



东风机电

NEEQ: 836797

西安东风机电股份有限公司

Xian Dongfeng Machinery & Electronic Co.,Ltd.



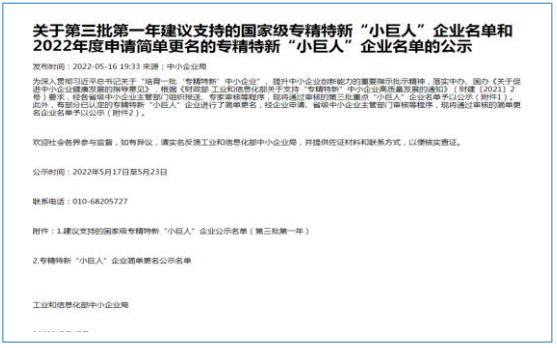
年度报告

— 2022 —

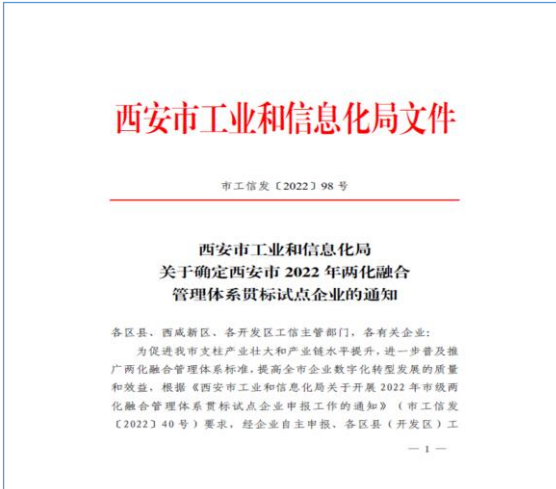
公司年度大事记



2022年2月8日，根据《陕西省企业综合信用等级评价管理细则》，在对公司企业基础信用度、商务信用度、社会信用度等综合评价后，公司最终被评定为AAA级企业。



2022年5月17日，工业和信息化部中小企业局公布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》，并于12月获得了国家财政支持。



2022年5月19日，公司被西安市工业和信息化局认定为“2022年两化融合管理体系贯标试点单位”（市工信发〔2022〕98号）。



2022年8月25日，公司被西安市工业和信息化局认定为“2022年质量标杆培育企业”（市工信发〔2022〕213号）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	121

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任卫东、主管会计工作负责人覃莹及会计机构负责人（会计主管人员）覃莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、受下游行业波动影响的风险	<p>公司主要从事科里奥利质量流量计及其集成产品的研发、生产、销售和技术服务，产品主要应用于石油石化行业的气液计量、控制及监测。国际石油价格震荡、国内石油石化行业发展，都会间接影响企业主营业务发展，进而影响公司未来的盈利能力。</p> <p>应对措施：整合相关产学研用资源，提高产品质量，深耕国内市场并拓展新行业，同时加大海外市场开发，增加产品销量。</p>
2、市场竞争程度加大的风险	<p>公司所处行业为仪器仪表制造业中的质量流量计制造细分行业，属于流量计行业内的中高端产品，具有较高的产品利润率。随着产品技术门槛的降低，新进入厂家增多，同时由于市场增速放缓，包括国外企业在内产品价格下降较多，并且未来将成为常态，虽然企业正通过完善技术、精益生产来提高效率、降低成本，提升竞争力，但竞争加剧仍会给企业盈利带来不利影响。</p> <p>应对措施：通过进一步提高服务质量，提升客户满意度，增加客户粘性，巩固企业品牌形象；另一方面，提高完善技术工艺、降低采购成本、开展精益生产来提高效率、降低成本，提升竞争力；此外，通过为用户提供系统解决方案，为客户降耗增效，同时提升公司的销售和利润。</p>

<p>3、核心技术人员流失的风险</p>	<p>作为一家技术密集型企业，保持技术领先是公司的核心竞争力之一，任何一位技术人才的流动都可能会造成技术失密，尤其核心技术人员的稳定是公司未来发展的重要支撑；虽然公司同大部分核心技术人员签署了无固定期限的劳动合同，与所有关键岗位员工签署保密协议，且部分核心技术人员持有公司股份，但考虑企业的未来发展仍需要持续从外部不断的吸引优秀人才加入，也需要不断完善公司的激励机制和人才培养计划，才能留住和吸引人才；即便如此，公司仍存在现有人才流失的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将增强后备人才队伍的建设，加强人力资源管理；通过内部培训、外部培训、外派长、短期学习等手段，提升员工技能水平、知识水平及个人能力；完善激励政策，鼓励不断自我提高、自我成长意识，激发人员潜能、不断创新；公司将进一步完善薪酬、绩效等方面制度，通过项目提成、股权等形式把员工的利益和企业的发展绑在一起，降低核心技术人才流失风险。</p>
<p>4、公司治理风险</p>	<p>公司自股份公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不扩展，公司规范治理的要求会越来越高。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，进一步优化公司治理结构，确保各项制度在实际中得到贯彻落实，同时公司将不断加强管理层内部治理培训，提高相关人员的管理、决策、监督水平，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。</p>
<p>5、存货大量增加及提存货跌价准备不足的风险</p>	<p>报告期内公司的存货周转率较高，存货规模仍较大。一方面将严重占用公司流动资金，降低公司的营运效率，另一方也将使得存货积压发生减值的可能性将上升，从而产生存货跌价准备计提不足的风险。</p> <p>应对措施：通过加强市场营销力度，提高销量，逐步消化库存；缩短生产周期、减少常规备货数量，逐步消化库存；另一方面，公司在仓库管理方面实行先进先出管理，也降低了公司存货减值的风险。</p>
<p>6、应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期内，公司依然存在一定数额的应收账款，账龄主要集中在 1 年以内，因公司产品的终端用户主要为国内大中型石油化工业企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，且占流动资产的比例较高，仍然存在应收账款不能及时回收从而给公司带来坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将应收账款按期足额回笼纳入销售人员绩效考核体系中，借此加大回款催收力度；另一方面按应收账款账龄评估风险，成立催款组对账龄较长的客户访谈定出回款计划，加强客户资信管理，建立信用评审机制。</p>
<p>7、毛利及毛利率进一步下滑的风险</p>	<p>报告期内，公司毛利率降低。从长期来看，部分产品增加新功能采用特殊原材料价格较高，导致产品成本增加，若未来行业内市场竞争持续加剧，公司毛利率仍存在下滑的风险。</p>

	应对措施：提高工作、生产效率，降低运营成本；改变原有采购方式，降低原材料采购成本；开发新产品和提供产品增值服务等方法增加公司收入，逐步并稳定提高公司产品的毛利率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东风机电	指	西安东风机电股份有限公司
科奥软件	指	西安科奥软件科技有限公司
科阳公司、科阳	指	陕西科阳新材料有限公司
鼎正测控	指	西安鼎正测控科技有限公司
股东大会	指	西安东风机电股份有限公司股东大会
董事会	指	西安东风机电股份有限公司董事会
监事会	指	西安东风机电股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	陕西知本律师事务所
质量流量计、流量计	指	科里奥利质量流量计，一种利用流体在振动管中流动而产生与质量流量计成正比的科里奥利力的原理来直接测量质量流量的仪表
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
变送器	指	把传感器的输出信号转变为可被控制器识别的信号（或将传感器输入的非电量转换电信号同时放大以供远方测量好控制的信号源）的转换器
油气分离器	指	一款新型多相流测量系统，产品采用先进的柱状旋流式气液分离技术，对气液进行分离，并利用科里奥利质量流量计对液相精确测量，特别适用于油田计量站单井液量普遍偏低，流量变化大和含水率较高的工况场合
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安东风机电股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Dongfeng Machinery Electronic Co.,Ltd. -
证券简称	东风机电
证券代码	836797
法定代表人	任卫东

二、 联系方式

董事会秘书	折斌斌
联系地址	陕西省西安市高新区丈八五路41号高科尚都ONE尚城A座11410室
电话	029-88485082
传真	029-88480054
电子邮箱	zhebinbin@xadfjd.cn
公司网址	www.xadfjd.cn
办公地址	陕西省西安市高新区丈八五路41号高科尚都ONE尚城A座11410室
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西安东风机电股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年1月13日
挂牌时间	2016年4月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-40仪器仪表制造业-401通用仪器仪表制造-4019供应用仪表及其他通用仪器制造
主要业务	科里奥利质量流量计及其集成产品的研制、销售、维修和技术服务
主要产品与服务项目	科里奥利质量流量计及其集成产品和技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为任卫东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为任卫东、张鹏、任建新，一致行动人为任卫东、张

	鹏、任建新
--	-------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161013122063446X7	否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八五路 41 号高科尚都 ONE 尚城 A 座 11410 室	否
注册资本	44,580,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宏愿	冯敏
	5 年	4 年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,540,790.10	88,139,261.26	49.24%
毛利率%	53.40%	58.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,532,916.38	17,969,198.70	69.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,889,584.88	15,629,923.34	46.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.49%	12.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.86%	10.69%	-
基本每股收益	0.68	0.40	69.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,065,575.78	206,014,280.20	19.44%
负债总计	67,554,816.55	51,747,565.84	30.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,837,946.86	153,208,058.69	16.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	3.44	15.99%
资产负债率%（母公司）	37.06%	34.42%	-
资产负债率%（合并）	27.45%	25.12%	-
流动比率	380.00%	397.00%	-
利息保障倍数	129.51	31.80	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,285,096.34	4,930,878.06	392.51%
应收账款周转率	2.85	2.01	-
存货周转率	0.93	0.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	19.44%	7.61%	-
营业收入增长率%	49.24%	2.28%	-
净利润增长率%	68.83%	-0.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,580,000	44,580,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,619,636.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目（1）	1,075,996.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,205.37
非经常性损益合计	8,651,427.97
所得税影响数	1,008,096.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,643,331.50

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司专注从事质量流量计及其油气分离计量系统、流量定量控制仪、批量控制系统等系列集成产品的研发、生产和销售业务，产品应用于石油生产、石油化工、化工、冶金、建材、医药、食品等行业，主要客户为中石油、中石化。

报告期内公司拥有特种设备生产许可证、计量标准考核证书、安全生产许可证、石油化工工程施工总承包三级、机电工程施工总承包三级、产品防爆认证等资质，拥有科里奥利质量流量计核心部件传感器结构发明专利，拥有变送器数字解算算法专利、流量计应用装置和校准监测方法等发明专利，油气分离计量系统等产品和系统的专利，拥有多项质量流量计的核心部件的制造、检测、校准核心技术。

公司主要的商业模式是在拥有自有技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，通过自主研发和设计，采用自主生产为主、外协加工为辅的方式生产，并进行现场安装和调试，直接向石油、石化、化工等行业终端客户销售性能稳定、品质可靠的科里奥利质量流量计、油气分离计量系统、流量定量控制仪、批量控制系统等系列产品并提供技术服务，从而获取收益。

报告期内，公司不断扩展产品的应用范围，根据客户的需求，对质量流量计应用中的问题提供解决的整套方案，并提供产品，如在单井油气分离计量系统基础上，开发完善人力移动式、车载移动式、车载组合式油气分离计量系统，拓展应用，不断盈利。

公司在提供产品及售后服务的同时，开展对用户同类产品的技术服务业务，增加盈利能力。公司物料采购完全根据产品销售订单、科研需求进行采购，采购计划对应具体的生产项目或者科研项目，在原材料的采购数量上，公司始终坚持以产定需，以研定需，减少原材料库存。公司采购不断开发确认合格的供应商，质保部、采购部和产品研发中心联合对供应商进行动态考核，保证物料质量的前提下，降低采购成本。报告期内，公司生产部门对库存成品按成活时间分类，动态调整订单及配置；和工艺部门配合进行改进，增加通用配置的产品数量，减少成品库存时间和库存量，降低生产成本，提高资金利用率。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>1.国家级专精特新“小巨人”。依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，2021年9月15日，陕西省工业和信息化厅下发了《关于转发〈工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单通知〉的通知》，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。2022年5月17日，工业和信息化部中小企业局公布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》，公司通过公示并于12月获得国家财政支持。</p> <p>2.陕西省“专精特新”中小企业。根据陕西省工信厅“专精特新”中小企业认定工作安排，2020年11月25日，下发了《关于公布2020年陕西省第二批“专精特新”中小企业名单的通知》，公司被认定为省级“专精特新”中小企业。</p> <p>3.高新技术企业。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火</p>

	<p>(2016) 32号), 2020年12月1日, 公司经过复审, 被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合评定为高新技术企业。</p> <p>4.上述认定有效期以及对公司生产经营、未来发展目标或方向等影响。</p> <p>一是上述认定有效期均为三年, 报告期内在有效期内。</p> <p>二是在生产经营方面, 有利于公司直接享受配套的资金支持、政策支持, 如财政资金、税收优惠、产权保护、技术创新、市场扶持、融资增信等; 有助于提高企业品牌和产品推广, 更进一步扩大企业在上下游乃至整个行业的知名度, 促进公司整合行业内技术、产品、客户等优势资源; 有利于公司吸纳各类高端人才、拓宽市场营销渠道、持续扩大经营成果。</p> <p>三是在未来目标方向方面, 会在很大程度上加速推动企业借力整合资本、助力业务发展, 进而实现企业上市以及更快成为细分行业龙头企业的目标。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,175,531.00	9.82%	12,757,891.57	6.19%	89.49%
应收票据	4,593,607.41	1.87%	1,080,000.00	0.52%	325.33%
应收账款	46,693,460.63	18.98%	45,532,276.19	22.10%	2.55%
存货	72,911,340.35	29.63%	58,352,144.89	28.32%	24.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	51,743,886.79	21.03%	51,068,982.38	24.79%	1.32%

