



定华电子

NEEQ: 837793

西安定华电子股份有限公司

Xi'an Dinghua Electronics Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王定华、主管会计工作负责人陈威及会计机构负责人（会计主管人员）王定华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	96

备查文件目录	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 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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	西安定华电子股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
定华电子、公司	指	西安定华电子股份有限公司
无锡定华	指	无锡定华传感网科技有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
西安拓华	指	西安拓华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
西安卓恩	指	西安卓恩企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
云表圈	指	西安云表圈智能产业发展有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安定华电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Dinghua Electronics Co.,Ltd DHE		
法定代表人	王定华	成立时间	1996年12月30日
控股股东	控股股东为（西安拓华企业管理咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王定华、王瑞、王璞），一致行动人为（王定华、王瑞、王璞、李洪雨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	外测液位仪表、其他工业仪表、行业解决方案及工业物联网		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	定华电子	证券代码	837793
挂牌时间	2016年6月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	陕西省西安市高新区科技路48号创业广场B座27层
信息披露负责人	王定华		
电话	029-88325028	电子邮箱	wangdh@dhechina.com
传真	029-88317762		
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技路48号创业广场B座27层	邮政编码	710065
公司网址	www.dhechina.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101312206313149		
注册地址	陕西省西安市高新区科技路48号创业广场B座27层		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司处于细分行业仪器仪表制造业，是从事智能化工业仪表研发、制造、销售、服务与提供行业解决方案的高新技术企业。公司拥有自主知识产权的外测隔离测量技术与传感技术，用领先的技术、可靠的产品、优质的服务等关键资源赢得了广大客户的信赖和支持，公司生产的外测液位仪表及其他工业仪表为国内外石化、化工、煤化工、化肥、军工、新能源、食品、医药、核能等行业的安全生产，提供可靠保障；基于公司核心产品的行业解决方案及工业物联网系统，为危化品储存运输、能源库区、水处理等生产作业场景提供拥实时监测、危险警报、紧急切断连锁控制等功能的自动化安全监控服务。

公司的产品与服务主要采取直销模式，公司业务人员直接与客户联络，完成合同的签订、设备与系统的安装及维护。公司基于核心技术、核心设备以及与西安交通大学共建的物联网技术工程研究中心研发出针对危化品储存、运输等领域的工业物联网系统解决方案，解决客户安全生产中的危化品安全监控痛点问题，并利用多年来建立的品牌和客户信任度，完成市场推广，为客户提供系统服务。

公司正在积极建设渠道销售能力和面向大型工业设备的仪表配套销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 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>陕西省“专精特新”中小企业 类别：省级 时间：2017年8月 认定有效期：三年（到期后已复核通过） 主要指标依据： 营业收入及增长率，管理规范、信誉良好、社会责任感强，具备良好的发展前景，且满足专业化、精细化、特色化、新颖化其中一项专项条件。 对公司的经营影响： 省级“专精特新”中小企业是优质企业梯度培育体系的重要组成部分。公司被认定为陕西省“专精特新”中小企业，是对公司自主创新能力、技术研发实力的肯定，是对公司业务专业化、精细化、特色化、新颖化的认可，将对公司整体业务发展产生积极影响。公司未来将进一步有规划地加大科研投入，不断提高公司科研水平和创新能力，进一步提高公司在相关领域的影响力。</p> <p>高新技术企业 类别：国家级 时间：2022年12月14日 认定有效期：三年 主要指标依据： 注册时间，财务核算健全，无失信和“黑名单”等不良记录，拥有自主知识产权，技术范围，科技人员占比，研究开发费用总额占同</p>

	<p>期销售收入总额的比例，高新技术产品（服务）收入占同期总收入的比例，创新能力评价得分等。</p> <p>对公司的经营影响： 高新技术企业认定是对公司研发实力、管理水平、人才结构等方面的综合评估和认定。迈入国家高新技术企业行列，可在创新研发方面得到国家的大力支持，积极推动公司自主创新、自主研发的进程。公司将继续加大科技投入，培养人才队伍，提升核心竞争力，为后续发展提供源源不断的人才支撑和技术支撑。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,485,531.41	40,125,667.74	5.88%
毛利率%	55.81%	54.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,913,680.01	-960,044.93	299.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,062,589.11	-3,455,903.72	40.32%
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）	6.07%	-3.01%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-6.54%	-10.81%	-
基本每股收益	0.17	-0.09	288.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,065,047.33	52,418,370.47	-2.58%
负债总计	18,220,145.35	21,668,800.22	-15.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,480,080.66	30,566,400.65	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.78	6.12%
资产负债率%（母公司）	32.04%	36.20%	-
资产负债率%（合并）	35.68%	41.32%	-
流动比率	2.98	2.65	-
利息保障倍数	4.86	-1.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,080,199.05	3,394,355.98	-9.26%
应收账款周转率	1.92	2.38	-
存货周转率	2.35	1.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.58%	-1.86%	-
营业收入增长率%	5.88%	-2.55%	-
净利润增长率%	375.42%	-117.55%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	17,382,469.35	34.04%	15,591,703.98	29.74%	11.49%
应收票据	4,541,444.10	8.89%	3,289,068.47	6.27%	38.08%
应收账款	14,202,623.15	27.81%	16,881,591.20	32.21%	-15.87%
应收款项融资	2,923,744.39	5.73%	2,062,537.73	3.93%	41.75%
预付款项	678,847.62	1.33%	1,029,524.62	1.96%	-34.06%
其他应收款	615,267.94	1.20%	676,688.36	1.29%	-9.08%
存货	6,705,552.20	13.13%	9,254,598.89	17.66%	-27.54%
其他流动资产	372,203.09	0.73%	231,647.21	0.44%	60.68%
固定资产	893,377.91	1.75%	878,024.84	1.68%	1.75%
使用权资产	579,631.43	1.14%	1,110,487.82	2.12%	-47.80%
无形资产	15,474.96	0.03%	23,305.20	0.04%	-33.60%
开发支出	384,354.39	0.75%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	1,770,056.80	3.47%	1,389,192.15	2.65%	27.42%
应付账款	1,648,874.12	3.23%	3,115,561.35	5.94%	-47.08%
合同负债	3,019,653.47	5.91%	4,415,891.56	8.42%	-31.62%
应付职工薪酬	908,787.46	1.78%	800,662.54	1.53%	13.50%
应交税费	3,048,343.09	5.97%	2,529,479.00	4.83%	20.51%
其他应付款	6,286,760.20	12.31%	5,929,830.89	11.31%	6.02%
一年内到期的非流动负债	505,887.86	0.99%	541,983.09	1.03%	-6.66%
其他流动负债	515,297.52	1.01%	1,160,106.72	2.21%	-55.58%
租赁负债	0.00	0.00%	505,887.85	0.97%	-100.00%
递延收益	775,480.10	1.52%	1,160,004.69	2.21%	-33.15%
递延所得税负债	11,061.53	0.02%	9,392.53	0.02%	17.77%
其他非流动负债	1,500,000.00	2.94%	1,500,000.00	2.86%	0.00%
盈余公积	3,982,053.18	7.80%	3,859,836.51	7.36%	3.17%
未分配利润	15,733,180.13	30.81%	13,941,716.79	26.60%	12.85%

项目重大变动原因：

1. 货币资金:报告期末货币资金 17,382,469.35 元，货币资金较上年期末有所提高 11.49%，回款较好。
2. 应收票据: 报告期末应收票据 4,541,444.10 元，较上期末增加 38.08%，主要系公司收到的小型商业银行开具的承兑汇票较多。
3. 应收账款: 报告期末应收账款 14,202,623.15 元，应收账款较上年期末降低 15.87%，主要系公司加强销售回款管理，销售回款较为及时。
4. 预付账款: 报告期末预付账款 678,847.62 元，较上期末降低 34.06%，主要系公司加强了与供应商之间的结算管理，加快了货款支付与货物交付之间的衔接，从而减少了预付资金的占用。
5. 存货: 报告期末存货 6,705,552.20 元，主要系报告期内公司减少供应商的材料采购，所以存货变少。

6.其他流动资产：报告期末其他流动资产 372,203.09 元，同比增加 60.68%，系报告期内待认证进项税额。

7.使用权资产：报告期末为 579,631.43 元，同比降低 47.80%，主要系报告期内摊销的房租。

8.无形资产：报告期末为 15,474.96 元，同比降低 33.60%，报告期内正常摊销。

9 开发支出：报告期新增开发支出主要系公司申请美国、日本、欧美的专利费 384,354.39 元。

10 应付账款：报告期末 1,648,874.12 元，同比降低 47.08%，主要系公司加强了与供应商之间的结算合作，及时支付了到期货款，从而减少了应付账款的余额。

11 合同负债：报告期末 3,019,653.47 元，同比降低 31.62%，公司加快了合同履行的进度，及时交付了商品或提供了服务，从而减少了尚未履行完毕的合同义务。

12 其他流动负债：报告期末 473,842.07 元，主要系公司已背书未终止确认的应收票据。

13 租赁负债：报告期末根据会计准则，该科目余额调整到一年内到期的非流动负债。

14 递延收益：报告期末 775,480.10 元，原本递延的收益部分报告期内确认并实现，从而减少了递延收益的总额。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,485,531.41	-	40,125,667.74	-	5.88%
营业成本	18,772,254.27	44.19%	18,124,886.19	45.17%	3.57%
毛利率%	55.81%	-	54.83%	-	-
销售费用	14,124,339.82	33.25%	12,998,831.44	32.40%	8.66%
管理费用	5,382,272.10	12.67%	7,048,831.65	17.57%	-23.64%
研发费用	4,468,047.91	10.52%	3,278,539.94	8.17%	36.28%
财务费用	429,536.04	1.01%	506,460.49	1.26%	-15.19%
其他收益	4,671,907.72	11.00%	2,470,381.83	6.16%	89.12%
信用减值损失	-1,762,915.08	-4.15%	-1,367,102.92	-3.41%	-28.95%
资产处置收益	-698.79	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	1,787,781.07	4.21%	-1,140,803.79	-2.84%	256.71%
营业外收入	7,388.03	0.02%	18,832.50	0.05%	-60.77%
营业外支出	486.28	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
利润总额	1,794,682.82	4.22%	-1,121,971.29	-2.80%	259.96%
所得税费用	-300,648.91	-0.71%	-361,196.02	-0.90%	16.76%
净利润	2,095,331.73	4.93%	-760,775.27	-1.90%	375.42%

