
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	-144,006.36
研发费用加计扣除	-1,259,594.07
所得税费用	2,723,546.85

55、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释之 36、其他综合收益

56、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
收财政补贴	547,019.89	496,236.38
收往来款项	11,061,331.49	3,300,323.24
收资金利息	301,053.22	275,920.42
合计	11,909,404.60	4,072,480.04

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	12,819,548.31	12,162,301.39
付往来款项	5,396,595.71	3,229,452.64
付金融机构手续费	266,388.47	349,827.85
合计	18,482,532.49	15,741,581.88

(2) 与投资活动有关的现金**(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
汇票保证金	19,806,620.00	54,521,615.21
员工持股计划认购金	15,429,258.00	
合计	35,235,878.00	54,521,615.21

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
汇票保证金	24,734,046.15	3,770,445.68
回购本公司股票支付的现金	10,127,608.67	14,959,608.00
合计	34,861,654.82	18,730,053.68

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(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

57、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	10,298,980.03	19,300,543.83
加：资产减值准备	7,378,324.03	-1,972,937.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,220,204.66	48,815,319.66
使用权资产折旧	260,000.00	345,000.00
无形资产摊销	2,137,730.90	2,102,670.99
长期待摊费用摊销	7,219,981.05	7,736,796.03
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）	1,431,541.19	-2,372,166.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	308,149.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		467.07
财务费用（收益以“-”号填列）	6,813,514.28	9,404,010.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-682,107.95	-3,857,814.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,888,848.21	3,151,922.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,130,965.36	-878,930.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,136,819.38	-58,358,307.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,245,164.29	242,616,546.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-308,715,035.84	-246,895,621.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,462,490.47	19,137,499.30
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	95,073,544.45	128,780,363.29
减：现金的期初余额	127,106,486.84	73,244,864.06
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	-32,032,942.39	55,535,499.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	600,000.00
其中：	
北京商功科技有限公司	600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,873.80
其中：	
北京商功科技有限公司	18,873.80
其中：	
取得子公司支付的现金净额	581,126.20

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	95,073,544.45	127,106,486.84
其中：库存现金	39,629.41	39,629.41
可随时用于支付的银行存款	94,379,373.74	126,484,471.23
可随时用于支付的其他货币资金	654,541.30	582,386.20
三、期末现金及现金等价物余额	95,073,544.45	127,106,486.84

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

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	14,232,720.17	10,609,137.94	保证金
合计	14,232,720.17	10,609,137.94	

(7) 其他重大活动说明

58、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：

无

59、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			33,887,969.92
其中：美元	814,985.94	7.1268	5,808,241.80
欧元	149,534.23	7.6617	1,145,686.41
瑞士法郎	6.72	7.9471	53.40
马纳特	593.00	4.2484	2,519.30
里亚尔	2,665,000.00	0.0002	460.03
腾格	44,200.00	0.0153	678.20
卢布	685.50	0.0848	58.13
格里夫纳	139,960,440.37	0.1793	25,095,558.69
迪拉姆	942,716.04	1.9462	1,834,713.96
应收账款			180,845,324.29
其中：美元	2,161,167.56	7.1268	15,402,208.97
欧元	1,360,908.03	7.6617	10,426,869.05
里亚尔	288,232,689,970.79	0.0002	49,754,739.71
格里夫纳	587,053,948.25	0.1793	105,261,506.56
应付账款			24,148,362.04
其中：美元	813,669.10	7.1268	5,798,856.94
格里夫纳	102,337,024.92	0.1793	18,349,505.10

(2) 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

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	伊朗	伊朗基什岛	里亚尔
贝肯能源乌克兰有限公司	乌克兰	基辅	格里夫纳
Beiken International Fze	迪拜	迪拜	迪拉姆

60、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

项目	金额
----	----

项目	金额
短期租赁费用	11,436,579.12

(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
出租房屋、设备等	1,644,481.66	
合计	1,644,481.66	

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

(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

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	2,210,775.77	5,207,585.90
材料投入	5,979,946.49	761,234.21
折旧摊销	199,466.00	246,403.91
差旅费		8,898.65
其他	7,105.54	145,475.50
合计	8,397,293.80	6,369,598.17
其中：费用化研发支出	8,397,293.80	6,369,598.17