在建工程					
无形资产	6,257,583.56	2.54%	6,477,936.54	3.14%	-3.40%
商誉					
短期借款					
长期借款	8,000,000.00	3.25%	3,500,000.00	1.70%	128.57%
应收账款融资	2,182,930.00	0.89%	2,118,113.84	1.03%	3.06%
预付账款	4,774,242.60	1.94%	6,482,483.52	3.15%	-26.35%
其他应收款	5,619,906.70	2.28%	3,453,811.20	1.68%	62.72%
长期待摊费用	1,259,498.92	0.51%	1,212,270.87	0.59%	3.90%
应付账款	14,221,175.25	5.78%	11,628,575.30	5.64%	22.30%
合同负债	12,911,351.77	5.25%	12,083,884.44	5.87%	6.85%
应付职工薪酬	3,090,635.46	1.26%	2,599,308.18	1.26%	18.90%
应交税费	10,485,887.12	4.26%	5,013,087.21	2.43%	109.17%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.41%	4,000,000.00	1.94%	-75.00%
递延收益	11,268,336.96	4.58%	12,007,212.96	5.83%	-6.15%
以公允价值计量计入当期金融资产的	22,000,000.00	8.94%	14,000,000.00	6.80%	57.14%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较上年年末增加 11,417,639.43 元，增幅达 89.49%，主要是由于我公司报告期内订单大幅增加，货款回收率提高，导致整体资金流状况良好。
- 2、应收票据：较上年年末增加 3,513,607.41 元，增幅达 325.33%，增幅较大主要基于订单和回款的增加。
- 3、长期借款：较上年年末增加 450 万元，增幅达 128.57%，主要是由于我公司为了补充流动资金向中国建设银行西安分行申请了 1000 万元的流动资金贷款，其中 800 万元年限为 2 年，认定为长期借款所致。
- 4、其他应收款：较上年年末增加 2,166,095.50 元，增幅 62.72%，主要原因是由于企业产销两旺，市场投标项目增加，部分投标保证金相应增加，但因投标业务尚未结束，招标方尚未退款导致。
- 5、应付账款：较上年年末增加 2,592,599.95 元，增幅 22.30%，主要是由于报告期内订单增加，用于产成品的各产原材料增加，导致供应商挂账款项增加。
- 6、应交税费：较上年年末增加了 5,472,799.91 元，主要是由于：报告期内享受国家税务总局“增值税缓交优惠政策”，税费尚未到缴税期，及报告期内我公司营业收入大幅增加导致。
- 7、一年内到期的非流动负债：较上年年末减少 300 万元，主要是报告期内归还交通银行西安分行 400 万元贷款所致。
- 8、以公允价值计量计入当期金融资产：较上年同期增加 800 万元，增幅 57.14%，主要是由于报告期内理财产品较上年有所增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,540,790.10	-	88,139,261.26	-	49.24%
营业成本	61,296,007.77	46.60%	36,905,960.41	41.87%	66.09%

毛利率	53.40%	-	58.13%	-	-
销售费用	17,988,873.52	13.68%	12,834,553.68	14.56%	40.16%
管理费用	11,325,547.68	8.61%	8,408,599.27	9.54%	34.69%
研发费用	13,161,562.04	10.01%	9,169,590.94	10.40%	43.53%
财务费用	256,040.75	0.19%	633,698.45	0.72%	-59.60%
信用减值损失	-1,659,599.66	-1.26%	-2,286,245.75	-2.59%	27.41%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	7,619,636.72	5.79%	2,186,602.86	2.48%	248.47%
投资收益	1,075,996.62	0.82%	555,483.44	0.63%	93.70%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	32,947,111.16	25.05%	19,507,417.41	22.13%	68.90%
营业外收入	25.24	0.00%	50,114.16	0.06%	-99.95%
营业外支出	44,230.61	0.03%	40,111.80	0.05%	10.27%
净利润	30,147,073.08	22.92%	17,856,905.39	20.26%	68.83%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：营业收入较上年同期增加 4,340.15 万元，增幅 49.24%，主要是由于我公司报告期内产品产销两旺、订单大幅增加导致。营业成本较上年同期增加 2,439 万元，增幅 66.09%，主要源于营业收入的增幅，随之配比的料、工、费相应增加。
- 2、营业利润：营业利润较上年同期增加 1,343.97 万元，主要是由于我公司报告期内产品产销两旺、订单大幅增加，同时严格控制期间费用发生所致。
- 3、销售费用：较上年同期增加 515.43 万元，主要是由于我公司营业收入大幅增加，相应的投入也增加所致。
- 4、管理费用：较上年同期增加 291.69 万元，主要是由于我公司营业收入大幅增加，相应的投入也增加所致。
- 5、研发费用：较上年增加近 400 万元，主要是公司加大新品研发力度、研发人员职工薪酬较上年同期数增加 263 万元；加大了与相关科研机构、行业专家的合作，报告期内专家咨询费较上年同期数增加了 177 万元所致。
- 6、财务费用：较上年减少 37.77 万元，主要是由于报告期内提前归还了利率较高的贷款，选择了利率较低的贷款，报告期内利息较低，降低了融资成本所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,691,854.41	86,028,287.57	49.59%
其他业务收入	2,848,935.69	2,110,973.69	34.96%
主营业务成本	61,065,223.96	36,653,608.62	66.60%
其他业务成本	230,783.81	252,351.79	-8.55%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 点
质量流量计	94,627,762.74	42,176,413.55	55.43%	43.25%	43.60%	-0.11%
油气分离器	5,829,659.68	2,963,033.67	49.17%	-25.55%	-37.76%	9.97%
批控仪	1,523,805.30	696,010.58	54.32%	32.33%	127.72%	-19.14%
装车系统	18,893,377.04	13,371,965.29	29.22%	170.64%	925.24%	-52.10%
变送器	1,710,672.56	235,482.10	86.23%	-17.25%	2.25%	-2.63%
传感器	641,915.94	207,685.76	67.65%	37.50%	31.15%	1.57%
维修收入	2,228,588.53	23,529.68	98.94%	312.92%		-1.06%
VR 技术收入	3,136,066.04	1,317,011.53	58.00%			58.00%
旋磁铁氧体 磁片	100,006.58	74,091.80	25.91%	-79.51%	-70.67%	-22.32%
合计	128,691,854.41	61,065,223.96	52.55%	49.59%	56.60%	-4.84%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入主要来源于质量流量计销售、批控仪、装车系统、维修收入、VR 技术收入等产品的销售收入，其中质量流量计较上年同期增加 43.25%、批控仪较上年同期增加 32.33%、装车系统较上年同期增加 170.64%，主要是由于 2022 年加大了销售力度所致；维修收入较上年同期增加 312.39%，主要是非本公司产品维修业务及超保质期产品维修业务增加所致；VR 技术收入 313.61 万元，系报告期内新增收入，主要是由于公司销售新产品所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销 售占比%	是否存在 关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	7,457,196.38	5.67%	否
2	淄博海益精细化工有限公司	6,122,123.89	4.65%	否
3	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	3,169,213.27	2.41%	否
4	潍坊弘润石化科技有限公司	3,158,761.06	2.40%	否
5	浙江工自仪网络有限公司	3,028,634.96	2.30%	否
	合计	22,935,929.56	17.43%	-

注：其中，中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司与中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第八采油厂为统一控制下的合并披露。中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第八采油厂销售金额为 3,151,283.11 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采 购占比%	是否存在 关联关系
1	无锡欣晟达石化设备有限公司	6,270,084.27	7.26%	否
2	咸阳奕晟机械制造有限公司	4,010,324.98	4.64%	否
3	陕西木林森电子技术有限公司	3,943,930.07	4.56%	否
4	西安皓森精铸股份有限公司	3,388,839.50	3.92%	否
5	常州市联谊特种不锈钢管有限公司	3,177,960.40	3.68%	否

合计	20,791,139.22	24.06%	-
----	---------------	--------	---

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,285,096.34	4,930,878.06	392.51%
投资活动产生的现金流量净额	-8,264,491.63	194,713.04	-4,344.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,602,965.28	-6,510,680.60	29.30%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 2428.51 万元，较 2021 年增加了 392.51%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-826.45 万元，较 2021 年减少了 4344.45%，主要是投资理财产品较上年大幅增加；同时购建固定资产支付的现金较 2021 年增加 99.74 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-460.30 万元，较 2021 年增加 29.30%，主要是取得借款收到的现金较 2021 年增加了 650 万元，而偿还债务支付的现金增加 350 万元，银行借款及偿还贷款产生流出较上年增加了 108.23 万元，流入大于流出导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额增幅较大。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安科奥软件科技有限公司	控股子公司	软件开发、生产、销售及技术服务。	2,000,000	32,586,059.25	28,900,935.81	12,335,044.08	8,684,583.07
陕西科阳新材料有限公司	控股子公司	微波材料及器件研发、生产、销售。	3,200,000	1,848,962.58	1,776,578.95	123,015.43	-290,204.63
西安鼎正测控科技有限公司	控股子公司	高端质量流量计研发、工业自动控制系统开发。	15,000,000	5,859,820.76	5,645,847.82	189,589.10	-406,071.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	22,000,000.00	0	不存在
合计	-	22,000,000.00	0	-

备注：报告期内我公司“信托理财产品”主要是：

（1）子公司西安科奥软件科技有限公司信托产品分别为：（1）预期年化收益率 5.00%期限 188 天的永宁 7 号债券投资集合资金信托产品 1 份，价值为人民币 300.00 万元；（2）预期年化收益 5.00%期限 186 天的永宁 7 号债券投资集合资金信托产品 1 份，价值为人民币 300.00 万元。

（2）西安东风机电股份有限公司信托产品分别为：（1）预期年化收益率 5.00%期限 188 天的西部信托·永宁 1 号债券投资集合资金信托计划 1 份，价值为人民币 300.00 万元；（2）预期年化收益率 5.00%期限 188 天的西部信托永宁 1 号信托产品 1 份，价值为人民币 500.00 万元（3）预期年化收益率 4.30%期限 41 天“永宁 1 号信托产品”1 份，价值为人民币 500.00 万元（4）预期年化收益率 4.20%期限 21 天“永宁 1 号信托产品”1 份，价值为人民币 300.00 万元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

1、报告期内，公司研发、生产、采购、销售等经营模式未发生重大变化，主要应用领域和行业未发生重大变化，客户和供应商稳定；

2、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等重大内控体系运营良好；

3、报告期内，公司继续研发并推出新产品，在数字油田应用领域中也保持了较好的增长；

4、公司自成立以来已经取得发明专利 20 项，近年来主草和参加起草多项国家标准，特别是 2021 年被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、2022 年被认定为国家级重点支持专精特新“小巨人”企业，极大地提升了公司在行业内的地位。

根据以上方面分析，公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	945,738.71
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

注：2022年8月25日，公司第三届董事会第二次会议审议通过并披露了《西安东风机电股份有限公司追认关联交易公告》（公告编号：2022-027）和《西安东风机电股份有限公司关于新增2022年

日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-028），其中向关联方西安英检大数据科技有限公司追认关联交易 20 万元、预计金额 500 万元。报告期内，实际发生了 945,738.71（包含追认金额），在预计范围内。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联担保	15,000,000	10,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：2022 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过并披露了《预计 2022 年关联交易的议案》（公告编号：2022-004），预计 2022 年金额 1500 万元。

2022 年 2 月 17 日，本公司向中国银行西安高新技术开发区支行申请贷款 1000 万元，贷款期限 2 年，年利率 3.85%；公司法定代表人、控股股东任卫东及配偶金雪梅提供个人连带责任保证；公司以编号为陕（2019）西安市不动产权第 0051456 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051457 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051458 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051459 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051460 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051461 号、陕（2019）西安市不动产权第 0051462 号、陕（2016）西安市不动产权第 1081860 号房产提供抵押担保。

报告期内，关联交易的性质系关联担保，因公司增加流动性资金贷款所致，持续期限与关联担保期限一致，在预计金额范围内，该关联担保利于公司经营和发展。

截至报告期末，公司已还款 100 万，借款余额 900 万元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016 年 4 月 26 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（履行纳税义务）	其他（全体发起人将依法履行缴纳个人所得税的相关义务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 26 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 26 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（公司的董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易的声明与承诺》）	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月	2099 年 12 月	挂牌	资金占用	其他（持股 5%以上股东不	正在履