项目重大变动原因：

1 营业成本：报告期内营业成本 18,772,254.27 元，公司营业收入增加相应营业成本增加。

2 销售费用：报告期内销售费用 14,124,339.82 元，主要系公司销售人员出差有所增加，导致销售费用有所增加。

3 管理费用：报告期内 5,382,272.10 元，2023 年优化薪酬政策，管理成本减少。

4 研发费用：报告期内 4,468,047.91 元，同比增加 36.28%，主要系公司加大研发聚焦转向液位计，加大新产品的研发。

5 其他收益：报告期内 4,671,907.72 元，政府补助较上年增加，摊销上年度递延收益，并且报告期内收到软件退税 1,081,609.62 元。

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	42,097,350.34	39,719,544.70	5.99%
其他业务收入	388,181.07	406,123.04	-4.42%
主营业务成本	18,656,971.60	17,875,243.87	4.37%
其他业务成本	115,282.67	249,642.32	-53.82%

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外测液位仪表	33,571,459.19	13,793,844.30	58.91%	-0.56%	-0.59%	0.01%
其他工业仪表	7,455,475.93	4,802,473.30	35.58%	36.65%	20.60%	8.57%
行业互联网及行业解决方案及工业物联网及企业服务	1,070,415.22	60,654.00	94.33%	113.46%	248.11%	-2.20%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司开始进行业务升级，从主营外测液位仪表增加行业解决方案及工业物联网工业自动化仪表。报告期内，公司开发的其他工业仪表、行业解决方案及工业物联网，业务规模逐渐提升。公司在保证主要业务外测液位仪表的同时，加大其他业务，扩展多渠道销售。报告期内，公司主要产品毛利率较为稳定。

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	江苏新海石化有限公司	611,250.00	1.44%	否
2	东明中油燃料石化有限公司	718,960.00	1.69%	否
3	长沙浩丰信息科技有限公司	2,545,360.00	5.99%	否
4	山东恒源石油化工股份有限公司	1,066,496.00	2.51%	否
5	内蒙古灵圣作物科技有限公司	1,227,000.00	2.89%	否
合计		6,169,066.00	14.52%	-

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	慈溪市长河三和金属壳体有限公司	537,360.00	2.86%	否
2	陕西邦思维环保科技有限公司	947,753.00	5.05%	否
3	深圳鑫坦智能技术有限公司	889,812.00	4.74%	否
4	祥华防爆科技有限公司	472,952.00	2.52%	否
5	广州金升阳科技有限公司	633,044.00	3.37%	否
合计		3,480,921.00	18.54%	-

(三) 现金流量分析

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	3,080,199.05	3,394,355.98	-9.26%
投资活动产生的现金流量净额	-733,166.98	-109,487.22	-569.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-589,080.42	-2,879,394.60	79.54%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内研发项目资本化支出 384,354.39 元，并且购买设备等固定资产。
2. 筹资活动产生的现金流量净额：2023 年筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年变动 79.54%，主要系公司 2023 年未分红。

四、 投资状况分析

(一) 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
无锡定华传感网科技有限公司	控股子公司	物联网研发、转让和仪表销售	10,000,000.00	6,946,368.12	893,320.38	18,352,175.93	312,898.28
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	控股子公司	技术服务、技术推广；互联网销售；	8,000,000.00	1,331,327.11	1,154,116.38	1,095,790.70	673,584.91

		互 联 网 安 全 服 务； 互 联 网 数 据 服 务					
--	--	---------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	<p>公司产品主要面向中高端市场，技术含量高，因此稳定的研发团队是保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人员争夺将日趋激烈。虽然公司为稳定核心技术人员出台了一系列政策与措施，但并不能完全保证核心技术人员稳定，一旦出现核心技术人员流失的情况，将会对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面将建立有效的人才激励机制和管理制度，维护技术人员队伍的稳定，另一方面将不断吸收引进业内优秀人员和高素质的复合型人才，加强公司在行业内的竞争力。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>目前，公司实际控制人王定华、王瑞、王璞通过西安拓华和西安卓恩合计间接持有公司 94.41%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但仍不能排除实际控制人通过间接支配表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公</p>

	<p>司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人控制不当风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>随着本行业竞争的激烈性进一步加剧。如果本公司在产品技术含量、产品质量以及产品服务等方面不能适应激烈的竞争形势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。</p> <p>应对措施：公司将利用雄厚的技术积累优势，加大公司技术研发投入，精准把握客户需要，以市场为导向，提供技术含量高，技术性能好的产品，逐渐升级公司的商业模式并逐步提高公司的服务能力，增强公司市场竞争力。</p>
政府补助不可延续风险	<p>2021年，2022年，2023年公司净利润分别为433.50万元，-76.08万，209.53万元，非经常损益净额分别为397.24万元，249.40万，397.64万元，扣除非经常性损益后，公司净利润分别为36.26万元，-325.48万元，-188.11万元。公司依然存在政府补助不可延续风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额，提高公司盈利能力，减少对政府补助的依赖，降低政府补助的不确定性对公司经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内公司不再受新冠肺炎疫情影响，其他重大风险无重大变化。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	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
其他	410,705.01	410,705.01
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

按照《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》，公司关联方王定华、王瑞、王璞、窦振阳有权将自有资金借与公司支持企业发展，并收取相应利息。根据中国证监会、全国股转公司的有关规定，公司通过第二届董事会第八次会议（公告号：2019-029）、2019年第五次临时股东大会（公告号 2019-033）合法合规审议本次偶发性关联交易，并公告关联方可借与公司总额不超过人民币 500 万元，此事项符合公司和全体股东的利益，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。其他重大关联交易情况中其他项 410,705.01 为前述关联方借款的本期利息金额，尚未归还的本息和为 5,921,438.16 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	实际出资承诺	承诺因实物出资瑕疵问题引起股权纠纷或受到行政处罚由实际控制人承担责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	社保及公积金承诺	承诺缴纳社保及公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	业务独立承诺	承诺业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月18日	-	挂牌	关联交易和拆借承诺	承诺不进行违规关联交易和拆借	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	11,000,000	100%	0	11,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,350,000	85.00%	0	9,350,000	85.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数						3

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	西安拓华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,350,000	0	9,350,000	85.00%	0	9,350,000	0	0
2	西安卓恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,649,000	0	1,649,000	14.99%	0	1,649,000	0	0
3	孔祥云	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	0	11,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东西安拓华和西安卓恩为同一控制人控制下企业，其执行事务合伙人均为王定华。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王定华	董事长兼财务总监兼信息披露负责人	男	1943年1月	2021年11月15日	2024年11月13日	5,675,450	0	5,675,450	51.60%
王瑞	董事兼总经理	男	1973年1月	2021年11月15日	2024年11月13日	3,307,077.6651	0	3,307,077.6651	30.06%
王璞	董事兼副总经理	男	1975年9月	2021年11月15日	2024年11月13日	1,402,500	0	1,402,500	12.75%
李洪雨	董事兼副总经理	男	1979年12月	2021年11月15日	2024年11月13日	112,068.0188	0	112,068.0188	1.02%
任小伟	董事	男	1985年6月	2021年11月15日	2024年11月13日	100,861.2499	0	100,861.2499	0.92%
任小伟	副总经理	男	1985年6月	2021年11月26日	2024年11月13日	100,861.2499	0	100,861.2499	0.92%
窦振阳	董事兼副总经理	男	1973年11月	2021年11月15日	2024年11月13日	149,690.7783	0	149,690.7783	1.36%
靖立衡	监事	男	1977年8月	2021年11月15日	2024年11月13日	48,029.1038	0	48,029.1038	0.44%
张小辉	监事	男	1979年2月	2021年11月15日	2024年11月13日	48,029.1038	0	48,029.1038	0.44%
李炳盛	监事会主席兼职工代表	男	1981年4月	2021年11月15日	2024年11月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王定华系董事王瑞、王璞的父亲，董事王瑞系董事王璞的哥哥。

董事长王定华、董事王瑞、董事王璞、董事李洪雨签订《签订董事会一致行动协议》，是董事会一致行动人。

除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	21	0	2	19
生产人员	25	3	10	18
销售人员	37	1	6	32
研发人员	37	0	2	35
员工总计	120	4	20	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	7	5
本科	57	54
专科	40	31
专科以下	13	11
员工总计	120	104

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、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作、健全信息披露制度，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会、监事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）及相关安排，我公司就2023年度已经开展专项行动中的自查及自我规范的相关活动。

公司已经建立《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 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

第六节 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	希会审字（2024）3497号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2024年4月19日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚康波 2年	黄朝阳 5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	19	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字（2024）3497号

审计报告

西安定华电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安定华电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国

西安市

中国注册会计师：

2024年4月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	17,382,469.35	15,591,703.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	4,541,444.10	3,289,068.47
应收账款	五、(三)	14,202,623.15	16,881,591.20
应收款项融资	五、(四)	2,923,744.39	2,062,537.73
预付款项	五、(五)	678,847.62	1,029,524.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	615,267.94	676,688.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	6,705,552.20	9,254,598.89
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	五、(八)	372,203.09	231,647.21

流动资产合计		47,422,151.84	49,017,360.46
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	五、(九)	893,377.91	878,024.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	579,631.43	1,110,487.82
无形资产	五、(十一)	15,474.96	23,305.20
开发支出	五、(十二)	384,354.39	0
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,770,056.80	1,389,192.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,642,895.49	3,401,010.01
资产总计		51,065,047.33	52,418,370.47
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	五、(十四)	1,648,874.12	3,115,561.35
预收款项			
合同负债	五、(十五)	3,019,653.47	4,415,891.56
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	五、(十六)	908,787.46	800,662.54
应交税费	五、(十七)	3,048,343.09	2,529,479.00
其他应付款	五、(十八)	6,286,760.20	5,929,830.89
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	五、(十九)	505,887.86	541,983.09
其他流动负债	五、(二十)	515,297.52	1,160,106.72
流动负债合计		15,933,603.72	18,493,515.15