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

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
北京商功科技有限公司	2024年04月30日	600,000.00	51.00%	现金购买	2024年04月30日	控制权转移	0.00	-81,228.60	-43.16

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	600,000.00
--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	600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	736,571.89
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	136,571.89

合并成本公允价值的确定方法：

公司控股子公司贝肯能源（成都）有限责任公司收购北京商功科技有限公司 51% 股权，以 2024 年 4 月 30 日为基准日，标的公司 51% 股东权益价值为 736,571.89 元。双方经协商一致，以 600,000 元收购北京商功科技有限公司 51% 股权。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京商功科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,079,603.65	4,079,603.65
货币资金	18,873.80	18,873.80
固定资产	4,060,729.85	4,060,729.85
负债：	2,635,345.04	2,635,345.04
其他应付款	2,635,345.04	2,635,345.04
净资产	1,444,258.61	1,444,258.61
减：少数股东权益		

	北京商功科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	1,444,258.61	1,444,258.61

(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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
北京商功科技有限公司	2021年09月27日	49.00%	940,000.00	现金购买	707,686.72	707,686.72	- 232,313.28	以账面价值作为公允价值计量	- 232,313.28

(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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

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	
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	1,000,000,000.00 ¹	伊朗	伊朗基什岛	开展与石油、天然气和地质方面相关的业务	100.00%		设立
新疆贝肯装备制造有限公司	50,000,000.00	新疆	克拉玛依市	石油钻采专用设备及通用设备的制造、修理、租赁		100.00%	设立
新疆贝肯化学有限公司	35,300,000.00	新疆	克拉玛依市	化学试剂和助剂制造，环境污染处理专用药剂材料制造，其他专用化学品制造		84.99%	设立
贝肯国际工程有限公司	50,000,000.00	北京	北京	施工承包、销售化工产品、货物进出口	100.00%		设立
贝肯能源（香港）有限公司	10,000,000.00 ²	乌克兰	香港	石油和天然气开采辅助活动		100.00%	设立
贝肯（新疆）能源有限责任公司	50,000,000.00	新疆	克拉玛依市	与石油和天然气开采有关的服务；		100.00%	设立
Beiken International Fze	18,350,000.00 ³	迪拜	迪拜	综合贸易	100.00%		设立
贝肯能源乌克兰有限公司	200,000.00 ⁴	乌克兰	基辅	石油和天然气开采辅助活动		100.00%	设立
贝肯能源（北京）有限责任公司	50,000,000.00	北京	北京市	煤层气开采辅助活动		100.00%	非同一控制收购
贝肯能源（郑州）有限责任公司	10,000,000.00	河南	郑州市	煤层气开采辅助活动		100.00%	非同一控制收购
贝肯能源（成都）有限责任公司	500,000,000.00	四川	成都市	石油和天然气开采辅助活动	100.00%		设立
北京商功科技有限公司	100,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广、技术服务		100.00%	非同一控制收购

注：1 伊朗里亚尔

2 港币

3 迪拉姆

4 美元

(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
新疆贝肯化学有限公司	15.01%	-65,382.31		8,884,014.32

(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
新疆贝肯化学有限公司	80,47	2,984	83,45	24,28		24,28	106,7	13,78	120,5	60,91		60,91
	5,332	,326.	9,659	2,148		2,148	43,25	0,245	23,50	0,402		0,402
	.39	92	.31	.81		.81	8.99	.22	4.21	.06		.06

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
新疆贝肯化学有限公司	16,168,45	-	-	10,030,18	14,488,78	-	-	-
	3.42	435,591.6	435,591.6	2.27	1.59	1,892,770	1,892,770	13,650,79
		5	5			.94	.94	9.97

(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

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(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
联营企业：		
投资账面价值合计	44,029,922.29	39,622,532.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,648.90	1,169,982.83
--综合收益总额	1,648.90	1,169,982.83

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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	256,262.90			18,144.18		238,118.72	与资产相关
	256,262.90			18,144.18		238,118.72	