	26日	31日		承诺	占用公司资金的承诺)	行中
--	-----	-----	--	----	------------	----

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
无。		

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
陕（2019）西安市不动产权第0051456号	固定资产	抵押	756,827.72	0.31%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051457号	固定资产	抵押	1,996,797.98	0.83%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051458号	固定资产	抵押	709,875.44	0.29%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051459号	固定资产	抵押	750,806.36	0.31%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051460号	固定资产	抵押	1,972,712.53	0.82%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051461号	固定资产	抵押	1,073,164.22	0.44%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051462号	固定资产	抵押	697,330.94	0.29%	银行借款
陕（2016）西安市不动产权第1081860号	固定资产	抵押	74,009.20	0.03%	银行借款
货币资金	银行存款	其他（合同履行保证金）	17,500.00	0.01%	履约保函
货币资金	银行存款	其他（合同履行保证金）	3,700.00	-	履约保函
货币资金	银行存款	其他（合同履行保证金）	1,750.00	-	履约保函
总计	-	-	8,054,474.40	3.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限不影响日常经营，有利于公司经营和发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,697,500	35.21%	-2,070,000	13,627,500	30.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,167,500	20.56%	-1,420,000	7,747,500	17.38%	
	董事、监事、高管	460,000	1.03%	-150,000	310,000	0.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,882,500	64.79%	2,070,000	30,952,500	69.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,282,500	63.44%	1,420,000	29,702,500	66.63%	
	董事、监事、高管	600,000	1.35%	330,000	930,000	2.09%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		44,580,000	-	0	44,580,000	-	
普通股股东人数						17	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任卫东	20,690,000	0	20,690,000	46.4109%	15,712,500	4,977,500	0	0
2	张鹏	11,080,000	0	11,080,000	24.8542%	8,310,000	2,770,000	0	0
3	任建新	5,680,000	0	5,680,000	12.7411%	5,680,000	0	0	0
4	王博	3,760,000	0	3,760,000	8.4343%	0	3,760,000	0	0
5	潘大勇	640,000	0	640,000	1.4356%	0	640,000	0	0
6	屈科兵	480,000	0	480,000	1.0767%	360,000	120,000	0	0
7	张朝辉	320,000	0	320,000	0.7178%	320,000	0	0	0
8	王国福	320,000	0	320,000	0.7178%	240,000	80,000	0	0
9	臧锡州	320,000	0	320,000	0.7178%	0	320,000	0	0
10	黄鹏	320,000	0	320,000	0.7178%	0	320,000	0	0

合计	43,610,000	0	43,610,000	97.824%	30,622,500	12,987,500	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

王博系任卫东、任建新之母，任卫东与任建新系兄妹关系，张鹏系任建新丈夫，张鹏与潘大勇系舅甥关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

自公司首次信息披露以来，公司控股股东未发生变化，详见公司已披露的《公开转让说明书》。公司控股股东在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

自公司首次信息披露以来，公司实际控制人未发生变化，详见公司已披露的《公开转让说明书》。公司实际控制人在报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行西安高新技术开发区支行	银行	10,000,000	2022年2月17日	2024年2月16日	3.85%
2	抵押借款	招商银行股份有限公司西安市分行	银行	3,500,000	2020年12月17日	2023年12月09日	4.0%
合计	-	-	-	13,500,000	-	-	-

注：（1）报告期内公司已向中国银行高新技术开发区支行还款 100.00 万元，截至期末借款金额 900.00 万元。

（2）2020 年 12 月 17 日，本公司与招商银行股份有限公司西安市分行签订编号为【129XY2020029767】的(适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形)授信协议，授信期间：2020 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 09 日，借款金额为 350 万元，年利率为 4.0%。报告期内，该笔借款已归还。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	1.30	0	0
合计	1.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
任卫东	董事长、总经理	男	否	1966年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
张鹏	董事	男	否	1967年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
惠全民	董事、副总经理	男	否	1979年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
许宁	董事	男	否	1971年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
折斌斌	董事、董事会秘书	男	否	1986年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
屈科兵	监事会主席	男	否	1975年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
李保鸿	监事	男	否	1972年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
王国福	职工监事	男	否	1974年4月	2022年5月18日	2025年5月17日
覃莹	财务负责人	女	否	1974年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

注: 公司董事长、总经理任卫东系公司控股股东; 董事张鹏系公司股东、一致行动人; 董事惠全民、许宁及监事会主席屈科兵、监事李保鸿、职工监事王国福均系公司股东。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张鹏	董事、副总经理、 董事会秘书	新任	董事	董事会换届	无
惠全民	董事	新任	董事、副总经理	董事会换届	无
折斌斌	副总经理	新任	董事、董事会秘书	董事会换届	无
屈科兵	监事	新任	监事会主席	监事会换届	无
李保鸿	无	新任	监事	监事会换届	无
王国福	无	新任	职工监事	监事会换届	无
覃莹	无	新任	财务负责人	董事会换届	无
张朝辉	董事	离任	无	董事会换届	无
任建新	监事会主席	离任	无	监事会换届	无
王兆君	职工监事	离任	无	监事会换届	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
惠全民	副总经理	200,000	0	200,000	0.4486%	0	0
折斌斌	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李保鸿	监事	120,000	0	120,000	0.2692%	0	0
王国福	职工监事	320,000	0	320,000	0.7178%	0	0
覃莹	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	640,000	-	640,000	1.4356%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- 惠全民先生：1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年毕业于哈尔滨理工大学测控技术专业，本科学历，高级工程师。2005年4月至今就职于东风机电。现任公司董事、副总经理。
- 折斌斌先生：1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于延安大学汉语言文学（秘书方向）专业，本科学历。2009年6月至2014年12月就职于延长油田丰源实业总公司，任总经理秘书；2014年12月至2018年2月就职于西安华诺环保股份有限公司，先后任董事长秘书、董事会秘书、公司副总经理兼分公司负责人；2018年3月至今就职于西安东风机电股份有限公司，先后任董事会秘书、总经理助理、副总经理等职务，现任公司董事、董事会秘书、总经理助理。
- 李保鸿先生：1972年10月生，高中学历，工具钳工技师。中国国籍，无境外永久居留权。2001年6月至今就职于东风机电，先后任模具、制管、组焊钳工，机加组组长，工艺组组长，工艺监察。现任公司监事、研发部工艺工程师。
- 王国福先生：1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于西安电子科技大学成人教育学院电子技术专业，大专学历。2000年4月至今就职于东风机电，先后任市场部销售经理，现任公司销售部副经理。
- 覃莹女士：1974年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称；1998年10月至2006年8月，任国营第八零三厂财务部会计；2006年9月至2014年4月，历任国营第八零三厂财务部室主任、副部长；2014年5月至2020年4月，任珠海飞马传动机械有限公司暨珠海飞翔传动机械有限公司财务总监。2020年5月至2021年7月，任西部电缆股份有限公司财务总监；2021年7月任东风机电财务经理，现任公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具备高级会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	是	公司董事张鹏与公司共同投资成立了鼎正测控，系公司为布局未来高端产品设立，主要从事高端产品研发。作为公司控股子公司，已纳入 2022 年度审计报告合并范围。
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总理由控股股东任卫东担任。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	2	0	22
生产人员	56	18	0	74
销售人员	31	0	1	30
技术人员	48	4	0	52
财务人员	7	1	0	8

行政人员	15	0	3	12
员工总计	177	25	4	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	43	45
专科	85	94
专科以下	47	57
员工总计	177	198

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策方面，公司结合员工贡献大小、入职年限、日常表现等适时调整薪酬待遇。
- 2、培训计划方面，公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用VR、网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。
- 3、离退休职工费用方面，截至报告期末，公司无需要自身承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。 公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、关联交易等事项均是按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	报告期内，公司股东未超过200人。

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务。未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格遵守《公司法》、《公司章程》等制度，对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备面向市场独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司主要内部控制制度依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规，结合公司实际情况制定，不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系方面。报告期内，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等会计核算的有关规定，结合公司的实际情况，建立了独立的会计核算体系，为公司正常开展会计核算工作提供了有力保证。

2. 财务管理方面。报告期内，公司按照国家有关制度要求，建立健全财务管理制度，严格执行各项管理准则，严格保障公司资产安全。

3. 风险控制方面。报告期内，公司结合行业背景、市场前景等具体情况加强项目预算管控，加大对公司经营合同、验工计价文件管理，着力做好应收款回款工作，有效控制公司日常经营中可能面临的风险。

此外，公司董事、监事及高级管理人员在实际运作中不断深化公司治理理念，积极参加省市金融监管机构和主办券商举行的各类培训，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制和内部管理制度的有效运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字（2023）0117 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宏愿	冯敏
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

CAC 证审字[2023]0117 号

西安东风机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安东风机电股份有限公司（以下简称东风机电公司）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风机电公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风机电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

东风机电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东风机电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东风机电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风机电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东风机电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东风机电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·天津

中国注册会计师：张宏愿
中国注册会计师：冯敏
二〇二三年四月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	24,175,531.00	12,757,891.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	22,000,000.00	14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	4,593,607.41	1,080,000.00
应收账款	六（四）	46,693,460.63	45,532,276.19
应收款项融资	六（五）	2,182,930.00	2,118,113.84
预付款项	六（六）	4,774,242.60	6,482,483.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	5,619,906.70	3,453,811.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	72,911,340.35	58,352,144.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六（九）	307,666.14	65,142.03
流动资产合计		183,258,684.83	143,841,863.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十）	51,743,886.79	51,068,982.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十一）	6,257,583.56	6,477,936.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	1,259,498.92	1,212,270.87
递延所得税资产	六（十三）	3,545,921.68	3,413,227.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,806,890.95	62,172,416.96
资产总计		246,065,575.78	206,014,280.20
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六（十四）	14,221,175.25	11,628,575.30
预收款项			
合同负债	六（十五）	12,911,351.77	12,083,884.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十六）	3,090,635.46	2,599,308.18
应交税费	六（十七）	10,485,887.12	5,013,087.21
其他应付款	六（十八）	1,461,853.85	915,497.75
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	六（十九）	1,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	六（二十）	5,115,576.14	
流动负债合计		48,286,479.59	36,240,352.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	8,000,000.00	3,500,000.00
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	五（二十二）	11,268,336.96	12,007,212.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,268,336.96	15,507,212.96
负债合计		67,554,816.55	51,747,565.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	44,580,000.00	44,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	30,967,460.44	30,967,460.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	2,094,327.90	2,201,956.11
盈余公积	五（二十六）	9,285,312.46	7,069,435.82
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	90,910,846.06	68,389,206.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		177,837,946.86	153,208,058.69
少数股东权益		672,812.37	1,058,655.67
所有者权益（或股东权益）合计		178,510,759.23	154,266,714.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,065,575.78	206,014,280.20

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,754,908.62	11,185,335.89
交易性金融资产		16,000,000.00	14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七（一）	4,593,607.41	1,080,000.00
应收账款	七（二）	46,576,833.23	45,379,622.29
应收款项融资		2,182,930.00	2,038,113.84
预付款项		4,105,091.18	6,210,199.92
其他应收款	七（三）	5,669,891.70	3,451,827.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,676,880.32	58,172,359.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		221,347.24	
流动资产合计		170,781,489.70	141,517,459.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（四）	9,610,000.00	4,610,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		712,467.73	740,306.25
固定资产		50,130,212.68	49,980,110.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,159,983.64	5,223,536.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,259,498.92	1,212,270.87
递延所得税资产		3,542,321.68	3,413,227.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,414,484.65	65,179,451.86
资产总计		241,195,974.35	206,696,911.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,491,500.98	19,544,842.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,790,016.62	2,428,136.43
应交税费		7,556,501.79	3,902,460.99
其他应付款		17,269,193.44	13,688,715.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,907,451.77	12,083,884.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		5,115,576.14	
流动负债合计		70,130,240.74	55,648,039.72
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	3,500,000.00
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		11,268,336.96	12,007,212.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,268,336.96	15,507,212.96
负债合计		89,398,577.70	71,155,252.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,580,000.00	44,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,967,460.44	30,967,460.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,094,327.90	2,201,956.11
盈余公积		9,285,312.46	7,069,435.82
一般风险准备			
未分配利润		64,870,295.85	50,722,806.13
所有者权益（或股东权益）合计		151,797,396.65	135,541,658.50
负债和所有者权益（或股东权益）		241,195,974.35	206,696,911.18

总计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六（二十八）	131,540,790.10	88,139,261.26
其中：营业收入	六（二十八）	131,540,790.10	88,139,261.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,629,712.62	69,087,684.40
其中：营业成本	六（二十八）	61,296,007.77	36,905,960.41
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	六（二十九）	1,601,680.86	1,135,281.65
销售费用	六（三十）	17,988,873.52	12,834,553.68
管理费用	六（三十一）	11,325,547.68	8,408,599.27
研发费用	六（三十二）	13,161,562.04	9,169,590.94
财务费用	六（三十三）	256,040.75	633,698.45
其中：利息费用		307,565.28	562,680.60
利息收入		89,753.69	36,039.12
加：其他收益	六（三十四）	7,619,636.72	2,186,602.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	1,075,996.62	555,483.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）	-1,659,599.66	-2,286,245.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,947,111.16	19,507,417.41
加：营业外收入	六（三十七）	25.24	50,114.16

减：营业外支出	六（三十八）	44,230.61	40,111.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,902,905.79	19,517,419.77
减：所得税费用	六（三十九）	2,755,832.71	1,660,514.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,147,073.08	17,856,905.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,147,073.08	17,856,905.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-385,843.30	-112,293.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,532,916.38	17,969,198.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,147,073.08	17,856,905.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,532,916.38	17,969,198.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-385,843.30	-112,293.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.40