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	0	505,887.85
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)	775,480.10	1,160,004.69
递延所得税负债	五、(十三)	11,061.53	9,392.53
其他非流动负债	五、(二十三)	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计		2,286,541.63	3,175,285.07
负债合计		18,220,145.35	21,668,800.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	1,764,847.35	1,764,847.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,982,053.18	3,859,836.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	15,733,180.13	13,941,716.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,480,080.66	30,566,400.65
少数股东权益		364,821.32	183,169.60
所有者权益（或股东权益）合计		32,844,901.98	30,749,570.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,065,047.33	52,418,370.47

法定代表人：王定华 主管会计工作负责人：陈威 会计机构负责人：王定华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,741,369.29	12,956,074.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,511,444.10	3,289,068.47
应收账款	十三、(一)	12,255,714.78	13,372,659.95
应收款项融资		2,923,744.39	2,062,537.73

预付款项		638,992.62	1,028,864.62
其他应收款	十三、(二)	1,589,379.87	4,001,345.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,678,756.20	9,106,545.01
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		11,583.15	
流动资产合计		44,350,984.40	45,817,096.27
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	十三、(三)	4,285,076.63	4,285,076.63
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		880,933.00	870,285.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		579,631.43	1,110,487.82
无形资产		15,474.96	23,305.20
开发支出		384,354.39	0
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		770,100.78	599,497.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,915,571.19	6,888,652.95
资产总计		51,266,555.59	52,705,749.22
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		2,210,111.50	3,584,863.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		837,273.47	733,673.47
应交税费		2,998,759.90	2,511,881.70
其他应付款		6,284,760.20	5,927,347.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		832,506.36	1,516,164.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		505,887.86	541,983.09

其他流动负债		469,412.21	1,095,413.63
流动负债合计		14,138,711.50	15,911,328.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0	505,887.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		775,480.10	1,160,004.69
递延所得税负债		11,061.53	9,392.53
其他非流动负债		1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计		2,286,541.63	3,175,285.07
负债合计		16,425,253.13	19,086,613.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,511,592.81	1,511,592.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,664,247.01	3,542,030.34
一般风险准备			
未分配利润		18,665,462.64	17,565,512.63
所有者权益（或股东权益）合计		34,841,302.46	33,619,135.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		51,266,555.59	52,705,749.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二十八）	42,485,531.41	40,125,667.74
其中：营业收入	五、（二十八）	42,485,531.41	40,125,667.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,606,044.19	42,369,750.44
其中：营业成本	五、（二十八）	18,772,254.27	18,124,886.19

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	五、(二十九)	429,594.05	412,200.73
销售费用	五、(三十)	14,124,339.82	12,998,831.44
管理费用	五、(三十一)	5,382,272.10	7,048,831.65
研发费用	五、(三十二)	4,468,047.91	3,278,539.94
财务费用	五、(三十三)	429,536.04	506,460.49
其中：利息费用	五、(三十三)	457,802.35	540,468.09
利息收入	五、(三十三)	39,939.40	44,887.25
加：其他收益	五、(三十四)	4,671,907.72	2,470,381.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十五)	-1,762,915.08	-1,367,102.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-698.79	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,787,781.07	-1,140,803.79
加：营业外收入	五、(三十七)	7,388.03	18,832.50
减：营业外支出	五、(三十八)	486.28	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,794,682.82	-1,121,971.29
减：所得税费用	五、(三十九)	-300,648.91	-361,196.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,095,331.73	-760,775.27
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）		2,095,331.73	-760,775.27
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）		181,651.72	199,269.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,913,680.01	-960,044.93
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		2,095,331.73	-760,775.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,913,680.01	-960,044.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		181,651.72	199,269.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王定华 主管会计工作负责人：陈威 会计机构负责人：王定华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、(四)	39,440,774.49	37,029,990.47
减：营业成本	十三、(四)	18,633,698.84	17,937,861.28
税金及附加		392,525.12	378,170.26
销售费用		13,784,931.51	12,895,164.92
管理费用		4,485,307.95	5,995,866.16
研发费用		4,425,386.69	3,278,539.94
财务费用		431,306.17	510,044.72
其中：利息费用		457,802.35	540,468.09
利息收入		34,170.72	38,804.22
加：其他收益		4,670,683.72	2,466,746.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-921,870.26	-612,235.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-698.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,035,732.88	-2,111,146.01
加：营业外收入		7,388.02	18,831.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,043,120.90	-2,092,314.52
减：所得税费用		-179,045.78	-129,918.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,222,166.68	-1,962,395.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,222,166.68	-1,962,395.87
（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		1,222,166.68	-1,962,395.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		41,369,068.46	44,675,029.27
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		1,320,091.24	2,086.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,699,670.31	2,862,334.59
经营活动现金流入小计		46,388,830.01	47,539,450.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,251,643.06	12,976,638.37
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		20,716,551.64	21,250,311.35
支付的各项税费		4,427,746.08	4,029,632.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	6,912,690.18	5,888,511.68
经营活动现金流出小计		43,308,630.96	44,145,094.13
经营活动产生的现金流量净额		3,080,199.05	3,394,355.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,266.98	109,487.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		736,266.98	109,487.22
投资活动产生的现金流量净额		-733,166.98	-109,487.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000.00
取得借款收到的现金			
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			20,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,260,000.00
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	五、(四十)	589,080.42	639,394.60
筹资活动现金流出小计		589,080.42	2,899,394.60
筹资活动产生的现金流量净额		-589,080.42	-2,879,394.60
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		1,757,951.65	405,474.16
加：期初现金及现金等价物余额		15,591,217.70	15,185,743.54
六、期末现金及现金等价物余额		17,349,169.35	15,591,217.70

法定代表人：王定华 主管会计工作负责人：陈威 会计机构负责人：王定华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		38,138,291.67	41,598,585.10
收到的税费返还		1,320,091.24	
收到其他与经营活动有关的现金		6,190,106.67	2,913,682.08
经营活动现金流入小计		45,648,489.58	44,512,267.18
购买商品、接受劳务支付的现金		11,183,600.06	12,661,794.53
支付给职工以及为职工支付的现金		19,926,067.39	20,476,885.49
支付的各项税费		4,043,422.55	3,647,337.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,392,757.81	5,651,307.93
经营活动现金流出小计		41,545,847.81	42,437,325.54
经营活动产生的现金流量净额		4,102,641.77	2,074,941.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		731,366.98	109,487.22
投资支付的现金			80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		731,366.98	189,487.22
投资活动产生的现金流量净额		-728,266.98	-189,487.22
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,260,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		589,080.42	639,394.60
筹资活动现金流出小计		589,080.42	2,899,394.60
筹资活动产生的现金流量净额		-589,080.42	-2,899,394.60
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		2,785,294.37	-1,013,940.18
加：期初现金及现金等价物余额		12,956,074.92	13,970,015.10
六、期末现金及现金等价物余额		15,741,369.29	12,956,074.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	11,000,000.00				1,764,847.35				3,859,836.51		13,941,716.79	183,169.60	30,749,570.25
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	11,000,000.00				1,764,847.35				3,859,836.51		13,941,716.79	183,169.60	30,749,570.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								122,216.67		1,791,463.34	181,651.72	2,095,331.73	
（一）综合收益总额										1,913,680.01	181,651.72	2,095,331.73	
（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									122,216.67	-122,216.67			
1. 提取盈余公积									122,216.67	-122,216.67			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				1,764,847.35			3,982,053.18		15,733,180.13	364,821.32	32,844,901.98

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	11,000,000.00				1,764,847.35				3,858,584.91		17,115,529.33	-36,100.06	33,702,861.53
加：会计政策变更									1,251.60		-13,767.61		-12,516.01

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00			1,764,847.35			3,859,836.51	17,101,761.72	-36,100.06		33,690,345.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,160,044.93	219,269.66		-2,940,775.27	
（一）综合收益总额								-960,044.93	199,269.66		-760,775.27	
（二）所有者投入和减少资本									20,000.00		20,000.00	
1. 股东投入的普通股									20,000.00		20,000.00	
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								-2,200,000.00			-2,200,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,200,000.00			-2,200,000.00	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				1,764,847.35			3,859,836.51		13,941,716.79	183,169.60	30,749,570.25

法定代表人：王定华 主管会计工作负责人：陈威 会计机构负责人：王定华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	11,000,000.00				1,511,592.81				3,542,030.34		17,565,512.63	33,619,135.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,511,592.81				3,542,030.34		17,565,512.63	33,619,135.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									122,216.67		1,099,950.01	1,222,166.68
（一）综合收益总额											1,222,166.68	1,222,166.68
（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								122,216.67		-122,216.67		
1. 提取盈余公积								122,216.67		-122,216.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				1,511,592.81				3,664,247.01		18,665,462.64	34,841,302.46

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	收 益			准 备		
一、上年期末余额	11,000,000.00				1,511,592.81				3,540,778.74		21,741,676.11	37,794,047.66
加：会计政策变更									1,251.60		-13,767.61	-12,516.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				1,511,592.81				3,542,030.34		21,727,908.50	37,781,531.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,162,395.87	-4,162,395.87
（一）综合收益总额											-1,962,395.87	-1,962,395.87
（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											-2,200,000.00	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,200,000.00	-2,200,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	11,000,000.00				1,511,592.81				3,542,030.34		17,565,512.63	33,619,135.78

财务报表附注

一、公司基本情况

西安定华电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 11 月 11 日由西安定华电子有限公司以 2015 年 7 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司。2016 年 5 月 31 日经全国股转公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 6 月 8 日经全国股转公司同意公司股票于 2016 年 6 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：定华电子，证券代码：837793。

公司于 2015 年 11 月 23 日办理了工商变更登记手续并取得《营业执照》，统一社会信用代码为 916101312206313149。

公司住所：陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B 座 27 层

公司法定代表人：王定华

公司注册资本：人民币 1100 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司所属行业：制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造。