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
外经贸专项补贴资金	450,000.00	

会计科目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	55,766.31	94,736.38
高新技术企业补助款	39,000.00	
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助	17,500.00	17,500.00
新型墙体材料专项基金	644.18	644.18
以工代训补贴		1,500.00
科技计划项目资金款		400,000.00
合计	562,910.49	514,380.56

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本章节五、（13）和本章节五、（15）的披露。

截至 2024 年 6 月 30 日余额，尚未逾期但发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（二）流动风险

流动风险，是指公司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。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。截至报告期末，金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	487,000,000.00			487,000,000.00
应付票据	96,923,216.67			96,923,216.67
应付账款	396,202,199.28			396,202,199.28
其他应付款	20,557,404.18			20,557,404.18
其他流动负债	71,133,269.67			71,133,269.67

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同固定利率。截至报告期末，本公司长、短期借款合计为 487,000,000.00 元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

2. 汇率风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元、欧元、格里夫纳)进行的商业交易。公司出口销售主要以美元和欧元结算，人民币对美元和欧元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本章节七、(59) 外币货币性项目说明。

(四) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

(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

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			4,268,831.79	4,268,831.79
（二）应收款项融资			600,000.00	600,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			4,868,831.79	4,868,831.79
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

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

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

1. 对于持有的交易性金融资产，采用账面金额确定其公允价值。
2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

本企业最终控制方是陈平贵，持有本公司 16.37%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。

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
北京引恒科技有限公司	实际控制人直系亲属曾参股的公司
北京言复管理咨询有限公司	曾参股公司下属子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆贝肯能源环保有限公司	参股公司
杨凡	关键管理人员（2024 年 4 月截止）
陈璐	关键管理人员（2024 年 4 月截止）直系亲属

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
北京引恒科技有限公司	采购商品和接受劳务	359,500.00			960,000.00

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
新疆贝肯能源环保有限公司	销售产品和提供劳务		16,981.13

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

（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	新疆贝肯能源环保有限公司	54,000.00	2,700.00	95,600.00	4,780.00
其他应收款	杨凡	3,754,127.97	187,706.40	3,754,127.97	187,706.40
其他应收款	陈璐	5,876,034.54	293,801.73	8,483,712.26	424,185.61

(2) 应付项目

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
管理人员	3,828,600.00	15,429,258.00						
合计	3,828,600.00	15,429,258.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			4.03 元/股	9 个月

其他说明

2024 年 3 月 14 日本公司第一次临时股东大会审议通过《关于〈新疆贝肯能源工程股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。

公司员工持股计划：本次员工持股计划实际参与对象 22 人，实际认购资金总额为 1,542.93 万元。过户价格为 4.03 元/股，存续期为 36 个月，所获公司股票的锁定期为 12 个月，到期一次性解锁。

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	授予日公司股票收盘价、根据授予日公司股票收盘价测算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	对个人绩效指标进行考核以达到考核目标的各持有人的数量为确定依据
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	4,929,322.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,929,322.50

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
管理人员-员工持股计划	4,929,322.50	
合计	4,929,322.50	

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

截至资产负债表日，公司无需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

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

(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

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

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钻井工程服务	技术服务和销售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	350,091,779.01	16,599,386.48	1,578,206.58		368,269,372.07
营业成本	270,730,149.84	15,910,554.29	1,042,974.06		287,683,678.19

(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

本期计入当期损益的汇兑净收益 1,920,867.90 元。

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）	132,838,217.95	207,486,811.21
1 至 2 年	24,502,159.72	19,953,486.94
2 至 3 年	109,615.00	20,575.00
3 年以上	78,224,527.42	78,143,858.25
5 年以上	78,224,527.42	78,143,858.25
合计	235,674,520.09	305,604,731.40