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	七（五）	131,276,185.57	87,545,898.40
减：营业成本	七（五）	72,619,831.59	44,577,452.89
税金及附加		1,435,147.30	995,522.36
销售费用		17,944,204.85	12,834,553.68
管理费用		7,791,454.18	7,535,270.08
研发费用		11,119,772.43	9,043,268.67
财务费用		266,343.98	634,335.88
其中：利息费用		307,565.28	562,680.60
利息收入		77,760.46	34,318.49
加：其他收益		4,085,498.01	1,918,175.62
投资收益（损失以“-”号填列）		1,013,836.11	555,483.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,641,599.66	-2,286,245.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,557,165.70	12,112,908.15
加：营业外收入		-	50,114.16
减：营业外支出		44,230.61	20,111.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,512,935.09	12,142,910.51
减：所得税费用		1,354,168.73	605,277.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,158,766.36	11,537,633.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,158,766.36	11,537,633.44
（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		22,158,766.36	11,537,633.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.26

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,894,282.11	86,622,441.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,640,951.46	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,018,206.01	5,694,602.25
经营活动现金流入小计		129,553,439.58	92,317,043.66
购买商品、接受劳务支付的现金		49,318,981.20	38,700,704.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,602,990.32	18,296,228.15
支付的各项税费		7,250,133.83	10,716,488.67

支付其他与经营活动有关的现金		30,096,237.89	19,672,743.79
经营活动现金流出小计		105,268,343.24	87,386,165.60
经营活动产生的现金流量净额		24,285,096.34	4,930,878.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,500,000.00	46,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,075,996.62	538,010.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,576,171.83	47,138,010.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,340,663.46	343,297.00
投资支付的现金		61,500,000.00	46,600,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,840,663.46	46,943,297.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,264,491.63	194,713.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,510,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,102,965.28	5,020,680.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,602,965.28	10,020,680.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,602,965.28	-6,510,680.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,417,639.43	-1,385,089.50
加：期初现金及现金等价物余额		12,757,891.57	14,142,981.07
六、期末现金及现金等价物余额		24,175,531.00	12,757,891.57

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		118,424,342.10	86,187,171.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,286,770.94	4,879,472.62
经营活动现金流入小计		127,711,113.04	91,066,644.03
购买商品、接受劳务支付的现金		58,169,228.78	40,505,789.39
支付给职工以及为职工支付的现金		17,319,896.27	16,996,686.78
支付的各项税费		5,869,371.80	9,006,189.23
支付其他与经营活动有关的现金		27,461,912.21	19,244,039.72
经营活动现金流出小计		108,820,409.06	85,752,705.12
经营活动产生的现金流量净额	七（六）	18,890,703.98	5,313,938.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,000,000.00	46,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,013,836.11	538,010.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175.21	
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		50,014,011.32	47,138,010.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,177.29	333,897.00
投资支付的现金		56,000,000.00	46,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,060,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,732,177.29	47,993,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,718,165.97	-855,886.96
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		10,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,102,965.28	5,020,680.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,602,965.28	10,020,680.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,602,965.28	-6,520,680.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,569,572.73	-2,062,628.65
加：期初现金及现金等价物余额		11,185,335.89	13,247,964.54
六、期末现金及现金等价物余额		18,754,908.62	11,185,335.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,201,956.11	7,069,435.82		68,389,206.32	1,058,655.67	154,266,714.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,201,956.11	7,069,435.82		68,389,206.32	1,058,655.67	154,266,714.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-107,628.21	2,215,876.64		22,521,639.74	-385,843.30	24,244,044.87
（一）综合收益总额											30,532,916.38	-385,843.30	30,147,073.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,215,876.64	-8,011,276.64				-5,795,400.00
1. 提取盈余公积							2,215,876.64	-2,215,876.64				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,795,400.00			-5,795,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							-107,628.21					-107,628.21
1. 本期提取												
2. 本期使用							107,628.21					107,628.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44		2,094,327.90	9,285,312.46		90,910,846.06	672,812.37	178,510,759.23

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,309,029.30	5,915,672.45		56,031,770.99	1,160,948.98	140,964,882.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,309,029.30	5,915,672.45		56,031,770.99	1,160,948.98	140,964,882.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-107,073.19	1,153,763.37		12,357,435.33	-102,293.31	13,301,832.20
(一)综合收益总额											17,969,198.70	-112,293.31	17,856,905.39

(二)所有者投入和减少资本											10,000.00	10,000.00	
1. 股东投入的普通股											10,000.00	10,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											1,153,763.37	-5,611,763.37	-4,458,000.00
1. 提取盈余公积											1,153,763.37	-1,153,763.37	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-4,458,000	-4,458,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-107,073.19					-107,073.19
1. 本期提取												
2. 本期使用							107,073.19					107,073.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44		2,201,956.11	7,069,435.82		68,389,206.32	1,058,655.67	154,266,714.36

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,201,956.11	7,069,435.82		50,722,806.13	135,541,658.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,201,956.11	7,069,435.82		50,722,806.13	135,541,658.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-107,628.21	2,215,876.64		14,147,489.72	16,255,738.15
(一) 综合收益总额											22,158,766.36	22,158,766.36

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,215,876.64		-8,011,276.64		-5,795,400.00
1. 提取盈余公积								2,215,876.64		-2,215,876.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,795,400.00		-5,795,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								-107,628.21				-107,628.21
1. 本期提取												
2. 本期使用								107,628.21				107,628.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,094,327.90	9,285,312.46		64,870,295.85	151,797,396.65

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,309,029.30	5,915,672.45		44,796,936.06	128,569,098.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,309,029.30	5,915,672.45		44,796,936.06	128,569,098.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-107,073.19	1,153,763.37		5,925,870.07	6,972,560.25
(一) 综合收益总额											11,537,633.44	11,537,633.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,153,763.37		-5,611,763.37		-4,458,000
1. 提取盈余公积								1,153,763.37		-1,153,763.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,458,000.00		-4,458,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-107,073.19				-107,073.19
1. 本期提取												
2. 本期使用								107,073.19				107,073.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,580,000.00				30,967,460.44			2,201,956.11	7,069,435.82		50,722,806.13	135,541,658.50

三、 财务报表附注

西安东风机电股份有限公司财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

西安东风机电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由西安东风机电有限公司改制成立, 公司成立于 1997 年 1 月 13 日, 经西安市工商行政管理局批准设立, 统一社会信用代码 9161013122063446X7, 住所: 陕西省西安市高新区丈八五路 41 号高科尚都 ONE 尚城 A 座 11410 室; 法定代表人: 任卫东; 注册资本: 肆仟肆佰伍拾捌万元人民币。公司于 2016 年 4 月 26 日在全国股转系统挂牌公开转让(证券代码为 836797)。

公司行业性质: 制造业(C)-仪器仪表制造业(C40), 公司所处的细分行业为供应用仪表及其他通用仪器制造。

公司经营范围: 质量流量计、测量及控制仪表、系统及设备开发、生产、技术服务; 机械加工; 计算机、办公设备、通讯器材及设备(不含地面卫星接收设备)、家用电器、电子元器件、机电设备、化工产品(不含危险、监控、易制毒化学品)销售; 房屋租赁、维修; 货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止进出口的货物和技术除外); 电子智能化工程、机电安装工程(不含特种机械设备)、石油化工工程的设计与施工。(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)

截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 3 家, 详见本“附注(四十二): 在其他主体中的权益”。

(二) 公司历史沿革

本公司成立于 1997 年 1 月 13 日, 由自然人任卫东和王博、任建新、张鹏共同出资组建, 注册资本 60.55 万元, 其中任卫东出资 5.90 万元, 占注册资本的 9.75%; 王博出资 44.35 万元, 占注册资本的 73.20%; 任建新出资 4.40 万元, 占注册资本的 7.30%; 张鹏出资 5.90 万元, 占注册资本的 9.75%, 首次出资已经西安审计事务所审验, 并于 1996 年 12 月 26 日出具验资报告, 并依法取得西安市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2000 年 3 月, 本公司增资 141.00 万元, 由股东王博实物出资 49.80 万元, 任卫东货币出资 42.00 万元, 张鹏实物出资 25.20 万元, 货币出资 15.00 万元, 任建新货币出资 9.00 万元。增资后注册资本为 201.55 万元, 其中任卫东出资 47.90 万元, 占注册资本的 23.80%; 张鹏出资 46.10 万元, 占注册资本的 22.80%; 任建新出资 13.40 万元, 占注册资本的 6.70%; 王博出

资 94.15 万元，占注册资本的 46.70%。此次增资已经西安希格玛会计师事务所审验，于 2000 年 3 月 1 日出具了“希会验字（2000）070 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2008 年 1 月，本公司增资 300.00 万元，由股东王博货币出资 300.00 万元。本次增资后注册资本为 501.55 万元，其中任卫东出资 47.90 万元，占注册资本的 9.50%；张鹏出资 46.10 万元，占注册资本的 9.20%；任建新出资 13.40 万元，占注册资本的 2.70%；王博出资 394.15 万元，占注册资本的 78.60%。此次增资已经陕西兴华有限责任会计师事务所审验，于 2008 年 1 月 30 日出具了“陕兴验字（2008）1-007 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2008 年 8 月，本公司增资 1,148.45 万元，由股东王博货币出资 120.00 万元，股东任卫东实物出资 31.07 万元，以知识产权出资 482.805 万元，股东张鹏以知识产权出资 482.805 万元，任建新货币出资 31.77 万元。本次增资后注册资本为 1,650.00 万元，其中王博出资 514.15 万元，占注册资本的 31.16%；任卫东出资 561.775 万元，占注册资本的 34.05%；任建新出资 45.17 万元，占注册资本的 2.74%；张鹏出资 528.905 万元，占注册资本的 32.05%。本次增资已经陕西合信会计师事务所有限公司审验，于 2008 年 8 月 29 日出具了“陕合信验字（2008）017 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2009 年 4 月，本公司股东王博将 168.425 万元股权转让给股东任建新，将 180.725 万元股权转让给股东任卫东，股东张鹏将 33.905 万元股权转让给股东任建新，转让后公司注册资本 1,650.00 万元不变，其中：王博出资 165.00 万元，占注册资本的 10.00%；任卫东出资 742.50 万元，占注册资本的 45.00%；任建新出资 247.50 万元，占注册资本的 15.00%；张鹏出资 495.00 万元，占注册资本的 30.00%，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2009 年 12 月，本公司增资 350.00 万元，由股东任卫东货币出资 157.50 万元，股东张鹏货币出资 105.00 万元，股东王博货币出资 35.00 万元，股东任建新货币出资 52.50 万元。本次增资后注册资本为 2,000.00 万元，其中王博出资 200.00 万元，占注册资本的 10.00%；任建新出资 300.00 万元，占注册资本的 15.00%；张鹏出资 600.00 万元，占注册资本的 30.00%；任卫东出资 900.00 万元，占注册资本的 45.00%。本次增资已经陕西天意达会计师事务所有限责任公司审验，于 2009 年 12 月 15 日出具了“陕天验字（2009）第 019 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2011 年 1 月，本公司股东任卫东用货币 482.805 万元置换 2008 年 8 月 482.805 万元的知识产权出资，股东张鹏用货币 482.805 万元置换 2008 年 8 月 482.805 万元的知识产权出资，注册资本不变。本次验资已经希格玛会计师事务所有限公司审验，于 2011 年 1 月 12 日出具了“希会验字（2011）005 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2011 年 3 月，本公司增资 229.00 万元，由股东任卫东货币出资 200.00 万元，新增股东惠全民货币出资 10.00 万元、刘强货币出资 8.00 万元、许宁货币出资 6.00 万元、陈永强货币出

资 1.00 万元、辛静货币出资 1.00 万元、陈火货币出资 1.00 万元、赵君彦货币出资 0.50 万元、豆红波货币出资 0.50 万元、马亮货币出资 0.50 万元、卢亚宁货币出资 0.50 万元。在增资 229.00 万元的基础上，股东任卫东将 32.00 万元股权转让给新增股东潘大勇，将 16.00 万元股权转让给新增股东黄鹏，将 16.00 万元股权转让给新增股东王国福；股东张鹏将 16.00 万元股权转让给新增股东臧锡州，将 24.00 万元股权转让给新增股东屈科兵，将 6.00 万元股权转让给新增股东李保鸿；股东任建新将 16.00 万元股权转让给新增股东张朝辉；股东王博将 12.00 万元股权转让给新增股东刘茂青。本次增资、股权转让后注册资本为 2229.00 万元，其中任卫东出资 1036.00 万元，占注册资本的 46.49%；张鹏出资 554.00 万元，占注册资本的 24.85%；任建新出资 284.00 万元，占注册资本的 12.74%；王博出资 188.00 万元，占注册资本的 8.43%；潘大勇出资 32.00 万元，占注册资本的 1.44%；屈科兵出资 24.00 万元，占注册资本的 1.08%。王国福出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；张朝辉出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；黄鹏出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；臧锡州出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；刘茂青出资 12.00 万元，占注册资本的 0.54%；惠全民出资 10.00 万元，占注册资本的 0.45%；刘强出资 8.00 万元，占注册资本的 0.36%；李保鸿出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；许宁出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；陈永强出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；陈火出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；辛静出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；赵君彦出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；豆红波出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；马亮出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；卢亚宁出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%。本次增资已经陕西新达会计师事务所有限责任公司审验，于 2011 年 3 月 29 日出具了“陕新会验字(2011) 015 号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2011 年 11 月，本公司股东马亮将 0.5 万元股权转让给股东任卫东，转让后公司注册资本 2229.00 万元不变，其中任卫东出资 1036.50 万元，占注册资本的 46.51%；张鹏出资 554.00 万元，占注册资本的 24.85%；任建新出资 284.00 万元，占注册资本的 12.74%；王博出资 188.00 万元，占注册资本的 8.43%；潘大勇出资 32.00 万元，占注册资本的 1.44%；屈科兵出资 24.00 万元，占注册资本的 1.08%。王国福出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；张朝辉出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；黄鹏出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；臧锡州出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；刘茂青出资 12.00 万元，占注册资本的 0.54%；惠全民出资 10.00 万元，占注册资本的 0.45%；刘强出资 8.00 万元，占注册资本的 0.36%；李保鸿出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；许宁出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；陈永强出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；陈火出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；辛静出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；赵君彦出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；豆红波出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；卢亚宁出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2012 年 2 月，本公司股东赵君彦将 0.50 万元股权转让给股东任卫东，转让后公司注册资