公司经营范围：一般项目：仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞研发；阀门和旋塞销售；液压动力机械及元件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；液压动力机械及元件销售；液气密元件及系统制造；液气密元件及系统销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；货物进出口；技术进出口；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；物联网技术研发；软件开发；电子元器件制造；电子测量仪器制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；安防设备销售；环保咨询服务；信息技术咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；专业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司目前下设营销中心、生产中心、物联网部、研发中心、总经办、人力及行政部、财务部等职能部门及无锡定华传感网科技有限公司（以下简称“无锡定华”）、西安云表圈智能产业发展有限责任公司（以下简称“云表圈公司”）2 家控股子公司。

本公司 2023 年度财务报告已经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则制定了公司的坏账准备、固定资产折旧等重要的会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，合并方取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不一致而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。

公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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的差额，经复核后计入当期损益。

（七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（指本公司控制的主体，包含企业、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，下同）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应对比较报表的相关项目进行调整；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应对比较报表的相关项目进行调整。

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

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务和外币报表折算

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

(十一) 金融工具

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

1. 金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 债务工具

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

A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应

收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

② 权益工具

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

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

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	押金
组合五	其他各类应收款项

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

经过测试，上述应收款组合一、组合三和组合四一般情况下不计提预期信用损失，组合五根据应收款项性质、逾期时间、实际还款进度等具体情况判断并计提预期损失金额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

（4）票据的终止确认

公司将应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用级别一般的银行为其他商业银行。

信用级别较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，均具有较强的资金实力，经营规模较大，股东多为国资背景，信用风险指标、流动性指标、资本充足率等监

管指标良好，未出现到期不能兑付的不良情况。对于承兑人为信用级别较高的商业银行的应收票据，公司根据会计准则和准则解释的规定，合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类应收票据。

信用级别一般的银行为其他商业银行，此类银行面临着经营环境变化、资产质量明显下降、不良资产大幅攀升等问题，发生的信用风险和延期支付风险较大，其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故公司继续确认其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票。另外，对于出票人均均为大型国企或上市公司，经营状况良好且信用等级较高，被追索风险较低，公司将年末已背书但尚未到期的商业承兑汇票进行了终止确认。

2. 金融负债

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

(十二) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

(十四) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为：原材料、产成品、低值易耗品、在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的取得均以实际成本计价，发出时的成本以加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、（十九）。

4. 其他说明

（1）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(十七) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
软件	3-5 年	计算机技术更新周期

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试见本附注三、（二十）。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（二十一） 研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。
 2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。
 3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：
 - (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 不满足上述条件的开发支出计入当期损益。
4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(二十二) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债的确认方法

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十七） 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益

工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，除符合资本化条件的借款费用以外，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

不需要现场服务的业务，在产品发货并经客户签收后确认收入；需要现场服务的业务，由于现场服务是商品销售的必要环节，公司将销售商品及现场服务视为两个单独的履约义

务，销售商品在产品发货并经客户签收后确认收入，现场服务在安装并经客户现场验收后确认收入。

（2）维护服务收入确认

维护服务已提供并且取得客户的确认。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权及使用费收入按照有关合同或协议约定的收款或收费时间和方法确定。

（三十一） 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（三十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三） 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 作为承租人

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

6. 作为出租人 租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。 本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 作为融资租赁。出租人在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。本公司作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更及重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行《企业会计准则解释第 16 号》对公司 2022 年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项 目	调整前 2022-12-31 余额	调整后 2022-12-31 余额	调整数
递延所得税负债		9,392.53	9,392.53
盈余公积	3,858,584.91	3,859,836.51	1,251.60
未分配利润	13,952,360.92	13,941,716.79	-10,644.13

合并利润表

单位：元

项 目	调整前 2022 年金额	调整后 2022 年金额	调整数
所得税费用	-358,072.54	-361,196.02	-3,123.48

母公司资产负债表

单位：元

项 目	调整前 2022-12-31 余额	调整后 2022-12-31 余额	调整数
递延所得税负债		9,392.53	9,392.53
盈余公积	3,540,778.74	3,542,030.34	1,251.60
未分配利润	17,576,156.76	17,565,512.63	-10,644.13

母公司利润表

单位：元

项 目	调整前 2022 年金额	调整后 2022 年金额	调整数
所得税费用	-126,795.17	-129,918.65	-3,123.48

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 重大前期差错

本报告期无前期会计差错更正

四、主要税种和税率

(一) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后余额计算)	13%、6%、0%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司及子公司适用税率见下表
其他税项	按国家有关税收规定计算缴纳	

(二) 不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
无锡定华传感网科技有限公司	执行小型微利企业所得税政策
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	执行小型微利企业所得税政策

(三) 税收优惠及批文

1. 增值税：本公司于 2011 年 10 月 22 日取得陕西工业和信息化厅颁发的《软件企业认定证书》（证书号：陕 R-2011-0022）和《基于 HART 的外测液位仪通信软件 V1.50》（证书号：陕 DGY-2011-00054），2011 年 12 月 27 日取得陕西工业和信息化厅颁发的《外测液位仪嵌入式软件 V6.20》（证书号：陕 DGY-2011-0318）《外测液位仪嵌入式软件 V1.01》（证书号：陕 DGY-2011-0319）等三项软件产品登记证书，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，软件销售收入对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 2016年12月6日，本公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201661000487）；公司2022年12月14日通过高新企业认证复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202261004585）有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，本公司2023年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司无锡定华及云表圈公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中若无特别指明，货币单位：人民币元。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	7,030.22	10,838.12
银行存款	17,327,797.53	15,561,820.14
其他货币资金	47,641.60	19,045.72
合 计	17,382,469.35	15,591,703.98

注：其他货币资金为支付宝账户余额。

受限货币资金明细：

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	33,300.00	
原子公司南京运仙公司注销隔离账户资金		486.28

（二）应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	4,541,444.10	3,289,068.47
合 计	4,541,444.10	3,289,068.47

注：公司根据日常资金管理需要，按持有目的将持有的应收票据重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，列示为应收款项融资，详见本附注五（四）。

1. 期末无质押的应收票据。
2. 期末已背书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		473,842.07
合 计		473,842.07

3. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	3,428,975.66	15.89	3,428,975.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,150,392.92	84.11	3,947,769.77	21.75	14,202,623.15
合计	21,579,368.58	100.00	7,376,745.43	34.18	14,202,623.15

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,237,407.91	5.47	1,237,407.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,398,580.84	94.53	4,516,989.64	21.11	16,881,591.20
合计	22,635,988.75	100.00	5,754,397.55	25.42	16,881,591.20

2. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
新疆奎山宝塔石化有限公司	511,000.03	511,000.03	100.00	5年以上	破产清算、失信被执行人
宁波庆融商贸有限公司	316,800.00	316,800.00	100.00	3-4年、4-5年	失信被执行人
四川中腾能源科技有限公司	230,580.00	230,580.00	100.00	1-2年、5年以上	破产清算、失信被执行人
海南汉地流体材料有限公司	141,250.00	141,250.00	100.00	1年以内、4-5年	失信被执行人
东营市俊源石油技术开发有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	3-4年	限高消费、终本案件
盘锦远孚化工有限公司	80,580.00	80,580.00	100.00	5年以上	失信被执行人、破产
大连信孚港务服务有限公司	75,450.00	75,450.00	100.00	5年以上	限高消费、终本案件
广西玉柴石油化工有限公司	68,010.00	68,010.00	100.00	5年以上	失信被执行人、破产
神木市国融精细化工有限公司	61,220.00	61,220.00	100.00	1年以内、1-2年	被执行人、终本案件
新疆圣雄能源股份有限公司	54,219.60	54,219.60	100.00	5年以上	失信被执行人、破产
大化集团有限责任公司	51,200.00	51,200.00	100.00	3-4年	失信被执行人、破产
河南骏化发展股份有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	3-4年	破产重整
新疆锦贸鑫能源有限公司	26,710.00	26,710.00	100.00	1-2年	失信被执行人
安徽泰合森能源科技有限责任公司	31,700.00	31,700.00	100.00	4-5年	破产
河南翔龙工程集团有限公司安徽分公司	30,180.00	30,180.00	100.00	3-4年	已注销
内蒙古元正精细化工有限责任公司	27,300.00	27,300.00	100.00	5年以上	失信被执行人
乌苏玉玺石化有限公司	26,250.00	26,250.00	100.00	5年以上	破产

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
江苏华控大和实业有限公司	23,970.00	23,970.00	100.00	3-4年	被执行人、破产
山东润泽化工有限公司	22,100.00	22,100.00	100.00	3-4年	已注销
黑龙江安瑞佳石油化工有限公司	16,950.00	16,950.00	100.00	1年以内、4-5年	终本案件、破产
南京沙达旺储运有限公司	16,200.00	16,200.00	100.00	5年以上	司法冻结、破产
大连万方化工有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	3-4年	被执行人、终本案件
江苏嘉隆化工有限公司连云港分公司	15,400.00	15,400.00	100.00	3-4年	失信被执行人
株洲邦化化工有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	3-4年	已注销
河北盛华化工有限公司	8,700.00	8,700.00	100.00	1年以内、2-3年	被执行人、破产
东营市利通沥青化工有限责任公司	12,000.00	12,000.00	100.00	5年以上	司法冻结、终本案件
上海精工阀门厂西北销售处宝鸡办事处	11,700.00	11,700.00	100.00	5年以上	已注销
山东利丰达生物科技有限公司	8,200.00	8,200.00	100.00	5年以上	失信被执行人
山东昌邑海能化学有限责任公司	8,160.00	8,160.00	100.00	2-3年	失信被执行人
辽宁缘泰石油化工有限公司	8,145.00	8,145.00	100.00	3-4年	终本案件、破产
阳煤平原化工有限公司	7,475.00	7,475.00	100.00	4-5年	被执行人
山东齐旺达集团海仲石油化工有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	5年以上	终本案件、破产
河北山立化工有限公司	6,336.00	6,336.00	100.00	1年以内	已注销
山东科宇能源有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	1年以内	司法冻结、终本案件
柳州东风容泰化工股份有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	4-5年	司法冻结、终本案件
南通东方石油化工港储有限公司	4,104.00	4,104.00	100.00	1-2年	失信被执行人、破产
内蒙古东孚精细化学品有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	2-3年	失信被执行人
青海盐湖镁业有限公司	3,135.00	3,135.00	100.00	1-2年	被执行人、破产
金正大生态工程集团股份有限公司	2,280.00	2,280.00	100.00	4-5年	司法冻结、终本案件
临沂鲁光化工集团有限公司	1,875.00	1,875.00	100.00	3-4年	失信被执行人
内蒙古大唐鼎旺化工有限公司	1,750.00	1,750.00	100.00	1-2年	被执行人、终本案件
桓台县唐山热电有限公司	1,582.00	1,582.00	100.00	1-2年	司法冻结、破产
江西樟丰化工	875.00	875.00	100.00	4-5年	失信被执行人、破产
郑州天瑞仪表有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5年以上	失信被执行人
内蒙古中谷矿业有限责任公司	188,043.50	188,043.50	100.00	5年以上	破产重整
广东华峰能源集团有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	5年以上	破产重整
天津荣丰工贸有限公司	112,960.00	112,960.00	100.00	2-3年、5年以上	失信被执行人
青海盐湖镁业有限公司	99,200.00	99,200.00	100.00	2-4年	破产、被执行人
辽宁缘泰石油化工有限公司	70,180.00	70,180.00	100.00	4-5年	破产、限高消费
新疆圣雄能源股份有限公司	66,000.00	66,000.00	100.00	5年以上	破产、失信被执行人
中盐华湘化工有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	5年以上	长期挂账，收回风险高
洛阳昊华气体科技有限公司	53,130.00	53,130.00	100.00	1年以内	已注销
山东宝舜化工科技有限公司	52,800.00	52,800.00	100.00	2-3年、5年以上	失信被执行人

