



博深科技  
NEEQ: 836552

西安博深安全科技股份有限公司  
Xian Bossun Security Technologies 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、公司负责人王学立、主管会计工作负责人陈慧英及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧英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、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
  - 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“九、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 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

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	西安博深安全科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、博深科技	指	西安博深安全科技股份有限公司
博深海思软件	指	西安博深海思软件有限公司
山西博深	指	山西博深矿山工程技术有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	西安博深安全科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
智能矿山	指	运用现代信息技术和矿山专业技术，实现矿山生产、安全、保障等各个环节全过程的主动感知、自动分析、提前预警、快速反应、智能管控、科学决策，从而有效提高矿山生产效率、安全水平、资源利用和管理能力，促进行业产业升级和可持续发展。
本质安全型矿山	指	矿山安全以风险预警为前提、信息技术为手段、综合治理为核心，通过对人、装备、作业环境、管理体系等要素有机融合、和谐统一、科学管控，实现人员无违章、设备无隐患、环境无死角、系统无阻塞、管理无漏洞、思想无懈怠，从而从根本上防止安全事故的发生。
智能硬件终端	指	运用先进的精密传感技术、空间视觉及定位技术、数据处理及传输技术、精确控制技术以及防爆安全技术设计制造的适用于矿山安全生产的各类智能传感设备、控制设备、视频、定位通讯设备、数据处理设备等。
矿用巡检机器人 AI 视觉算法	指	基于空间视觉多层神经网络、隐马尔可夫模型、Adaboost 算法等方法，结合煤矿安全规程要求和实际应用场景，建立的可精确识别矿山井下人员违规行为及设备异常状况的分析模型。
煤矿隐蔽灾害	指	煤矿隐蔽致灾因素突出表现在瓦斯、水、火和顶板等方面。主要包括:老窑采空区、各种水体含水层)、断层、节理、褶皱、陷落柱、冲击地压、瓦斯和应力异常区、煤层自燃与发火、离层水、封闭不良钻孔等。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安博深安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Bossun Security Technologies Co., Ltd		
法定代表人	王学立	成立时间	2010 年 7 月 30 日
控股股东	控股股东为（王学立）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王学立、范宇洪），一致行动人为（王学立、范宇洪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	公司以现代智能信息技术为依托，持续致力于矿山安全领域技术创新，形成了完整、先进、专业、拥有自主知识产权的技术、产品、服务体系，可为用户打造本质安全型矿山提供全方位强有力支持。 主要产品与服务包括智能化综合信息管控平台及无人值守子系统、矿山巡检机器人系统、瓦斯抽采监控及安全保障系统、全矿井火灾智能监测预警防灭火系统、煤矿安全风险预警平台、矿山紧急避险系统等。		
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	博深科技	证券代码	836552
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,870,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈慧英	联系地址	西安市草堂科技产业基地科技企业加速器园 15 号楼
电话	029-89021882	电子邮箱	750026219@qq.com
传真	029-68753959		
公司办公地址	西安市草堂科技产业基地科技企业加速器园 15 号楼	邮政编码	710003
公司网址	<a href="http://www.bossun.cn/">http://www.bossun.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91610131556985028E		
注册地址	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地科技企业加速器园 15 号楼		
注册资本（元）	54,870,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### 商业模式

##### 一、产品与服务：

公司处于矿山产业链的上游，主要从事矿山安全设备制造和矿山安全建设服务，以金属材料、机械元器件、电子元件、各类传感器和仪表、通信设备以及软件系统集成等安全设备制造为主，为矿山提供固定设备无人值守的具有自我感知、自主决策、自动执行的智能化设备。公司以现代智能信息技术为依托，持续致力于矿山安全领域技术应用创新，形成了完整、先进、专业、拥有自主知识产权的技术、产品、服务体系，可为用户打造本质安全型矿山提供全方位强有力支持。主要产品有：

##### (一) 智能矿山产品系列

##### 1、智能化综合信息管控平台及无人值守子系统

系统以信息集成、融合、共享为原则，以 GIS、3D、大数据图表作为可视化载体，运用先进的测控、通讯、数据处理等信息技术，建设矿山工业环网、供电、运输、通风、排水、压风、瓦斯抽采、环境监测、人员定位、工业视频、采掘等智能化子系统。同时建设全矿山统一的工业数据中心和信息集成、处理、展示、决策软件平台。构建矿山安全生产和经营管理全过程智能运行、快速感知、信息融合、数据挖掘、决策支持的有机系统。