(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	39,479,465.31	16.75%	36,598,998.29	92.70%	2,880,467.02	62,385,271.35	20.41%	36,598,998.29	58.67%	25,786,273.06
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	39,479,465.31	16.75%	36,598,998.29	92.70%	2,880,467.02	62,385,271.35	20.41%	36,598,998.29	58.67%	25,786,273.06
按组合计提坏账准备的应收账款	196,195,054.78	83.25%	47,870,073.48	24.40%	148,324,981.30	243,219,460.05	79.59%	49,894,964.39	20.51%	193,324,495.66
其中：										
按信用等级分类的客户	196,195,054.78	83.25%	47,870,073.48	24.40%	148,324,981.30	243,219,460.05	79.59%	49,894,964.39	20.51%	193,324,495.66
合计	235,674,520.09	100.00%	84,469,071.77	35.84%	151,205,448.32	305,604,731.40	100.00%	86,493,962.68	28.30%	219,110,768.72

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
BeiKen Energy Kish Co. Ltd	39,479,465.31	36,598,998.29	39,479,465.31	36,598,998.29	92.70%	收回可能性较低
贝肯（新疆）能源有限责任公司	1,904,588.16					
贝肯能源（成都）有限责任公司	21,001,217.88					
合计	62,385,271.35	36,598,998.29	39,479,465.31	36,598,998.29		

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	132,838,217.95	6,641,910.90	5.00%
1 至 2 年	24,502,159.72	2,450,215.97	10.00%
2 至 3 年	109,615.00	32,884.50	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	38,745,062.11	38,745,062.11	100.00%
合计	196,195,054.78	84,469,071.77	

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	86,493,962.68	-2,019,263.06	5,627.85			84,469,071.77
合计	86,493,962.68	-2,019,263.06	5,627.85			84,469,071.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(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
单位一	42,510,361.15	1,314,753.44	43,825,114.59	18.48%	2,191,255.73
单位二	40,735,554.68		40,735,554.68	17.18%	2,036,777.73
单位三	39,479,465.31		39,479,465.31	16.65%	36,598,998.29

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
单位四	25,391,121.20		25,391,121.20	10.71%	1,852,100.24
单位五	16,842,851.25		16,842,851.25	7.10%	16,842,851.25
合计	164,959,353.59	1,314,753.44	166,274,107.03	70.12%	59,521,983.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,634,242.72	19,849,098.39
合计	55,634,242.72	19,849,098.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	39,289,551.92	1,796,952.68
职工往来款	628,106.57	613,616.15
保证金	3,632,985.34	2,595,350.00
业绩补偿款	15,675,321.22	18,482,998.94
合计	59,225,965.05	23,488,917.77

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）	55,027,602.25	19,256,842.29
1 至 2 年	1,300,000.00	1,438,717.00
2 至 3 年	258,397.19	333,232.80
3 年以上	2,639,965.61	2,460,125.68
3 至 4 年	194,164.89	849,688.60
4 至 5 年	893,713.43	59,963.43
5 年以上	1,552,087.29	1,550,473.65
合计	59,225,965.05	23,488,917.77

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	
按单项	833,750	1.41%	833,750	100.00%		833,750	3.55%	833,750	100.00%	

计提坏账准备	.00		.00			.00		.00		
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	833,750.00	1.41%	833,750.00	100.00%		833,750.00	3.55%	833,750.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	58,392,215.05	98.59%	2,757,972.33	4.72%	55,634,242.72	22,655,167.77	96.45%	2,806,069.38	12.39%	19,849,098.39
其中：										
按信用等级分类的客户	20,430,866.60	34.50%	2,757,972.33	13.50%	17,672,894.27	22,514,608.56	95.85%	2,806,069.38	12.46%	19,708,539.18
集团合并范围内关联方	37,961,348.45	64.10%			37,961,348.45	140,559.21	0.60%			140,559.21
合计	59,225,965.05	100.00%	3,591,722.33	6.06%	55,634,242.72	23,488,917.77	100.00%	3,639,819.38	15.50%	19,849,098.39

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
东营市巨丰节能设备有限责任公司	833,750.00	833,750.00	833,750.00	833,750.00	100.00%	收回可能性较低
合计	833,750.00	833,750.00	833,750.00	833,750.00		

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	17,066,253.80	853,312.69	5.00%
1 至 2 年	1,300,000.00	130,000.00	10.00%
2 至 3 年	258,397.19	77,519.16	30.00%
3 至 4 年	194,164.89	97,082.45	50.00%
4 至 5 年	59,963.43	47,970.74	80.00%
5 年以上	1,552,087.29	1,552,087.29	100.00%
合计	20,430,866.60	2,757,972.33	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,806,069.38		833,750.00	3,639,819.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-48,097.05			-48,097.05
2024 年 6 月 30 日余额	2,757,972.33		833,750.00	3,591,722.33