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
南通宏智石化仓储有限公司	37,760.00	37,760.00	100.00	3-4年	破产重整
山东润泽化工有限公司	33,685.00	33,685.00	100.00	1-2年	已注销
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	25,221.00	25,221.00	100.00	1-2年	破产、被执行人
宁夏峰达精细化工有限公司	17,600.00	17,600.00	100.00	3-4年	已注销
泰州瑞世特新材料有限公司	11,235.00	11,235.00	100.00	2-3年	已注销
福建榕昌化工有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	5年以上	破产、司法冻结
安徽通显新材料股份有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	5年以上	破产、失信被执行人
山东方宇润滑油有限公司	9,415.00	9,415.00	100.00	1年以内	失信被执行人
新疆宝明矿业有限公司	7,600.00	7,600.00	100.00	2-3年	立案调查
山东晟原石化科技有限公司	7,150.00	7,150.00	100.00	1-2年	已注销
南京金浦锦湖化工有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	2-3年	失信被执行人
滨州自动化仪表有限责任公司	3,680.00	3,680.00	100.00	5年以上	已注销
内蒙古韩锦化学工业有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	5年以上	失信被执行人
山东寿光健元春化工有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	5年以上	失信被执行人
洛阳昊华气体科技有限公司	2,750.00	2,750.00	100.00	2-3年	已注销
山东沃驰化工有限公司	2,050.00	2,050.00	100.00	2-3年	破产、失信被执行人
内蒙古兰太实业股份有限公司泰达制钠厂	1,829.53	1,829.53	100.00	5年以上	已注销
合计	3,428,975.66	3,428,975.66			

3. 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,543,078.85	599,112.01	5.68%
1至2年	3,483,911.41	597,146.95	17.14%
2至3年	1,020,208.43	268,205.05	26.29%
3至4年	940,039.59	512,683.05	54.54%
4至5年	1,086,127.03	893,595.10	82.27%
5年以上	1,077,027.61	1,077,027.61	100.00%
合计	18,150,392.92	3,947,769.77	

4. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况：

类别	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	收回前期核销的坏账	核销	其他减少	
坏账准备	5,754,397.55	1,622,347.88				7,376,745.43
合计	5,754,397.55	1,622,347.88				7,376,745.43

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占期末应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江苏新海石化有限公司	611,250.00	2.83	58,633.75
东明中油燃料石化有限公司	530,425.00	2.46	50,880.66
长沙浩丰信息科技有限公司	507,200.00	2.35	48,652.82
山东恒源石油化工股份有限公司	393,593.40	1.82	3,989.62
宁波中金石化有限公司	292,830.00	1.36	28,089.52
合计	2,335,298.40	10.82	190,246.37

6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债情况。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,923,744.39	2,062,537.73
合计	2,923,744.39	2,062,537.73

注：本公司持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	217,020.00	
合计	217,020.00	

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 公司本期无已核销的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	账面余额
1年以内	629,429.02	92.72	911,125.06	88.50
1-2年	49,418.60	7.28	90,323.49	8.77
2-3年			28,076.07	2.73
3年以上				
合计	678,847.62	100.00	1,029,524.62	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
陕西一持晟祥企业管理有限公司	120,000.00	1年以内	尚未结算
天津市恒安信通科技有限公司	11,000.00	1年以内	尚未结算

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
西安轩朗电子设备有限公司	55,654.85	1年以内	尚未结算
大连鑫东兴仪器仪表有限公司	31,000.00	1年以内	尚未结算
三原光大精密铸造厂	12,500.00	1年以内	尚未结算
合计	230,154.85		

(六) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	615,267.94	676,688.36
合 计	615,267.94	676,688.36

1. 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	275,014.79	16.78	275,014.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,363,517.52	83.22	748,249.58	54.88	615,267.94
账龄分析组合	1,363,517.52	83.22	748,249.58	54.88	615,267.94
无风险组合					
合 计	1,638,532.31	100.00	1,023,264.37	62.45	615,267.94

(续上表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	172,252.30	11.05	172,252.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,387,133.23	88.95	710,444.87	51.22	676,688.36
账龄分析组合	1,177,513.01	75.51	710,444.87	60.33	467,068.14
无风险组合	209,620.22	13.44			209,620.22
合 计	1,559,385.53	100.00	882,697.17	56.61	676,688.36

2. 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	645,974.25	680,077.00
押金		72,166.25
往来款项	169,484.84	162,091.88
其他	198,520.72	337,572.56
备用金	624,552.50	307,477.84

款项性质	年末余额	年初余额
小 计	1,638,532.31	1,559,385.53
减：坏账准备	1,023,264.37	882,697.17
其他应收款净值	615,267.94	676,688.36

3. 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	481,861.36	469,978.55
1-2 年	149,074.88	265,193.38
2-3 年	200,801.47	31,419.00
3-4 年	24,000.00	158,040.29
4-5 年	148,040.29	84,897.33
5 年以上	634,754.31	549,856.98
合 计	1,638,532.31	1,559,385.53
减：坏账准备	1,023,264.37	882,697.17
账面价值合计	615,267.94	676,688.36

4. 坏账准备计提情况

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	38,181.91	289,686.38	554,828.88	882,697.17
期初余额在本期	38,181.91	289,686.38	554,828.88	882,697.17
--转入第二阶段	-38,181.91	38,181.91		
--转入第三阶段		-81,397.33	81,397.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,448.80	-4,624.09	107,742.49	140,567.20
本期转回				
本期转销				
其他减少				
年末余额	37,448.80	241,846.87	743,968.70	1,023,264.37

5. 采用个别认定法计提坏账的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西安奥软信息科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	费用性挂账
刘蓓	20,000.00	20,000.00	100.00	已离职
朱凤云	11,672.99	11,672.99	100.00	已离职
李鑫	10,363.00	10,363.00	100.00	已离职

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国石油陕西西安销售分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	费用性挂账
西安交通大学	10,000.00	10,000.00	100.00	费用性挂账
西安荣立达	5,090.40	5,090.40	100.00	费用性挂账
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	费用性挂账
王伟波	4,806.97	4,806.97	100.00	已离职
待领工资	3,762.70	3,762.70	100.00	时间久远，无法收回
陕西硅峰网络科技有限公司	3,240.00	3,240.00	100.00	费用性挂账
陕西天惠科技集团有限责任公司	2,850.00	2,850.00	100.00	费用性挂账
新疆奎山宝塔石化有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	费用性挂账
同盛资产评估公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
天津立中合金集团有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
南京金浦锦湖化工有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
高淼	1,931.34	1,931.34	100.00	已离职
杨小云	1,296.45	1,296.45	100.00	已离职
新疆圣雄能源股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账
北京宝塔国际经济技术合作有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账
河南省伟信招标管理咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账
杨晓锴	959.66	959.66	100.00	已离职
郝庆平	904.30	904.30	100.00	已离职
张济钊	815.45	815.45	100.00	已离职
西安尚博信息技术有限公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
大土河能源科技股份有限公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
曾凡凌	493.92	493.92	100.00	已离职
石英娜	493.92	493.92	100.00	已离职
吴凡	426.30	426.30	100.00	已离职
王志刚	419.82	419.82	100.00	已离职
张茜	363.90	363.90	100.00	已离职
王朋辉	282.24	282.24	100.00	已离职
张世玮	73.92	73.92	100.00	已离职
邓阳阳	52.80	52.80	100.00	已离职
王涛	31.68	31.68	100.00	已离职
财付通支付有限公司	0.10	0.10	100.00	费用性挂账
西安奥软信息科技有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	企业已注销
宁波庆融商贸有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	失信被执行人、司法冻结、限高消费

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
创意产业投资有限公司	15,660.00	15,660.00	100.00	费用性质挂账
无锡定华传感网科技驻西安办事处	3,488.89	3,488.89	100.00	办事处已注销
创业商会	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性质挂账
厦门市中资源网络服务有限公司	1,260.00	1,260.00	100.00	费用性质挂账
姜欢	1,000.00	1,000.00	100.00	已离职
深圳市电应普科技有限公司	500.00	500.00	100.00	费用性质挂账
牛磊	374.04	374.04	100.00	已离职
合计	275,014.79	275,014.79		

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
坏账准备	882,697.17	140,567.20				1,023,264.37
合计	882,697.17	140,567.20				1,023,264.37

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈含	备用金	299,212.00	1年以内、1-2年	18.26	44,483.23
李炳盛	备用金	72,000.00	1年以内	4.39	5,244.25
李洪雨	备用金	50,964.40	1年以内	3.11	3,712.09
北京华控科技有限责任公司	押金	40,166.25	2-3年	2.45	17,828.22
窦振阳	备用金	30,000.00	5年以上	1.83	30,000.00
合计		492,342.65		30.04	101,267.79

8. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 公司本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,964,522.08		2,964,522.08	4,037,403.08		4,037,403.08
库存商品	1,857,436.31		1,857,436.31	1,913,724.01		1,913,724.01
低值易耗品	517,806.03		517,806.03	365,319.73		365,319.73
在产品	833,356.33		833,356.33	2,270,024.95		2,270,024.95
发出商品	440,840.47		440,840.47	375,612.38		375,612.38
委外加工物资	91,590.98		91,590.98	292,514.74		292,514.74
合计	6,705,552.20		6,705,552.20	9,254,598.89		9,254,598.89

2. 期末存货余额中无借款费用资本化情况。

3. 期末存货不存在使用受限的情况。

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	351,184.33	231,647.21
预缴税金	21,018.76	
合 计	372,203.09	231,647.21

(九) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	893,377.91	878,024.84
固定资产清理		
合 计	893,377.91	878,024.84

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,534,686.72	1,018,264.40	988,599.60		108,660.26	3,650,210.98
2. 本期增加金额	289,202.22		269,717.99	4,900.00	39,995.22	603,815.43
3. 本期减少金额	261,047.40		70,975.67			332,023.07
4. 年末余额	1,562,841.54	1,018,264.40	1,187,341.92	4,900.00	148,655.48	3,922,003.34
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,117,716.16	942,285.65	660,940.45		51,243.88	2,772,186.14
2. 本期增加金额	154,934.01	25,065.53	340,519.15	193.96	43,212.93	563,925.58
3. 本期减少金额	240,059.41		67,426.88			307,486.29
4. 年末余额	1,032,590.76	967,351.18	934,032.72	193.96	94,456.81	3,028,625.43
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年初账面价值	530,250.78	50,913.22	253,309.20	4,706.04	54,198.67	893,377.91
2. 年末账面价值	416,970.56	75,978.75	327,659.15		57,416.38	878,024.84

注：本期计提折旧 328,616.17 元，处置资产减少折旧 72,176.88 元，其余折旧变动为资产类别重分类导致。

2. 本期无经营租赁租出的固定资产。

3. 本期无未办妥产权证书的固定资产。

4. 本期无融资租赁租入的固定资产。

(十) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	其他	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,440,805.38			2,440,805.38
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	470,058.53			470,058.53
4. 年末余额	1,970,746.85			1,970,746.85
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,330,317.56			1,330,317.56
2. 本期增加金额	530,856.39			530,856.39
3. 本期减少金额	470,058.53			470,058.53
4. 年末余额	1,391,115.42			1,391,115.42
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	579,631.43			579,631.43
2. 年初账面价值	1,110,487.82			1,110,487.82

(十一) 无形资产

项 目	专利及专有技术	软件	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,119,800.00	49,175.72	3,168,975.72
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	3,119,800.00	49,175.72	3,168,975.72
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,119,800.00	25,870.52	3,145,670.52
2. 本期增加金额		7,830.24	7,830.24
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	3,119,800.00	33,700.76	3,153,500.76
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			

项 目	专利及专有技术	软件	合 计
1. 年末账面价值		15,474.96	15,474.96
2. 年初账面价值		23,305.20	23,305.20

(十二) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
聚能型外侧液位计		384,354.39				384,354.39
合 计		384,354.39				384,354.39

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	8,400,009.80	1,659,983.88	6,637,094.72	1,311,442.15
递延收益-政府补助	733,819.44	110,072.92	518,333.34	77,750.00
租赁负债	505,887.86	75,883.18	1,047,870.94	157,180.64
合 计	9,639,717.10	1,845,939.98	8,203,299.00	1,546,372.79

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	579,631.43	86,944.71	1,110,487.82	166,573.17
合 计	579,631.43	86,944.71	1,110,487.82	166,573.17

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	75,883.18	1,770,056.8	157,180.64	1,389,192.15
递延所得税负债	75,883.18	11,061.53	157,180.64	9,392.53

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		52,514.84
可抵扣亏损	946,051.98	3,792,592.49
小 计	946,051.98	3,845,107.33

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2027 年		3,792,592.49	
2028 年	946,051.98		
小 计	946,051.98	3,792,592.49	

注：本公司为高新技术企业，根据国家税务总局公告 2018 年第 45 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》相关规定，可抵扣亏损最长结转年限为 10 年。

（十四） 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付经营性款项	1,648,874.12	3,115,561.35
合 计	1,648,874.12	3,115,561.35

2. 期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西九星电子有限公司	20,376.30	暂未结算
福建火炬电子科技股份公司	29,165.56	暂未结算
伍尔特(天津)电子有限公司	36,542.31	暂未结算
西安市第二市政工程公司	37,161.00	暂未结算
西安玉祥门华泰工业品批发市场	22,587.35	暂未结算
合 计	145,832.52	

（十五） 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	3,019,653.47	4,415,891.56
合 计	3,019,653.47	4,415,891.56

（十六） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	800,662.54	19,908,970.08	19,800,845.16	908,787.46
二、离职后福利—设定提存计划		915,706.48	915,706.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	800,662.54	20,824,676.56	20,716,551.64	908,787.46

2. 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	788,596.54	18,671,518.93	18,563,394.01	896,721.46
2. 职工福利费		549,413.20	549,413.20	
3. 社会保险费		527,027.95	527,027.95	
其中：医疗保险费		495,734.16	495,734.16	
工伤保险费		29,729.79	29,729.79	
生育保险费		1,564.00	1,564.00	
4. 住房公积金		161,010.00	161,010.00	
5. 工会经费和职工教育经费	12,066.00			12,066.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
小 计	800,662.54	19,908,970.08	19,800,845.16	908,787.46

3. 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 基本养老保险		878,408.40	878,408.40	
2. 失业保险费		37,298.08	37,298.08	
3. 企业年金缴费				
小 计		915,706.48	915,706.48	

(十七) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,104,171.99	700,952.66
企业所得税	1,177,442.29	1,098,881.37
印花税	4,972.34	3,516.04
城市维护建设税	65,693.37	80,492.40
教育费附加	28,154.29	53,274.96
地方教育费附加	18,769.53	4,127.19
水利建设基金	2,322.24	2,735.90
个人所得税	644,782.97	565,024.90
残疾人保障金		19,474.52
文化建设事业费	1,038.00	2.99
其他	996.07	996.07
合 计	3,048,343.09	2,529,479.00

(十八) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,286,760.20	5,929,830.89
合 计	6,286,760.20	5,929,830.89

1. 按款项性质列示的其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
员工报销款	363,322.04	319,473.74
借款及利息	5,921,438.16	5,593,357.15
其他往来款	2,000.00	17,000.00
合 计	6,286,760.20	5,929,830.89

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
王定华	5,592,874.15	借款暂未偿还
合 计	5,592,874.15	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	505,887.86	541,983.09
合 计	505,887.86	541,983.09

(二十) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
代转销项税额	41,455.45	184,896.65
已背书未终止确认的应收票据	473,842.07	975,210.07
合 计	515,297.52	1,160,106.72

(二十一) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	532,489.72	1,121,570.14
减：未确认的融资费用	26,601.86	73,699.20
减：重分类至一年内到期的非流动负债	505,887.86	541,983.09
净 额		505,887.85

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	1,160,004.69	2,305,000.00	2,689,524.59	775,480.10
合 计	1,160,004.69	2,305,000.00	2,689,524.59	775,480.10

2. 政府补助明细情况

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
陕西省创新能力支撑计划专项资金	208,338.00		166,677.34		41,660.66
陕西省重点研发计划专项资金	100,000.00		100,000.00		
高端集成电路与先进半导体器件专项资金	666,666.69		666,666.69		
西安市市场监督管理局西安市专利转化专项经费	185,000.00		185,000.00		
2022年陕西省秦创原“科学家+工程师”队伍建设		300,000.00	200,000.00		100,000.00
2023年度陕西省技术创新引导专项(基金)		400,000.00	133,333.34		266,666.66
2023年度陕西省创新能力支撑计划		400,000.00	133,333.34		266,666.66
2023年度重点产业链发展项目		1,100,000.00	1,038,888.88		61,111.12
2022科学家+工程师队伍建设项目		105,000.00	65,625.00		39,375.00
合 计	1,160,004.69	2,305,000.00	2,689,524.59		775,480.10

(二十三) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
债权投资款	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

注：公司于2018年与自然人瞿联华、王未识签订了可转股债权投资协议，收到可转股债权投资款人民币150万元，其中瞿联华投入人民币100万元、王未识投入人民币50万元，可转债投资期限为一年；后又与瞿联华、王未识签订补充协议，约定在未转股之前，每年按债权本金转换为乙方股权时对应持股数量所享有的利润分配支付利息。

(二十四) 股本

项 目	年初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00
合 计	11,000,000.00						11,000,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	1,764,847.35			1,764,847.35
其他资本公积				
合 计	1,764,847.35			1,764,847.35

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	3,859,836.51	122,216.67		3,982,053.18
合 计	3,859,836.51	122,216.67		3,982,053.18

(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	13,941,716.79	17,115,529.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-13,767.61
调整后期初未分配利润	13,941,716.79	17,101,761.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,913,680.01	-960,044.93
减：提取法定盈余公积	122,216.67	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,733,180.13	13,941,716.79

(二十八) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,097,350.34	18,656,971.60	39,719,544.70	17,875,243.87
其他业务	388,181.07	115,282.67	406,123.04	249,642.32
合计	42,485,531.41	18,772,254.27	40,125,667.74	18,124,886.19

1. 主营业务明细

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外测液位仪表	33,571,459.19	13,793,844.30	33,762,194.20	13,875,581.65
其他工业仪表	7,455,475.93	4,802,473.30	5,455,885.19	3,982,238.22
图书广告及技术咨询服务	1,070,415.22	60,654.00	501,465.31	17,424.00
合计	42,097,350.34	18,656,971.60	39,719,544.70	17,875,243.87

(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	227,011.57	218,752.33
教育费附加（含地方）	161,778.68	155,863.30
其他税费	40,803.80	37,585.10
合计	429,594.05	412,200.73