本 2229.00 万元不变，其中任卫东出资 1037.00 万元，占注册资本的 46.53%；张鹏出资 554.00 万元，占注册资本的 24.85%；任建新出资 284.00 万元，占注册资本的 12.74%；王博出资 188.00 万元，占注册资本的 8.43%；潘大勇出资 32.00 万元，占注册资本的 1.44%；屈科兵出资 24.00 万元，占注册资本的 1.08%。王国福出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；张朝辉出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；黄鹏出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；臧锡州出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；刘茂青出资 12.00 万元，占注册资本的 0.54%；惠全民出资 10.00 万元，占注册资本的 0.45%；刘强出资 8.00 万元，占注册资本的 0.36%；李保鸿出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；许宁出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；陈永强出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；陈火出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；辛静出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；豆红波出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%；卢亚宁出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2012 年 11 月，本公司股东豆红波将 0.50 万元股权转让给股东任卫东，转让后公司注册资本 2229.00 万元不变，其中任卫东出资 1037.50 万元，占注册资本的 46.55%；张鹏出资 554.00 万元，占注册资本的 24.85%；任建新出资 284.00 万元，占注册资本的 12.74%；王博出资 188.00 万元，占注册资本的 8.43%；潘大勇出资 32.00 万元，占注册资本的 1.44%；屈科兵出资 24.00 万元，占注册资本的 1.08%。王国福出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；张朝辉出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；黄鹏出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；臧锡州出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；刘茂青出资 12.00 万元，占注册资本的 0.54%；惠全民出资 10.00 万元，占注册资本的 0.45%；刘强出资 8.00 万元，占注册资本的 0.36%；李保鸿出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；许宁出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；陈永强出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；陈火出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；辛静出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；卢亚宁出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2014 年 3 月，本公司股东刘强将 8.00 万元股权转让给股东任卫东，股东陈永强将 1.00 万元股权转让给股东任卫东，股东辛静将 1.00 万元股权转让给股东任卫东，转让后公司注册资本 2229.00 万元不变，其中任卫东出资 1047.50 万元，占注册资本的 46.99%；张鹏出资 554.00 万元，占注册资本的 24.85%；任建新出资 284.00 万元，占注册资本的 12.74%；王博出资 188.00 万元，占注册资本的 8.43%；潘大勇出资 32.00 万元，占注册资本的 1.44%；屈科兵出资 24.00 万元，占注册资本的 1.08%。王国福出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；张朝辉出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；黄鹏出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；臧锡州出资 16.00 万元，占注册资本的 0.72%；刘茂青出资 12.00 万元，占注册资本的 0.54%；惠全民出资 10.00 万元，占注册资本的 0.45%；李保鸿出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；许宁出资 6.00 万元，占注册资本的 0.27%；陈火出资 1.00 万元，占注册资本的 0.04%；卢亚宁出资 0.50 万元，占注册资本的 0.02%，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2015年12月，本公司以截至2015年8月31日止经审计后（北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）的净资产为基础，采取整体变更公司组织形式由全体股东以净资产折股方式变更为股份有限公司。变更后股本为4,458.00万元，注册资本为4,458.00万元。股权比例为：任卫东出资2,095.00万元，持有公司46.99%股权；张鹏出资1,108.00万元，持有公司24.85%股权；任建新出资568.00万元，持有公司12.74%股权；王博出资376.00万元，持有公司8.43%股权；潘大勇出资64.00万元，持有公司1.44%股权；屈科兵出资48.00万元，持有公司1.08%股权；王国福出资32.00万元，持有公司0.72%股权；张朝辉出资32.00万元，持有公司0.72%股权；黄鹏出资32.00万元，持有公司0.72%股权；臧锡州出资32.00万元，持有公司0.72%股权；刘茂青出资24.00万元，持有公司0.54%股权；惠全民出资20.00万元，持有公司0.45%股权；李保鸿出资12.00万元，持有公司0.27%股权；许宁出资12.00万元，持有公司0.27%股权；陈火出资2.00万元，持有公司0.04%股权；卢亚宁出资1.00万元，持有公司0.02%股权。本次净资产折股已经西安航达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了“西航会验[2015]020号”验资报告，并在西安市工商行政管理局进行了变更登记。

2016、2017、2018、2019、2020、2021、2022年度，公司股本及股权结构未发生变化。截止2022年12月31日公司注册资本4,458.00万元，实收资本4,458.00万元，股权结构同2015年。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年04月12日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表包括3家公司。详见及本附注“（四十二）、在子公司中的权益”相关内容。

三、合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末未来至少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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该

子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

1、金融工具的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：① 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或② 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 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应收对象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。

2) 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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

以根据逾期信息为例：

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：① 应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或② 金融资产逾期超过 90 天。

(2) 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：① 发行方或债务人发生重大财务困难；② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③ 本公司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；④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 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列示的账面价值。

(4) 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收款项

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。本公司首先在一定条件下对单项工具层面可以以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，进行单独计提坏账准备；对于单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计

提坏账准备。

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的依据	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，即出现客观减值迹象，如：债务人出现破产、3年以上预付款、重组或严重债务违约情况、诉讼、吊销或者注销、双方协议约定，则对该应收款项单独计提坏账准备。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，除单项计提坏账准备的应收账款外，按照信用风险特征相似性和相关性的应收款项进行分组，这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一:账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二:合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备

(3) 其他应收款项坏账准备的计提方法参照执行应收账款计提方法。对于其他应收款项（包括应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产

生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、物资采购、在产品、产成品、工程施工、委托加工物资等。

2、存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时原材料按移动加权平均法，发出商品、库存商品按个别计价法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，

在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：a. 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；b. 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；c. 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；d. 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

2、内部研究开发支出会计政策

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。

（二十一）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长

期资产进行检查。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

1、销售商品

本公司按照与客户签订的合同进行订单发货，客户验收（安装合格）时点作为控制权转移时点，确认收入。

2、提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据实际完成劳务量，客户确认结算量时点作为收入确认时点。

3、提供服务

本公司对外提供服务，服务完成时点确认收入。

（二十六）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）专项储备

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的第十一条规定，根据企业上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累计方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过1,000.00万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1,000.00万至1亿元的部分，按照1%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；

(4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

(5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取；

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司本年度无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

公司本年度无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

公司本年度无会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物、销售服务和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
水利建设基金	营业收入	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 11 月 13 日《关于公示陕西省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕科办发〔2021〕110 号），本公司及本公司的全资子公司西安科奥软件科技有限公司通过高新技术企业复核认定，从 2020 年起继续享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。本公司及本公司的全资子公司西安科奥软件科技有限公司高新技术企业证书编号分别为“GR202061001634、GR202061000295”，有效期均为三年。

2、本公司的全资子公司西安科奥软件科技有限公司符合软件企业《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,068.97	12,008.13
银行存款	23,272,093.75	12,151,809.42
其他货币资金	885,368.28	594,074.02
合计	24,175,531.00	12,757,891.57
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,950.00	

注 1：其他货币资金为易派客中石化电子商务平台交易的资金余额，资金使用不受限制。

注 2：经函证，银行账户中招商银行西安丈八路支行子账户，银行账号为 12990231321100018、12990231321100000、12990231321100021 属于保证金账户，存在使用受限

情况。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	22,000,000.00	14,000,000.00
其中：理财产品		3,000,000.00
信托产品	22,000,000.00	11,000,000.00
合计	22,000,000.00	14,000,000.00

注：本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系购买的信托产品。

西安科奥软件科技有限公司信托产品分别为：(1) 预期年化收益率 5.00% 期限 188 天的永宁 7 号债券投资集合资金信托产品 1 份，价值为人民币 300.00 万元；(2) 预期年化收益 5.00% 期限 186 天的永宁 7 号债券投资集合资金信托产品 1 份，价值为人民币 300.00 万元。

西安东风机电股份有限公司信托产品分别为：(1) 预期年化收益率 5.00% 期限 188 天的西部信托·永宁 1 号债券投资集合资金信托计划 1 份，价值为人民币 300.00 万元；(2) 预期年化收益率 5.00% 期限 188 天的西部信托永宁 1 号信托产品 1 份，价值为人民币 500.00 万元 (3) 预期年化收益率 4.30% 期限 41 天“永宁 1 号信托产品” 1 份，价值为人民币 500.00 万元 (4) 预期年化收益率 4.20% 期限 21 天“永宁 1 号信托产品” 1 份，价值为人民币 300.00 万元

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,437,607.41	
商业承兑票据	2,156,000.00	1,080,000.00
合计	4,593,607.41	1,080,000.00

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,103,146.70	2,437,607.41
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	11,103,146.70	3,437,607.41

4、期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内(含1年)		36,053,786.84	34,820,455.85
1至2年		9,572,503.83	7,461,847.97
2至3年		2,755,728.70	2,907,850.58
3至4年		1,257,142.70	1,906,198.02
4至5年		1,523,594.57	1,653,816.00
5年以上		6,013,560.51	4,536,936.51
小计		57,176,317.15	53,287,104.93
减: 坏账准备		10,482,856.52	7,754,828.74
合计		46,693,460.63	45,532,276.19

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,864,063.00	3.26	1,864,063.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,312,254.15	96.74	8,618,793.52	15.59	46,693,460.63
其中: 按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	55,312,254.15	96.74	8,618,793.52	15.59	46,693,460.63
合计	57,176,317.15	100.00	10,482,856.52		46,693,460.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,217,250.00	2.28	1,217,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,069,854.93	97.72	6,537,578.74	12.56	45,532,276.19
其中: 按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	52,069,854.93	97.72	6,537,578.74	12.56	45,532,276.19
合计	53,287,104.93	100.00	7,754,828.74		45,532,276.19

3、坏账准备计提情况

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,053,786.84	1,096,845.70	3.04
1至2年	9,572,503.83	1,215,996.00	12.70
2至3年	2,755,728.70	753,545.53	27.34

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	1,257,142.70	570,075.75	45.35
4至5年	1,523,594.57	832,833.03	54.66
5年以上	4,149,497.51	4,149,497.51	100.00
合计	55,312,254.15	8,618,793.52	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,820,455.85	761,607.10	2.19
1至2年	7,461,847.97	716,654.53	9.60
2至3年	2,907,850.58	529,196.88	18.20
3至4年	1,906,198.02	583,019.71	30.59
4至5年	1,653,816.00	627,414.01	37.94
5年以上	3,319,686.51	3,319,686.51	100.00
合计	52,069,854.93	6,537,578.74	

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

本公司本期对 11 家客户，期末余额 1,864,063.00 元，按照单项金额单独计提坏账准备，计提比例 100%，依据为账龄时间长、企业已注销或债务重组，收回可能性低。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,217,250.00	646,813.00				1,864,063.00
按组合计提坏账准备	6,537,578.74	2,081,214.78				8,618,793.52
合计	7,754,828.74	2,728,027.78				10,482,856.52

5、本期核销的应收账款

本期无核销的应收账款

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,787,308.71 元，占应收账款期末余额的 15.37%。

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第八采油	非关联方	3,560,949.91	6.23	1年以内

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄
厂				
中国五环工程有限公司	非关联方	1,572,350.00	2.75	1年以内
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	非关联方	1,242,652.00	2.17	1年以内
恒河材料科技股份有限公司	非关联方	1,214,536.80	2.13	1年以内
潍坊弘润石化科技有限公司	非关联方	1,196,820.00	2.09	1年以内
合计		8,787,308.71	15.37	

7、期末余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,182,930.00	2,118,113.84
应收账款		
合计	2,182,930.00	2,118,113.84

注：本公司将既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,565,919.83	74.69	4,113,379.39	63.45
1至2年	91,997.32	1.93	1,059,229.03	16.34
2至3年	953,505.45	19.97	1,309,875.10	20.21
3年以上	162,820.00	3.41		
合计	4,774,242.60	100.00	6,482,483.52	100.00

2、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

单位名称	金额	账龄	原因
西安源皓源物资有限公司	330,000.00	2-3年	合同执行中
汉台区非凡广告有限公司	240,741.95	2-3年	合同执行中
陕西天阳科技有限责任公司	162,820.00	3年以上	合同执行中，未结算（科阳股东，未计提坏账）
泊头市申泰量具厂	120,085.22	2-3年	合同执行中
临沂市佳士博食品有限公司	40,000.00	2-3年	合同执行中