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	3,639,819.38	-48,097.05				3,591,722.33
合计	3,639,819.38	-48,097.05				3,591,722.33

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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
贝肯（新疆）能源有限责任公司	单位往来款	33,521,811.83	1 年以内	56.60%	
杨凡等业绩补偿款	业绩补偿款	15,675,321.22	1 年以内	26.47%	783,766.06
贝肯能源（北京）有限责任公司	单位往来款	4,338,033.62	3 年以内	7.32%	
新疆科林思德新能源有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	1.69%	100,000.00
东营市巨丰节能设备有限责任公司	保证金及押金	833,750.00	4-5 年	1.41%	833,750.00
合计		55,368,916.67		93.49%	1,717,516.06

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	556,046,056.63		556,046,056.63	666,512,692.82		666,512,692.82
对联营、合营企业投资	42,289,395.96		42,289,395.96	36,859,336.76		36,859,336.76
合计	598,335,452.59		598,335,452.59	703,372,029.58		703,372,029.58

(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		
贝肯国际工程有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
BeiKen Energy Kish Co., Ltd	618,075.07						618,075.07	
Beiken international FZE	5,427,981.56						5,427,981.56	
贝肯能源（成都）有限责任公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
贝肯能源（北京）有限责任公司	110,466,636.19			110,466,636.19			0.00	
合计	666,512,692.82			110,466,636.19			556,046,056.63	

(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													
新疆联合能源	207,816.32											207,816.32	

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
股份有限公司												
新疆贝肯能源环保有限公司	6,715,168.96		1,620,056.91		208,213.02				1,620,056.91		6,923,381.98	
新星惠尔绿色科技有限公司	29,936,351.48		5,250,000.00		-28,153.82						35,158,197.66	
小计	36,859,336.76		6,870,056.91		180,059.20				1,620,056.91		42,289,395.96	
合计	36,859,336.76		6,870,056.91		180,059.20				1,620,056.91		42,289,395.96	

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

（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	77,709,098.08	49,955,549.44	52,430,351.98	37,352,122.84
其他业务	18,242,727.74	17,220,537.56	23,717,859.78	21,725,105.73
合计	95,951,825.82	67,176,087.00	76,148,211.76	59,077,228.57

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
业务类型	95,951,825.82	67,176,087.00			95,951,825.82	67,176,087.00
其中：						
钻井工程	64,771,182.68	40,936,683.92			64,771,182.68	40,936,683.92
技术服务	4,365,180.09	2,716,297.25			4,365,180.09	2,716,297.25
产品销售	6,240,893.70	5,954,157.46			6,240,893.70	5,954,157.46
贸易流通	2,331,841.61	348,410.81			2,331,841.61	348,410.81
其他	18,242,727.74	17,220,537.56			18,242,727.74	17,220,537.56
按经营地区分类	95,951,825.82	67,176,087.00			95,951,825.82	67,176,087.00
其中：						
新疆地区	77,930,422.73	51,316,049.91			77,930,422.73	51,316,049.91
西南地区	11,471,953.92	11,214,485.47			11,471,953.92	11,214,485.47
乌克兰地区	2,611,760.11	655,993.61			2,611,760.11	655,993.61
山西地区	2,978,973.46	2,948,536.92			2,978,973.46	2,948,536.92
其他地区	958,715.60	1,041,021.09			958,715.60	1,041,021.09
合计	95,951,825.82	67,176,087.00			95,951,825.82	67,176,087.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	180,059.20	1,271,382.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	90,702.54	118,188.16
合计	270,761.74	1,389,570.30

6、其他

无

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	-1,431,541.19	
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）	562,910.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	219,134.85	
债务重组损益	589,756.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,821.68	
减：所得税影响额	-90,335.44	
少数股东权益影响额（税后）	5,191.97	
合计	-528,417.55	--

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	1.75%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.05	0.05

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

4、其他

无