(三十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,344,831.49	10,185,757.75
差旅费	1,245,369.47	700,390.87
广告宣传费	296,412.55	324,625.70
交通费	30,497.39	109,970.85
业务招待费	1,716,156.95	1,217,468.88
办公费	53,394.03	62,217.20
通讯费	39,757.56	46,626.56
折旧费	26,275.97	22,952.32
展览费	15,861.51	23,361.79
其他	355,782.90	305,459.52
合计	14,124,339.82	12,998,831.44

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,259,688.30	4,301,836.73
办公费	109,484.96	147,387.62

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	388,121.52	226,994.91
差旅费	67,900.86	32,460.92
车辆费	26,213.96	110,746.61
资产折旧摊销费	95,183.50	240,433.31
租赁费	266,708.17	264,470.73
税费	138,875.03	160,904.50
咨询费	113,923.40	165,337.76
广告宣传费		55,000.00
物业费及水电费	56,850.63	68,384.27
中介费	258,886.78	382,845.38
装修费	39,800.00	447,820.85
其他	560,634.99	444,208.06
合 计	5,382,272.10	7,048,831.65

(三十二) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	213,458.58	78,765.54
职工薪酬	3,016,055.94	2,649,565.91
办公费	2,612.08	18,725.18
差旅费	209,988.62	83,780.37
房租	110,579.54	154,568.38
水电及物业费	25,804.25	7,877.07
折旧费	62,249.55	48,790.92
认证及代理服务费	815,766.09	185,917.92
无形资产摊销	2,004.96	2,004.96
其他	9,528.30	48,543.69
合 计	4,468,047.91	3,278,539.94

(三十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	457,802.35	540,468.09
减：利息收入	39,939.40	44,887.25
手续费支出	11,673.09	10,879.65
合 计	429,536.04	506,460.49

(三十四) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
------	------	------

补助项目	本期金额	上期金额
计入递延收益的政府补助本期摊销	2,689,524.59	1,391,663.98
其他与收益相关的政府补助	1,982,383.13	1,078,717.85
合 计	4,671,907.72	2,470,381.83

注：计入递延收益的政府补助本期摊销具体项目见附注五、（二十二）递延收益。

与收益相关的政府补助明细：

项 目	本期金额	上期金额
软件集成电路增值税退税	1,081,609.62	
稳岗补贴	44,600.49	6,631.60
2023年隐形冠军企业创新能力提升项目奖励		1,000,000.00
2021年度陕西省科学技术奖励款		20,000.00
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目		50,000.00
小微企业“六税两费”减免优惠	4,569.02	2,086.25
规上企业研发投入奖补项目	80,000.00	
西安高新技术产业开发区信用服务中心2021年普惠政策第二批	3,000.00	
国家高新技术企业认定奖励项目	50,000.00	
2021年普惠政策第三批次	418,604.00	
2023年西安市军民融合发展专项资金	300,000.00	
合 计	1,982,383.13	1,078,717.85

（三十五） 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,762,915.08	-1,367,102.92
合 计	-1,762,915.08	-1,367,102.92

（三十六） 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-698.79		-698.79
合 计	-698.79		-698.79

（三十七） 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项			
其他利得	7,388.03	18,832.50	7,388.03
合 计	7,388.03	18,832.50	7,388.03

（三十八） 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废			
无法收回的款项			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	486.28		486.28
合 计	486.28		486.28

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,546.74	-143,095.50
递延所得税调整	-379,195.65	-218,100.52
合 计	-300,648.91	-361,196.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	1,794,682.82	-1,121,971.29
按法定税率计算的所得税费用	269,202.42	-168,295.69
子公司适用不同税率的影响	103,485.74	97,034.32
调整以前期间所得税的影响	-8,811.31	-158,460.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,748.25	210,645.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-173,421.20	-347,515.96
本期未确认递延所得税资产的可暂时性差异或可抵扣亏损的影响		576,766.10
研发费加计扣除的影响	-532,420.59	-433,088.67
小型微利企业所得税优惠调整	-349,432.22	-138,281.36
所得税费用	-300,648.91	-361,196.02

(四十) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	3,196,635.47	2,286,631.60
营业外收入		13,351.49
利息收入	39,939.40	44,887.25
暂收款项	243,454.44	60,447.18
退回保证金	219,641.00	457,017.07
合 计	3,699,670.31	2,862,334.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	3,731,703.99	2,790,121.37
管理费用	1,621,817.10	2,100,129.03
研发费用	1,277,157.92	375,066.08
手续费	11,673.09	10,879.65

项 目	本期金额	上期金额
暂付款	126,087.08	103,312.55
支付的保证金	144,251.00	509,003.00
合 计	6,912,690.18	5,888,511.68

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租金	589,080.42	639,394.60
合 计	589,080.42	639,394.60

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	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	2,095,331.73	-760,775.27
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,762,915.08	1,367,102.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,616.17	317,271.57
使用权资产折旧	530,856.39	665,158.78
无形资产摊销	7,830.24	130,175.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	698.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	457,802.35	540,468.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,567.19	-118,326.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,628.46	-99,773.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,549,046.69	-1,800,927.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,143,689.75	4,305,092.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,417,392.49	-1,151,110.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,080,199.05	3,394,355.98
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	17,349,169.35	15,591,217.70
减：现金的年初余额	15,591,217.70	15,185,743.54

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,757,951.65	405,474.16

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	17,349,169.35	15,591,217.70
其中：库存现金	7,030.22	10,838.12
可随时用于支付的银行存款	17,294,497.53	15,561,333.86
可随时用于支付的其他货币资金	47,641.60	19,045.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,349,169.35	15,591,217.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 使用受限的货币资金

项目	年末余额	年初余额
定期存款	33,300.00	
原子公司南京运仙公司注销隔离账户资金		486.28

六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡定华传感网科技有限公司	江苏无锡	无锡市滨湖区锦溪路100号	物联网研发、转让和仪表销售	85		同一控制下企业合并
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	陕西西安	陕西省西安市高新区光德路8号F-2B厂房5幢10501室	科技推广和应用服务业	80		投资设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡定华传感网科技有限公司	15%	46,934.74		133,998.04

安云表圈智能产业发展有限责任公司	20%	134,716.98		230,823.28
------------------	-----	------------	--	------------

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡定华传感网科技有限公司	5,818,719.79	1,127,648.33	6,946,368.12	6,053,047.74		6,053,047.74
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	1,328,550.76	2,776.35	1,331,327.11	177,210.73		177,210.73

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡定华传感网科技有限公司	9,513,583.75	914,836.61	10,428,420.36	9,847,998.26		9,847,998.26
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	605,021.97	620.83	605,642.80	125,111.33		125,111.33

(续表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
无锡定华传感网科技有限公司	18,352,175.93	312,898.28	312,898.28	-1,663,076.90
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	1,095,790.70	673,584.91	673,584.91	640,634.18

(续表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
无锡定华传感网科技有限公司	20,526,503.59	821,089.13	821,089.13	1,009,151.36
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	501,465.31	380,531.47	380,531.47	310,262.98

八、关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
西安拓华企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	西安市高新区蒋家寨村10号楼4单元4层401号房	人力资源咨询服务；企业管理咨询、企业形象策划、企业营销策划、会务服务、礼仪服务	1,000.00	85%	85%

注：本公司的实际控制人为王定华、王瑞、王璞，王定华与王瑞、王璞系父子关系，上述三位自然人通过西安卓恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及西安拓华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计持有本公司 94.41% 的股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

姓名	职位
王定华	董事长、财务总监
王瑞	公司董事、总经理
王璞	公司董事、副总经理
李洪雨	公司董事、副总经理
任小伟	公司董事、副总经理
靖立衡	监事
张小辉	监事
窦振阳	公司董事、副总经理
李炳盛	职工代表监事、监事会主席
西安卓恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司小股东

（四）关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方名称	本年拆入金额	本息和余额	利率	本年利息费用
王定华		5,921,438.16	8.00%	410,705.01
合计		5,921,438.16		410,705.01

2. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	靖立衡	21,032.00	1,531.90	10,434.00	851.85
其他应收款	窦振阳	30,000.00	30,000.00	30,000.00	
其他应收款	李炳盛	72,000.00	5,244.25		
其他应收款	李洪雨	50,964.40	3,712.09		
合计		173,996.40	40,488.24	40,434.00	851.85

（2）应付关联方款项

关联方名称	会计科目	年末余额	年初余额
王定华	其他应付款	5,921,438.16	5,592,874.15
王瑞	其他应付款	57,482.54	57,482.54

关联方名称	会计科目	年末余额	年初余额
王璞	其他应付款	1,166.91	1,166.91
靖立衡	其他应付款	135,000.00	
李洪雨	其他应付款		61,697.00
窦振阳	其他应付款	50,000.00	50,000.00
李炳盛	其他应付款		6,585.75
合计		6,030,087.61	5,769,806.35

九、或有事项

本年度无需要披露的或有事项

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他事项

本公司无需要披露的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,303,889.03	8.16	1,303,889.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,674,306.86	91.84	2,418,592.08	16.48	12,255,714.78
合计	15,978,195.89	100.00	3,722,481.11	23.30	12,255,714.78

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	308,829.53	1.90	308,829.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,957,136.67	98.10	2,584,476.72	16.40	13,372,659.95
合计	16,265,966.20	100.00	2,893,306.25	18.00	13,372,659.95

2. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
------	------	------	----------	----	------