西安雷信科技有限责任公司	27,699.99	2-3 年	合同执行中
合计	921,347.16		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,722,593.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.08%。

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
西安英检大数据科技有限公司	关联方	服务费	519,261.29	1 年以内	10.88
西安巨赤焊接工程有限公司	非关联方	设备款	403,500.00	1 年以内	8.45
西安源皓源物资有限公司	非关联方	材料费	330,000.00	2-3 年	6.91
汉台区非凡广告公司	非关联方	服务费	240,741.95	2-3 年	5.04
爱发科真空技术(沈阳)有限公司	非关联方	材料费	229,090.00	1 年以内	4.80
合计			1,722,593.24		36.08

4、预付账款核销情况

本期无预付账款核销情况。

5、预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,619,906.70	3,453,811.20
合计	5,619,906.70	3,453,811.20

2、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	778,159.42	10.60	778,159.42	100.00	
按组合计提坏账准备	6,563,185.94	89.40	943,279.24	14.31	5,619,906.70
合计	7,341,345.36	100.00	1,721,438.66		5,619,906.70

(续表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,755,558.77	28.13	1,755,395.77	99.99	163.00
按组合计提坏账准备	4,488,119.21	71.82	1,034,471.01	23.06	3,453,648.20
合计	6,243,677.98	100.00	2,789,866.78		3,453,811.20

坏账准备本期计提及变动情况如下：

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)	
期初余额	362,175.19	21,806.09	2,405,885.50	2,789,866.78
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			252,790.73	252,790.73
本期转回	45,026.82	2,495.80	1,273,696.23	1,321,218.85
本期转销				
本期核销				
期末余额	317,148.37	19,310.29	1,384,980.00	1,721,438.66

注：其他应收款涉及员工备用金、招投标保证金、代垫社保、单位往来款项。根据历史回款情况，将风险较低的员工备用金、代垫社保、账龄 1 年以内的投标保证金及账龄 1 年以内的往来款项划分为第一阶段，将账龄 1-3 年的投标保证金及往来款项划分为第二阶段，将账龄 3 年以上的投标保证金、账龄 3 年以上的往来款项及单项计提坏账准备的款项划分为第三阶段。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,270,506.44	71.79	3,062,681.46	49.05
1 至 2 年	837,236.10	11.40	316,296.88	5.07
2 至 3 年	172,150.00	2.35	256,499.40	4.11
3 年以上	1,061,452.82	14.46	2,608,200.24	41.77
合计	7,341,345.36	100.00	6,243,677.98	100.00

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,564,182.62	2,705,308.48
保证金、押金	2,079,064.80	1,485,493.45
代垫社保	5,623.68	133,263.39
预付货款	692,474.26	1,919,612.66
合计	7,341,345.36	6,243,677.98

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,755,395.77	234,790.73	1,230,027.08			760,159.42
按组合计提坏账准备	1,034,471.01	18,000.00	91,191.77			961,279.24
合计	2,789,866.78	252,790.73	1,321,218.85			1,721,438.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,520,505.78 元，占其他应收款期末余额的 34.34%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
崔翰林	备用金	716,327.44	1 年以内	9.76	35,816.37
任小红	备用金	513,815.80	1 年以内、1-2 年	7.00	25,690.79
胡晓鹏	备用金	433,598.76	1 年以内	5.91	21,679.94
雷红武	备用金	432,361.00	1 年以内	5.89	21,618.05
朱锦保	备用金	424,402.78	1 年以内	5.78	21,220.14
合计		2,520,505.78		34.34	126,025.29

(6) 其他应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,564,568.38	162,803.99	16,401,764.39	9,471,332.74	202,939.35	9,268,393.39
低值易耗品	129,294.23		129,294.23	62,611.87		62,611.87
在产品	24,084,959.61		24,084,959.61	19,880,145.83		19,880,145.83

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,776,182.59		12,776,182.59	17,248,292.98		17,248,292.98
委托加工物资	3,589,155.02		3,589,155.02	549,496.26		549,496.26
项目成本	11,473,484.77		11,473,484.77	9,407,713.36		9,407,713.36
开发成本	4,456,499.74		4,456,499.74	1,935,491.20		1,935,491.20
合计	73,074,144.34	162,803.99	72,911,340.35	58,555,084.24	202,939.35	58,352,144.89

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	202,939.35			40,135.36		162,803.99
合计	202,939.35			40,135.36		162,803.99

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	92,631.34	65,142.03
待摊费用	215,034.80	
合计	307,666.14	65,142.03

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,455,141.39	7,636,605.48	2,431,679.77	2,189,630.92	70,713,057.56
2.本期增加金额	483,385.81	3,005,134.14	162,132.75	9,061.95	3,659,714.65
(1) 购置	483,385.81	3,005,134.14	162,132.75	9,061.95	3,659,714.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		484,615.39		3,504.27	488,119.66
(1) 处置		484,615.39		3,504.27	488,119.66
(2) 固定资产转出					
4.期末余额	58,938,527.20	10,157,124.23	2,593,812.52	2,195,188.60	73,884,652.55
二、累计折旧					
1.期初余额	10,239,077.87	6,150,688.46	2,218,295.04	1,036,013.81	19,644,075.18
2.本期增加金额	2,308,322.67	417,951.30	84,346.33	149,784.12	2,960,404.42
(1) 计提	2,308,322.67	417,951.30	84,346.33	149,784.12	2,960,404.42

3.本期减少金额		460,384.78		3,329.06	463,713.84
(1) 处置或报废		460,384.78		3,329.06	463,713.84
4.期末余额	12,547,400.54	6,108,254.98	2,302,641.37	1,182,468.87	22,140,765.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,391,126.66	4,048,869.25	291,171.15	1,012,719.73	51,743,886.79
2.期初账面价值	48,216,063.52	1,485,917.02	213,384.73	1,153,617.11	51,068,982.38

2、经批准，本期报废一批机器设备、运输设备及办公设备，原值 488,119.66 元，累计折旧 463,713.84 元。

3、期末无盘盈或盘亏的固定资产。

4、期末无暂时闲置的固定资产。

5、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

7、报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末账面价值
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11401 室	1,981,942.83
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11411 室	1,980,875.29
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11412 室	1,077,604.79
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11402 室	759,959.35
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11410 室	753,913.07
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11409 室	712,812.79
西安市高新区丈八五路 41 号 10 幢 11403 室	665,719.31
西安市高新区高新一路 D3 裙楼 3 幢 10101 室	69,556.71
合计	8,002,384.15

8、期末未办妥产权证书的固定资产情况

本公司房屋建筑物中有 2 处房产未取得产权证书。具体情况：西安东风机电股份有限公司测试生产大楼及质量流量计规模化生产项目 CMS 厂房位于西安高新区草堂工业园秦岭四路，总建筑面积 14,181.20 m²，其中测试生产大楼为地上四层、地下一层，建筑面积为 12,214.40 m²，房屋原值 25,274,151.88 元，账面价值 18,002,911.34 元；CMS 厂房为地上一层，建筑面积为 1,944.80 m²，房屋原值为 3,472,340.15 元，账面价值 2,461,490.47 元。

截至期末，2处房产竣工验收工作未完成，房产证尚未办理。

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,301,175.00	1,765,479.50	8,066,654.50
2. 本期增加金额		70,883.18	70,883.18
(1) 购置		70,883.18	70,883.18
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,301,175.00	1,836,362.68	8,137,537.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,113,207.70	475,510.26	1,588,717.96
2. 本期增加金额	126,023.52	165,212.64	291,236.16
(1) 计提	126,023.52	165,212.64	291,236.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,239,231.22	640,722.90	1,879,954.12
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	5,061,943.78	1,195,639.78	6,257,583.56
2. 期初账面价值	5,187,967.30	1,289,969.24	6,477,936.54

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	减少原因
房屋装修费	1,212,270.87	308,594.34	261,366.29		1,259,498.92	本期摊销
合计	1,212,270.87	308,594.34	261,366.29		1,259,498.92	

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

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	12,365,140.91	1,855,671.14	10,747,634.87	1,612,145.23
递延收益	11,268,336.96	1,690,250.54	12,007,212.96	1,801,081.94
合计	23,633,477.87	3,545,921.68	22,754,847.83	3,413,227.17

(十四) 应付账款

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
材料款	13,739,230.07	11,192,936.70
货运费	217,998.00	2,426.00
其他	263,947.18	433,212.60
合计	14,221,175.25	11,628,575.30

2、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,028,401.15	10,285,821.26
1至2年	1,027,759.32	91,260.46
2至3年	35,010.73	347,928.19
3年以上	1,130,004.05	903,565.39
合计	14,221,175.25	11,628,575.30

3、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州兄泰钢业有限公司	631,769.91	暂估入库材料暂未取得发票
东营市晶圆科技有限责任公司	332,152.00	委托加工费未结算
沈阳心桥劳务派遣有限公司	50,000.00	企业营业执照已吊销
陕西正奥实业有限公司	35,201.71	企业已注销
合计	1,049,123.62	

4、期末应付账款金额前五名单位情况

本报告期按债权单位归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 4,664,732.84 元，占应收账款期末余额的 32.80%。

单位名称	与本公司关系	余额	占应付账款余额合计数的比例(%)	款项性质
陕西木林森电子技术有限公司	非关联方	1,236,205.16	8.69	材料款
常州市联谊特种不锈钢管有限	非关联方	1,117,914.03	7.86	材料款

单位名称	与本公司关系	余额	占应付账款余额合计数的比例(%)	款项性质
公司				
无锡欣晟达石化设备有限公司	非关联方	845,198.95	5.94	材料款
三原光大精密铸造厂	非关联方	735,138.93	5.17	材料款
西安市长安盛科机械加工厂	非关联方	730,266.77	5.14	材料款
合计		4,664,723.84	32.80	

(十五) 合同负债

1、合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,911,351.77	12,083,884.44
合计	12,911,351.77	12,083,884.44

2、合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,178,052.36	10,478,778.96
1至2年	866,399.90	1,027,918.70
2至3年	496,555.46	429,045.30
3至4年	248,787.88	74,279.17
4至5年	57,378.55	32,320.00
5年以上	64,177.62	41,542.31
合计	12,911,351.77	12,083,884.44

3、合同负债前五名的单位情况

本报告期按债权单位归集的期末余额前五名合同负债汇总金额 5,883,877.01 元，占合同负债期末余额的 45.57%。

单位名称	款项性质	期末余额	占合同负债余额合计数的比例(%)	账龄
湖北新源浩科新材料有限公司	货款	3,354,867.26	25.98	1年以内
中国建材国际工程集团有限公司	货款	817,190.27	6.33	见备注
山东蓝湾新材料有限公司	货款	626,548.67	4.85	1年以内
STFBACSINN	货款	554,828.33	4.30	1年以内
鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司	货款	530,442.48	4.11	1年以内
合计		5,883,877.01	45.57	

备注：1年以内 652,500.00 元；1-2 年 164,690.27 元。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,595,244.39	19,066,733.61	18,571,342.54	3,090,635.46
二、离职后福利-设定提存计划	4063.79	1,163,719.06	1,167,782.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,599,308.18	20,230,452.67	19,739,125.39	3,090,635.46

2、短期薪酬列示

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	2,545,995.86	16,846,313.33	16,360,240.10	3,032,069.09
2、职工福利费	42,250.00	1,128,163.71	1,130,413.71	40,000.00
3、社会保险费	-12,473.84	687,036.11	674,562.27	
其中：医疗保险费	-16,016.59	650,065.35	634,048.76	
工伤保险费	3,542.75	36,849.16	40,391.91	
生育保险费		121.60	121.60	
4、住房公积金	906.00	222,000.00	222,906.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,566.37	183,220.46	183,220.46	18,566.37
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,595,244.39	19,066,733.61	18,571,342.54	3,090,635.46

3、设定提存计划列示

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		1,114,690.72	1,114,690.72	
2、失业保险费	4,063.79	49,028.34	53,092.13	
3、企业年金缴费				
合计	4,063.79	1,163,719.06	1,167,782.85	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,319,119.02	2,731,768.42
城市维护建设税	383,339.34	212,781.07
房产税	1,112,587.76	911,748.82

企业所得税	3,338,459.27	1,019,176.81
个人所得税	13,096.61	-53,384.53
土地使用税	18,642.76	18,642.74
教育费附加	164,735.56	91,336.94
地方教育费附加	109,918.23	60,985.83
水利建设基金	13,264.50	7,219.31
印花税	12,724.07	12,811.80
合计	10,485,887.12	5,013,087.21

(十八) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,461,853.85	915,497.75
合计	1,461,853.85	915,497.75

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,323,628.44	556,825.90
押金	95,091.97	133,700.00
会费	38,333.98	74,971.85
博士后工作站安家费	4,799.46	150,000.00
合计	1,461,853.85	915,497.75

本公司其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	63,621.00	未到支付期
张鹏	45,680.80	未到支付期
其他	25,167.07	未到支付期
薛朋涛	21,151.56	未到支付期
保险理赔	11,410.00	未到支付期
合计	167,030.43	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	4,000,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00

注：（1）2019年12月2日本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订流动资金借款合同，借款金额400.00万元，借款期间为2020年01月06日至2022年01月05日，年利率为4.75%；该笔借款由控股股东任卫东、自然人金雪梅和西安创新担保有限公司提供保证担保，该笔借款于2022年1月5日归还。

（2）2022年2月17日，本公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2022年陕中银高新中小借字021号的流动资金借款合同，借款合同期限为：2022年3月11日至2024年3月11日，借款金额为：1000.00万元，年利率为3.85%，2022年3月11日到款1000.00万元，于2022年9月11日还款100.00万元，2023年3月13日还款100.00万元，截至期末借款金额900.00万元，其中100.00万元在“一年内到期的非流动负债”列报，800.00万元在“长期借款”列报。

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	1,677,968.73	
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	3,437,607.41	
合计	5,115,576.14	

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	3,500,000.00
保理借款		
信用借款		
合计	8,000,000.00	3,500,000.00

2、抵押借款明细

借款单位	期初余额	期末余额	担保人
招商银行股份有限公司西安市分行	3,500,000.00		
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行		9,000,000.00	控股股东任卫东、自然人金雪梅
合计	3,500,000.00	9,000,000.00	

注：（1）2020年12月17日，本公司与招商银行股份有限公司西安市分行签订编号为【129XY2020029767】的(适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形)授信协议，授信期间：2020年12月17日至2023年12月09日，借款金额为350万元，年利率为4.0%。该笔借款将于2021年1月4日到账，我公司提供最高额抵押担保，抵押合同编号为【129XY202002976703】，抵押物为西安市高新区丈八五路41号10幢11401室【陕（2019）西安市不动产权第0051457号】、西安市高新区丈八五路41号10幢11412室【陕（2019）西安市不动产权第0051461号】，该笔借款于2022年1月4日归还。

（2）2022年2月17日，本公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2022年陕中银高新中小借字021号的流动资金借款合同，借款合同期限为：2022年3月11日至2024年3月11日，借款金额为:1,000.00万元，年利率为3.85%，2022年3月11日到款1,000.00万元，于2022年9月11日还款100.00万元，2023年3月13日还款100.00万元，截至期末借款金额900.00万元，其中100.00万元在“一年内到期的非流动负债”列报，800.00万元在“长期借款”列报。该笔借款由借款人法定代表人任卫东及其配偶金雪梅提供个人连带责任保证担保，并签订编号为2022年陕中银西高新中小保字021号的《保证合同》，由借款人名下陕【2019】西安市不动产权第0051456号、陕【2019】西安不动产权第0051457号、陕【2019】西安市不动产权第0051458号、陕【2019】西安市不动产权第0051459号、陕【2019】西安市不动产权第0051460号、陕【2019】西安市不动产权第0051461号、陕【2019】西安市不动产权第0051462号、陕【2016】西安市不动产权第1081860号房产提供抵押担保，并签订编号为2022年陕中银西高新中小抵字021号的《抵押合同》。

（二十二）递延收益

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,007,212.96		738,876.00	11,268,336.96
合计	12,007,212.96		738,876.00	11,268,336.96

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额
对建设省级工程实验室奖励（管委会2012年度保增长促发展扶持资金）	278,592.00		10,704.00		267,888.00
西安市工程实验室建设专项资金（2012高新技术产业发展专项资金）	185,720.00		7,140.00		178,580.00

西安市质量流量测控工程技术研究中心建设配套资金	39,972.99		14,980.03	24,992.96
技术改造项目补助资金	3,983,592.00		153,204.00	3,830,388.00
高精度流量传感器研发及产业化项目	1,857,152.00		71,424.00	1,785,728.00
质量流量计规模化生产项目	1,392,864.00		53,568.00	1,339,296.00
质量流量计规模化生产项目	200,011.97		200,011.97	
科里奥利质量流量计研发及产业化项目专项资金	825,012.00		49,992.00	775,020.00
质量流量计研发及产业化专项资金	464,288.00		17,856.00	446,432.00
2019年省级工业转型升级专项资金	2,600,008.00		99,996.00	2,500,012.00
N系列大口径质量流量计产业化生产项目	180,000.00		60,000.00	120,000.00
合计	12,007,212.96		738,876.00	11,268,336.96

(二十三) 股本

1、股本明细情况

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通/国有股转持	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股（注）							
3、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	30,952,500.00						30,952,500.00
有限售条件股份合计	30,952,500.00						30,952,500.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	13,627,500.00						13,627,500.00
2、其他							
无限售条件股份合计	13,627,500.00						13,627,500.00
三、股份总数	44,580,000.00						44,580,000.00

2、期末前十名股东情况

投资者名称	期初余额		本期增减变化		期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	持股比例 (%)
任卫东	20,950,000.00	46.99			20,950,000.00	46.99
张鹏	11,080,000.00	24.85			11,080,000.00	24.85
任建新	5,680,000.00	12.74			5,680,000.00	12.74
王博	3,760,000.00	8.43			3,760,000.00	8.43
潘大勇	640,000.00	1.44			640,000.00	1.44
屈科兵	480,000.00	1.08			480,000.00	1.08
黄鹏	320,000.00	0.72			320,000.00	0.72
王国福	320,000.00	0.72			320,000.00	0.72
张朝辉	320,000.00	0.72			320,000.00	0.72
臧锡州	320,000.00	0.72			320,000.00	0.72
合计	43,870,000.00	98.41			43,870,000.00	98.41

(二十四) 资本公积

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)	30,967,460.44			30,967,460.44
其他资本公积				
合计	30,967,460.44			30,967,460.44

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,201,956.11		107,628.21	2,094,327.90
合计	2,201,956.11		107,628.21	2,094,327.90

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,069,435.82	2,215,876.64		9,285,312.46
任意盈余公积				
合计	7,069,435.82	2,215,876.64		9,285,312.46

报告期内法定盈余公积增加系公司按照税后净利润弥补以前年度亏损后余额的10%计提法定盈余公积金。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	68,389,206.32	56,031,770.99
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	68,389,206.32	56,031,770.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,532,916.38	17,969,198.70

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	2,215,876.64	1,153,763.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,795,400.00	4,458,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,910,846.06	68,389,206.32

(二十八) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,691,854.41	61,065,223.96	86,028,287.57	36,653,608.62
其他业务	2,848,935.69	230,783.81	2,110,973.69	252,351.79
合计	131,540,790.10	61,296,007.77	88,139,261.26	36,905,960.41

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
质量流量计	94,627,762.74	42,176,413.55	66,057,730.14	29,370,496.40
油气分离器	5,829,659.68	2,963,033.67	7,830,226.65	4,760,630.70
批控仪	1,523,805.30	696,010.58	1,151,477.86	305,638.09
装车系统	18,893,377.04	13,371,965.29	6,980,973.45	1,304,278.14
变送器	1,710,672.56	235,482.10	2,067,301.93	230,291.24
传感器	641,915.94	207,685.76	466,834.28	158,352.18
维修收入	2,228,588.53	23,529.68	539,719.86	
VR 技术收入	3,136,066.04	1,317,011.53		
项目收入			340,660.54	234,573.42
低速风洞模型支撑系统			105,398.26	36,740.48
旋磁铁氧体磁片	100,006.58	74,091.80	487,964.6	252,607.97
合计	128,691,854.41	61,065,223.96	86,028,287.57	36,653,608.62

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司营业收入的比例 (%)
淄博海益精细化工有限公司	6,122,123.89	4.65
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	4,305,913.27	3.27
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	3,169,213.27	2.41
潍坊弘润石化科技有限公司	3,158,761.06	2.40
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第八采油厂	3,151,283.11	2.40

合计	19,907,294.60	15.13
----	---------------	-------

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	574,694.46	402,084.30
教育费附加	246,297.24	172,321.84
地方教育费附加	164,198.16	114,881.25
房产税	437,166.81	288,981.56
印花税	61,381.30	53,630.97
土地使用税	74,571.06	74,571.04
水利建设基金	43,371.83	28,810.69
合计	1,601,680.86	1,135,281.65

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,876,407.11	6,154,279.11
差旅费	2,269,225.68	2,297,465.67
车辆费	1,058,898.59	1,709,873.82
业务招待费	1,409,978.05	1,381,826.42
运杂费		55,515.84
办公费	1,543,614.87	409,566.81
安装费	477,132.08	126,987.63
投标费	75,218.55	57,518.14
咨询费	1,500.00	47,169.81
广告宣传费	725,379.50	71,134.31
劳保费	1,415,122.17	140,772.18
折旧费	68,201.99	62,691.84
会议费		17,624.34
培训费		5,954.72
维修材料	1,094,727.55	134,287.99
其他	2,973,467.38	161,885.05
合计	17,988,873.52	12,834,553.68

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,090,232.96	3,782,230.27
折旧费	1,805,831.10	1,681,292.97
办公费	487,005.69	486,384.15
车辆使用费	467,798.30	419,546.41
专家技术咨询费	1,816,257.87	244,607.82

装修费	-	15,814.33
无形资产摊销	131,482.63	288,871.84
审计评估费	129,009.44	132,075.47
房屋租赁及物业费	113,633.39	206,051.76
业务招待费	99,444.42	101,687.84
差旅费	216,493.21	146,100.06
检测费	-	101,484.95
劳动保护费	93,557.76	280,101.02
低耗	16,484.41	1,346.60
水电费	15,948.01	49,098.86
代理费	104,854.37	46,544.25
其他	737,514.12	425,360.67
合计	11,325,547.68	8,408,599.27

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,365,559.36	2,739,469.91
专家咨询费	2,607,964.62	841,560.37
物料消耗	1,999,525.34	4,776,584.49
其他	1,857,838.77	65,621.66
办公费用	590,104.38	9,954.65
试制产品检验费	556,453.22	685,429.61
折旧及摊销	184,116.35	50,970.25
合计	13,161,562.04	9,169,590.94

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	307,565.28	562,680.60
减：利息收入	89,753.69	36,039.12
手续费	38,229.16	17,056.97
其他		90,000.00
合计	256,040.75	633,698.45

(三十四) 其他收益

1、按其他收益分类列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,619,636.72	2,186,602.86
合计	7,619,636.72	2,186,602.86

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产相关 /与收益相关
对建设省级工程实验室奖励（管委会2012年度保增长促发展扶持资金）	10,704.00	与资产相关
西安市工程实验室建设专项资金（2012 高新技术产业发展专项资金）	7,140.00	与资产相关
西安市质量流量测控工程技术研究中心建设配套资金	14,980.03	与资产相关
技术改造项目补助资金	453,204.00	与资产相关
高精度流量传感器研发及产业化项目	71,424.00	与资产相关
质量流量计规模化生产项目	53,568.00	与资产相关
质量流量计规模化生产项目	200,011.97	与资产相关
科里奥利质量流量计研发及产业化项目专项资金	49,992.00	与资产相关
质量流量计研发及产业化专项资金	17,856.00	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	99,996.00	与资产相关
N 系列大口径质量流量计产业化生产项目	60,000.00	与资产相关
失业保险稳岗补贴	46,467.85	与收益相关
企业招用高校毕业生社会保险补贴	6,600.00	与收益相关
规上企业研发投入奖补	290,000.00	与收益相关
国家级专精特新第三批重点”小巨人“中央财政奖补奖金	2,000,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心-2022 年市工业（中小企业）发展专项资金	300,000.00	与收益相关
第三批专精特新小巨人奖补	500,000.00	与收益相关
2020 年第二批专精特新奖补	200,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	7,609.42	与收益相关
收到西咸沣东新城财政补贴款	350,000.00	与收益相关
秦创园区实收资本补贴款	1,300,000.00	与收益相关
增值税即征即退	1,580,083.45	与收益相关
合计	7,619,636.72	

（三十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,075,996.62	555,483.44
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,075,996.62	555,483.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入		
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入		

项目	本期金额	上期金额
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其中：其他综合收益转入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,075,996.62	555,483.44

(三十六) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,659,599.66	-2,286,245.75
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,659,599.66	-2,286,245.75

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	25.24	50,114.16	25.24
合计	25.24	50,114.16	25.24

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	32,403.76	20,000.00
其他	24,230.61	7,708.04	24,230.61
合计	44,230.61	40,111.80	44,230.61

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,888,527.22	1,694,046.77
递延所得税费用	-132,694.51	-33,532.39
合计	2,755,832.71	1,660,514.38

（四十）现金流量表项目

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,147,073.08	17,856,905.39
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,659,599.66	2,286,245.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,960,404.42	2,929,157.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	291,236.16	288,871.84
长期待摊费用摊销	261,366.29	109,117.01
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）		2,375.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,230.61	1,274.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	307,565.28	562,680.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,075,996.62	-1,918,175.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-132,694.51	-33,532.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,559,195.46	-17,085,259.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,943,922.05	-9,735,351.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,345,429.48	9,666,570.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,285,096.34	4,930,878.06
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	24,175,531.00	12,757,891.57
减：现金的期初余额	12,757,891.57	14,142,981.07
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	11,417,639.43	-1,385,089.50

2、本期支付的取得子公司的现金净额

本期无取得子公司现金净额支出。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

本期无处置子公司收到的现金净额。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	24,175,531.00	12,757,891.57
其中：库存现金	18,068.97	12,008.13
可随时用于支付的银行存款	23,272,093.75	12,151,809.42
可随时用于支付的其他货币资金	885,368.28	594,074.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	24,175,531.00	12,757,891.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,950.00	