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
郑州天瑞仪表有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5年以上	失信被执行人
内蒙古中谷矿业有限责任公司	188,043.50	188,043.50	100.00	5年以上	破产重整
广东华峰能源有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	5年以上	破产重整
天津荣丰工贸有限公司	112,960.00	112,960.00	100.00	2-3年、5年以上	失信被执行人
青海盐湖镁业公司	99,200.00	99,200.00	100.00	2-3年、3-4年	破产、被执行人
辽宁缘泰石油化工有限公司	70,180.00	70,180.00	100.00	4-5年	破产、限高消费
新疆圣雄能源股份有限公司	66,000.00	66,000.00	100.00	5年以上	破产、失信被执行人
中盐华湘化工有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	5年以上	长期挂账，收回风险高
洛阳昊华气体科技有限公司	53,130.00	53,130.00	100.00	1年以内	已注销
山东宝舜化工科技有限公司	52,800.00	52,800.00	100.00	2-3年、5年以上	失信被执行人
易联能源南通有限公司	37,760.00	37,760.00	100.00	3-4年	破产重整
山东润泽化工有限公司	33,685.00	33,685.00	100.00	1-2年	已注销
内蒙古庆华集团庆华煤化有限公司	25,221.00	25,221.00	100.00	1-2年	破产、被执行人
宁夏峰达精细化工有限公司	17,600.00	17,600.00	100.00	3-4年	已注销
泰州瑞世特新材料有限公司	11,235.00	11,235.00	100.00	2-3年	已注销
福建榕昌化工有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	5年以上	破产、司法冻结
安徽通显新材料股份有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	5年以上	破产、失信被执行人
山东方宇润滑油有限公司	9,415.00	9,415.00	100.00	1年以内	失信被执行人
新疆宝明矿业有限公司	7,600.00	7,600.00	100.00	2-3年	立案调查
山东晟原石化科技有限公司	7,150.00	7,150.00	100.00	1-2年	已注销
南京金浦锦湖化工有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	2-3年	失信被执行人
滨州自动化仪表有限责任公司	3,680.00	3,680.00	100.00	5年以上	已注销
内蒙古韩锦化学工业有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	5年以上	失信被执行人
山东寿光光元春化工有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	5年以上	失信被执行人
洛阳黎明大成氟化工有限公司	2,750.00	2,750.00	100.00	2-3年	已注销
山东沃驰化工有限公司	2,050.00	2,050.00	100.00	2-3年	破产、失信被执行人
内蒙古兰太实业股份有限公司 泰达制钠厂	1,829.53	1,829.53	100.00	5年以上	已注销
合计	1,303,889.03	1,303,889.03			

3. 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收账款按账龄组合披露

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,326,300.35	468,587.73	62.32
1至2年	2,254,401.40	443,655.80	19.18

2至3年	551,730.10	162,962.15	4.69
3至4年	567,646.79	352,815.38	4.83
4至5年	479,177.03	413,740.02	4.08
5年以上	576,831.00	576,831.00	4.90
合计	11,756,086.67	2,418,592.08	100.00

(2) 其他组合披露

组合名称	年末余额	占应收账款合计的比例 (%)	期末坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内公司款项	2,918,220.19	18.26		
合计	2,918,220.19	18.26		

4. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	收回前期核销的坏账	收回	转销	
坏账准备	2,893,306.25	829,174.86				3,722,481.11
合计	2,893,306.25	829,174.86				3,722,481.11

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占期末应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
无锡定华传感网科技有限公司	2,918,220.19	1年以内	18.26	
江苏新海石化有限公司	611,250.00	1年以内	3.83	58,633.75
东明中油燃料石化有限公司	530,425.00	1年以内	3.32	50,880.66
长沙浩丰信息科技有限公司	507,200.00	1年以内	3.17	48,652.82
山东恒源石油化工有限公司	393,593.40	1年以内	2.46	3,989.62
合计	4,960,688.59		31.04	162,156.85

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,589,379.87	4,001,345.57
合计	1,589,379.87	4,001,345.57

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	148,131.86	6.53	148,131.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,118,952.62	93.47	529,572.75	24.99	1,589,379.87

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄分析组合	1,092,367.56	48.18	529,572.75	48.48	562,794.81
关联方组合	1,026,585.06	45.28			1,026,585.06
合计	2,267,084.48	100.00	677,704.61	29.89	1,589,379.87

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
采用单项计提坏账准备的应收账款	89,652.30	1.95	89,652.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,496,702.48	98.05	495,356.91	11.02	4,001,345.57
账龄分析组合	896,557.01	19.55	495,356.91	55.25	401,200.10
关联方组合	3,600,145.47	78.50			3,600,145.47
合计	4,586,354.78	100.00	585,009.21	12.76	4,001,345.57

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	458,866.25	550,235.25
备用金	568,744.50	292,859.84
往来款项	1,048,538.05	3,539,258.05
其他	190,935.68	204,001.64
合计	2,267,084.48	4,586,354.78

3. 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	459,744.70	378,749.62
1-2年	162,454.40	3,658,309.56
2-3年	1,143,271.71	31,419.00
3-4年	24,000.00	42,940.29
4-5年	32,940.29	79,897.33
5年以上	444,673.38	395,038.98
合计	2,267,084.48	4,586,354.78
减：坏账准备	677,704.61	585,009.21
账面价值合计	1,589,379.87	4,001,345.57

4. 坏账准备计提情况

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)	

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)	
年初余额	28,436.11	156,562.22	400,010.88	585,009.21
年初余额在本期	28,436.11	156,562.22	400,010.88	585,009.21
--转入第二阶段	-28,436.11	28,436.11		
--转入第三阶段		-76,397.33	76,397.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,267.40	2,948.44	57,479.56	92,695.40
本期转回				
本期转销				
其他减少				
年末余额	32,267.40	111,549.44	533,887.77	677,704.61

5. 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西安奥软信息科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	费用性挂账
刘蓓	20,000.00	20,000.00	100.00	已离职
朱风云	11,672.99	11,672.99	100.00	已离职
李鑫	10,363.00	10,363.00	100.00	已离职
中国石油陕西西安销售分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	费用性挂账
西安交通大学	10,000.00	10,000.00	100.00	费用性挂账
西安荣立达	5,090.40	5,090.40	100.00	费用性挂账
内蒙古伊东集团东兴化工有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	费用性挂账
王伟波	4,806.97	4,806.97	100.00	已离职
待领工资	3,762.70	3,762.70	100.00	时间久远,无法收回
陕西硅峰网络科技有限公司	3,240.00	3,240.00	100.00	费用性挂账
陕西天惠科技集团有限责任公司	2,850.00	2,850.00	100.00	费用性挂账
新疆奎山宝塔石化有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	费用性挂账
同盛资产评估公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
天津立中合金集团有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
南京金浦锦湖化工有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	费用性挂账
高淼	1,931.34	1,931.34	100.00	已离职
杨小云	1,296.45	1,296.45	100.00	已离职
新疆圣雄能源股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账
北京宝塔国际经济技术合作有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账
河南省伟信招标管理咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	费用性挂账

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
杨晓锴	959.66	959.66	100.00	已离职
郝庆平	904.30	904.30	100.00	已离职
张济钊	815.45	815.45	100.00	已离职
西安尚博信息技术有限公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
大土河能源科技股份有限公司	500.00	500.00	100.00	费用性挂账
曾凡凌	493.92	493.92	100.00	已离职
石英娜	493.92	493.92	100.00	已离职
吴凡	426.30	426.30	100.00	已离职
王志刚	419.82	419.82	100.00	已离职
张茜	363.90	363.90	100.00	已离职
王朋辉	282.24	282.24	100.00	已离职
张世玮	73.92	73.92	100.00	已离职
邓阳阳	52.80	52.80	100.00	已离职
王涛	31.68	31.68	100.00	已离职
财付通支付有限公司	0.10	0.10	100.00	费用性挂账
合计	148,131.86	148,131.86		

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
坏账准备	585,009.21	92,695.40				677,704.61
合计	585,009.21	92,695.40				677,704.61

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占期末其他应收款余额的比例(%)	年末坏账准备余额
无锡定华传感网科技有限公司	往来款	1,026,585.06	1年以内、1-2年、2-3年	45.28	
陈含	备用金	299,212.00	1年以内、1-2年	13.2	44,483.23
李炳盛	备用金	72,000.00	1年以内	3.18	5,244.25
李洪雨	备用金	72,855.00	1年以内	2.25	3,712.09
北京华控技术有限责任公司	房租押金	40,166.25	5年以上	1.77	17,828.22
合计		1,510,818.31		65.68	71,267.79

8. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 公司本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(三) 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	4,285,076.63		4,285,076.63	4,285,076.63		4,285,076.63
对联营、合营企业投资						
合 计	4,285,076.63		4,285,076.63	4,285,076.63		4,285,076.63

1. 对子公司投资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
无锡定华传感网科技有限公司	4,205,076.63			4,205,076.63
西安云表圈智能产业发展有限责任公司	80,000.00			80,000.00
合 计	4,285,076.63			4,285,076.63

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,052,756.38	18,518,416.17	36,750,003.71	17,830,076.48
其他业务	388,018.11	115,282.67	279,986.76	107,784.80
合 计	39,440,774.49	18,633,698.84	37,029,990.47	17,937,861.28

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-698.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,671,907.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项 目	金 额	说 明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,901.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,678,110.68	
所得税影响额	701,667.14	
少数股东权益影响额（税后）	174.42	
合 计	3,976,269.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.07	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.54	-0.19	-0.19

西安定华电子股份有限公司

2024年4月19日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债		9,392.53		
盈余公积	3,858,584.91	3,859,836.51		
未分配利润	13,952,360.92	13,941,716.79		
所得税费用	-358,072.54	-361,196.02		

(二) 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

1. 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行《企业会计准则解释第 16 号》对公司 2022 年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项 目	调整前 2022-12-31 余额	调整后 2022-12-31 余额	调整数
递延所得税负债		9,392.53	9,392.53
盈余公积	3,858,584.91	3,859,836.51	1,251.60
未分配利润	13,952,360.92	13,941,716.79	-10,644.13

合并利润表

单位：元

项 目	调整前 2022 年金额	调整后 2022 年金额	调整数
所得税费用	-358,072.54	-361,196.02	-3,123.48

母公司资产负债表

单位：元			
项 目	调整前 2022-12-31 余额	调整后 2022-12-31 余额	调整数
递延所得税负债		9,392.53	9,392.53
盈余公积	3,540,778.74	3,542,030.34	1,251.60
未分配利润	17,576,156.76	17,565,512.63	-10,644.13

母公司利润表

单位：元			
项 目	调整前 2022 年金额	调整后 2022 年金额	调整数
所得税费用	-126,795.17	-129,918.65	-3,123.48

2. 会计估计变更
本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 重大前期差错
本报告期无前期会计差错更正

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动资产处置损益	-698.79
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）	4,671,907.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,901.75
非经常性损益合计	4,678,110.68
减：所得税影响数	701,667.14
少数股东权益影响额（税后）	174.42
非经常性损益净额	3,976,269.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用