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,950.00	保证金账户，资金使用受限
固定资产	8,002,384.15	固定资产抵押借款
合计	8,025,334.15	

(四十二) 在子公司中的权益

1、子公司的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本
1	西安科奥软件科技有限公司	2	境内非金融 资子企业	陕西 西安	陕西 西安	软件研发 及销售	200.00 万 元
2	陕西科阳新材料有限公司	2	境内非金融 资子企业	陕西 西安	陕西 西安	机电产品 研发及销售	320.00 万 元
3	西安鼎正测控科技有限公司	2	境内非金融 资子企业	陕西 西安	陕西 西安	仪器仪表产 品研发及销售	1,500.00 万元

(续表)

序号	企业名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
		直接	间接			
1	西安科奥软件科技有限公司	100.00		100.00	200.00 万元	投资设立
2	陕西科阳新材料有限公司	51.00		51.00	161.00 万元	投资设立
3	西安鼎正测控科技有限公司	40.00		40.00	600.00 万元	投资设立

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

本年度在子公司的所有者权益份额未发生变化。

（四十三）关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见：（四十二）在子公司中的权益

2、本公司的合营、联营公司情况

本公司无合营或联营企业。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任卫东	控股股东、实际控制人、公司董事长兼总经理
张鹏	持股 5%以上股权股东、实际控制人、公司董事
任建新	持股 5%以上股权股东、实际控制人
王博	持股 5%以上股权股东
西安英检大数据科技有限公司	控股股东、实际控制人任卫东个人对外投资企业，持股 17.33%

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任卫东、金雪梅	1,000,000.00	2022/3/11	2023/3/13	否
任卫东、金雪梅	8,000,000.00	2022/3/11	2024/3/11	否
任卫东、金雪梅	1,000,000.00	2022/3/11	2022/9/11	是
合计	10,000,000.00			

1) 2022年2月17日，本公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2022年陕中银高新中小借字021号的流动资金借款合同，借款合同期限为：2022年3月11日至2024年3月11日，借款金额为1,000.00万元，年利率为3.85%，于2022年9月11日还款100.00万元，于2023年3月13日还款100.00万元，该笔借款由借款人法定代表人任卫东及其配偶提供个人连带责任保证担保，并签订编号为2022年陕中银西高新中小保字021号的《保证合同》，由借款人名下陕【2019】西安市不动产权第0051456号、陕【2019】西安不动产权第0051457号、陕【2019】西安市不动产权第0051458号、陕【2019】西安市不动产权第0051459号、陕【2019】西安市不动产权第0051460号、陕【2019】西安市不动产权第0051461号、陕【2019】西安市不动产权第0051462号、陕【2016】西安市不动产权第1081860号房产提供抵押担保，并签订编号为2022年陕中银西高新中小抵字021号的《抵押合同》。

5、关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

6、本企业与关联方发生交易

本期与合并范围内的购销商品、提供和接受劳务的关联交易已抵消。

西安英检大数据科技有限公司系东风机电控股股东、实际控制人任卫东个人对外投资的企业，其中任卫东认缴资本 52.00 万元，占该公司注册资本的 17.33%，本期购买西安英检大数据科技有限公司技术服务 945,738.71 元，关联交易是遵循公平、自愿的商业原则，交易价格以周边市场价格为依据，公允合理定价。

7、关联方应收应付款项

项目	关联方	关联关系	期初余额	期末余额
应收账款	西安科奥软件科技有限公司	控股公司	100,800.00	
其他应收款	陕西科阳新材料有限公司	控股公司	163.00	50,000.00
应付账款	西安科奥软件科技有限公司	控股公司	7,931,567.18	9,901,191.08
其他应付款	西安科奥软件科技有限公司	控股公司	12,858,955.74	3,000,000.00
其他应收款	西安科奥软件科技有限公司	控股公司		5,094.34
预付账款	西安英检大数据科技有限公司	实际控制人对外投资企业	500,000.00	519,261.29

（四十四）承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在以下或有事项。

本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末已背书金额	期末已贴现金额
银行承兑票据	13,540,754.11	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	13,540,754.11	1,000,000.00

（四十四）资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《股票定向发行说明书》（第二次修订稿），公告编号：2023-017，公告主要内容：本次股票发行拟向不超过 2 名投资者发行股份，发行股票的价格区间为 5.61~6.73 元/股，发行股不超过 14,858,841 股，预计募集资金总额范围 83,358,098~100,000,000 元，募集资金用途为补充流动资金及购买资产。

本公司于 2023 年 3 月 24 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《西安东风机电股份有限公司股票定向发行申请受理通知书》，全国股转公司依据相关规定对公司报送的股票定向发行说明书及相关申请文件进行了核对，认为该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理。本公司本次股票定向发行申请事项需全国股转公司审核通过后方可实施，最终能否通过全国股转公司审核，尚存在不确定性。截至 2023 年 4 月 12 日，全国股转公司审核未完成。

（四十五）其他重要事项说明

截至 2023 年 04 月 12 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

七、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,437,607.41	
商业承兑票据	2,156,000.00	1,080,000.00
合计	4,593,607.41	1,080,000.00

2、本期已经质押的应收票据

本期无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,103,146.70	2,437,607.41
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	11,103,146.70	3,437,607.41

4、期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（二）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	35,937,159.44	34,617,401.95
1至2年	9,572,503.83	7,461,847.97
2至3年	2,755,728.70	2,958,250.58
3至4年	1,257,142.70	1,906,198.02
4至5年	1,523,594.57	1,653,816.00
5年以上	6,013,560.51	4,536,936.51
小计	57,059,689.75	53,134,451.03
减：坏账准备	10,482,856.52	7,754,828.74
合计	46,576,833.23	45,379,622.29

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,864,063.00	3.27	1,864,063.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,195,626.75	96.73	8,618,793.52	15.62	46,576,833.23

其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	55,195,626.75	96.73	8,618,793.52	15.62	46,576,833.23
合计	57,059,689.75	100.00	10,482,856.52		46,576,833.23

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,318,050.00	2.48	1,217,250.00	92.35	100,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	51,816,401.03	97.52	6,537,578.74	12.62	45,278,822.29
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	51,816,401.03	97.52	6,537,578.74	12.62	45,278,822.29
合计	53,134,451.03	100.00	7,754,828.74		45,379,622.29

3、坏账准备计提情况

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,937,159.44	1,096,845.70	3.05
1至2年	9,572,503.83	1,215,996.00	12.70
2至3年	2,755,728.70	753,545.53	27.34
3至4年	1,257,142.70	570,075.75	45.35
4至5年	1,523,594.57	832,833.03	54.66
5年以上	4,149,497.51	4,149,497.51	100.00
合计	55,195,626.75	8,618,793.52	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,567,001.95	761,607.10	2.20
1至2年	7,461,847.97	716,654.53	9.60
2至3年	2,907,850.58	529,196.88	18.20
3至4年	1,906,198.02	583,019.71	30.59
4至5年	1,653,816.00	627,414.01	37.94
5年以上	3,319,686.51	3,319,686.51	100.00
合计	51,816,401.03	6,537,578.74	

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

本公司本期对 11 家客户，期末余额 1,864,063.00 元，按照单项金额单独计提坏账准备，计提比例 100%，依据为账龄时间长、收回可能性低。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,217,250.00	646,813.00				1,864,063.00
按组合计提坏账准备	6,537,578.74	2,081,214.78				8,618,793.52
合计	7,754,828.74	2,728,027.78				10,482,856.52

5、本期无核销的应收账款

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **8,787,308.71** 元，占应收账款期末余额的 **15.41%**。

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第八采油厂	非关联方	3,560,949.91	6.24	1 年以内
中国五环工程有限公司	非关联方	1,572,350.00	2.76	1 年以内
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	非关联方	1,242,652.00	2.18	1 年以内
恒河材料科技股份有限公司	非关联方	1,214,536.80	2.13	1 年以内
潍坊弘润石化科技有限公司	非关联方	1,196,820.00	2.10	1 年以内
合计		8,787,308.71	15.41	

7、期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(三) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,669,891.70	3,451,827.40
合计	5,669,891.70	3,451,827.40

2、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	815,253.76	11.06	760,159.42	93.24	55,094.34
按组合计提坏账准备	6,558,076.60	88.94	943,279.24	14.38	5,614,797.36
合计	7,373,330.36	100.00	1,703,438.66		5,669,891.70

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,755,558.77	28.13	1,755,395.77	99.99	163.00
按组合计提坏账准备	4,486,135.41	71.87	1,034,471.01	23.06	3,451,664.40
合计	6,241,694.18	100.00	2,789,866.78	123.05	3,451,827.40

坏账准备本期计提及变动情况如下:

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)	
期初余额	362,175.19	21,806.09	2,405,885.50	2,789,866.78
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			234,790.73	234,790.73
本期转回	45,026.82	2,495.80	1,273,696.23	1,321,218.85
本期转销				
本期核销				
期末余额	317,148.37	19,310.29	1,366,980.00	1,703,438.66

注: 其他应收款涉及员工备用金、招投标保证金、代垫社保、单位往来款项。根据历史回款情况, 将风险较低的员工备用金、代垫社保、账龄 1 年以内的投标保证金及账龄 1 年以内的往来款项划分为第一阶段, 将账龄 1-3 年的投标保证金及往来款项划分为第二阶段, 将账龄 3 年以上的投标保证金、账龄 3 年以上的往来款项及单项计提坏账准备的款项划分为第三阶段。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,956,801.26	67.23	3,060,697.66	49.04

1至2年	836,456.10	11.34	316,296.88	5.07
2至3年	172,150.00	2.34	256,499.40	4.11
3年以上	1,407,923.00	19.09	2,608,200.24	41.78
合计	7,373,330.36	100.00	6,241,694.18	100.00

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,563,402.62	2,704,528.48
保证金、押金	2,129,064.80	1,485,493.45
代垫社保	5,094.34	131,896.59
预付货款	675,768.60	1,919,775.66
合计	7,373,330.36	6,241,694.18

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,755,395.77	234,790.73	1,230,027.08			760,159.42
按组合计提坏账准备	1,034,471.01		91,191.77			943,279.24
合计	2,789,866.78	234,790.73	1,321,218.85			1,703,438.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,520,505.78 元，占其他应收款期末余额的 34.23%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
崔翰林	备用金	716,327.44	1年以内	9.76	35,816.37
任小红	备用金	513,815.80	1年以内、1-2年	6.97	25,690.79
胡晓鹏	备用金	433,598.76	1年以内	5.88	21,679.94
雷红武	备用金	432,361.00	1年以内	5.86	21,618.05
朱锦保	备用金	424,402.78	1年以内	5.76	21,220.14
合计		2,520,505.78		34.23	126,025.29

(5) 其他应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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

对子公司投资	9,610,000.00		9,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,610,000.00		9,610,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00

2、对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安科奥软件科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西科阳新材料有限公司	1,610,000.00			1,610,000.00		
西安鼎正测控科技有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
合计	4,610,000.00	5,000,000.00		9,610,000.00		

(五) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,402,258.73	72,398,287.78	85,434,924.71	44,325,101.10
其他业务	2,873,926.84	221,543.81	2,110,973.69	252,351.79
合计	131,276,185.57	72,619,831.59	87,545,898.40	44,577,452.89

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
质量流量计	94,438,173.64	53,583,569.17	66,057,730.14	37,331,337.33
油气分离器	5,829,659.68	2,963,033.67	7,830,226.65	4,760,630.70
批控仪	1,523,805.30	696,010.58	1,151,477.86	305,638.09
装车系统	18,893,377.04	13,371,965.29	6,980,973.45	1,304,278.14
变送器	1,710,672.56	235,482.10	2,067,301.93	230,291.24
传感器	641,915.94	207,685.76	466,834.28	158,352.18
质量流量计维修	2,228,588.53	23,529.68	539,719.86	
VR 技术收入	3,136,066.04	1,317,011.53		
项目收入			340,660.54	234,573.42
合计	128,402,258.73	72,398,287.78	85,434,924.71	44,325,101.10

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	22,158,766.36	11,537,633.44
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,641,599.66	2,286,245.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,879,646.04	2,859,035.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	134,436.12	132,071.80
长期待摊费用摊销	261,366.29	109,117.01
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）		2,375.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,230.61	1,274.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	307,565.28	562,680.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,013,836.11	-1,918,175.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-129,094.51	-33,532.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,504,520.34	-17,078,401.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,752,117.42	-3,298,609.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,882,662.00	10,152,225.02
其他（递延收益摊销）		
经营活动产生的现金流量净额	18,890,703.98	5,313,938.91
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	18,754,908.62	11,185,335.89
减：现金的期初余额	11,185,335.89	13,247,964.54
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	7,569,572.73	-2,062,628.65

八、财务报表补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,619,636.72	政府补助

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他符合非经常性损益定义的损益项目（1）	1,075,996.62	投资理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,205.37	
小计	8,651,427.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,008,096.47	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	7,643,331.50	
归属于母公司净利润	30,532,916.38	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	22,889,584.88	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.49	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.86	0.51	0.51

九、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 04 月 12 日由本公司董事会批准报出。

西安东风机电股份有限公司

二〇二三年四月十二日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

西安东风机电股份有限公司董秘办公室