##### 2、矿用巡检机器人系统

系统应用于矿山井下复杂危险环境，能够替代各类人工巡检工作，促进矿山实现“减人增效，减人增安”的战略目标。系统搭载多种智能感知设备，实现对工作场所的图像、声音、环境参数、设备状况、人员行为的精确感知、智能分析、趋势判断、自动预警。基于有线无线混合组网，运用特定的矿用机器人 AI 视觉算法模型技术、分布式长距离 UWB 定位技术使机器人系统具备稳定的高带宽、多方式通讯能力和厘米级定位精度。取得煤矿安标认证的大容量蓄电池电源使系统具有充足动力和优良的爬坡、续航能力。功能强大的系统平台软件可在数据调度中心对全矿井多场景所有巡检机器人进行集中管控、实时分析、信息交互、精准决策。

##### 3、瓦斯抽采监控及安全保障系统

系统是贯彻煤矿瓦斯治理“先抽后采、监测监控、以风定产”工作方针，落实瓦斯抽放“采中增透防突增产、管网实时监测监控、管道抑爆泄爆阻爆”安全生产要求的核心技术手段。产品适用于煤矿瓦斯抽采泵站和瓦斯电厂。系统运用精密智能传感器和可编程控制设备对瓦斯管道工况、环境、供电、供水等参数进行实时监测，并对瓦斯抽采泵、加压泵、冷却塔、阀门等设备进行远程自动控制。系统通过安装与管道沿线的抑爆、阻爆、泄爆、阻火器、放散阀等安全装置，实现自动扑灭火焰、主动抑制、阻断瓦斯爆炸传播链、释放压力，从而达到保护人员和重要设备的目的。系统软件具有监测、预警、控制及数据分析功能，并可接入智能矿山综合信息化管控平台。

##### 4、重大设备全生命周期管理及监控联网系统

系统基于“设备一张图，管理一张图，服务一条龙”的设备全生命周期管理理念，以智能感知、数据分析、信息融合技术为支撑，实现设备从规划、设计、选型、采购、安装、运行、维护、报废全过程的跟踪管理和维护。对于设备在使用过程的实时监测、动态跟踪、故障诊断、事故预警、智能分析提供精准数据信息并可通过专网上传至相关的主管部门，是规范设备管理、降本增效、预防事故、提升安全的重要技术手段。

##### 5、煤矿电子封条联网系统

系统运用神经网络算法、中间件等技术手段建立视频分析模型，根据不同算法分析相应的视频流，生成证据视频数据。模型拥有并行计算能力，基于 GPU 架构可实现持续优化、快速迭代。系统对煤矿的人员入井情况、运输设备运行状态、调度室工作状态等详细情况进行接收、分析、报警并上传至行业安全监管部门，实现了对煤矿是否违规生产的透明化管理。

## （二）矿山安全产品系列

### 1、全矿井火灾智能监测预警防火系统

系统运用精密色谱分析、多波谱光学探测、DTS 分布式温度感知等多种传感技术对形成矿井火灾的内因和外因参数进行精准监测采集，基于煤自燃特征分析预警模型和外因火灾环境参数趋势分析算法、结合 GIS 一张图直观定位展示、PLC 可编程自动控制技术，实现全矿井火灾精准监测、分级预警、隐患分析、动态预判、提前防控、自动灭火的智能化管理。

### 2、煤矿安全风险分析预警平台

系统通过对矿井作业环境、井下人员、产量、图像、设备以及水文、地质等数据的集成分析，结合矿山行业标准、安全规程、管理规范、监管条例，建立综合风险评价指标体系和模型，运用人工智能、云计算、大数据分析等信息技术，为矿山用户进行风险评估、风险趋势、风险预警、事故预防、精准监管提供科学手段。

### 3、矿山紧急避险系统

系统依据《煤矿安全规程》和《煤矿井下紧急避险系统建设管理规定》设计生产，包含安全防护、气幕喷淋、氧气供给、空气净化、降温防湿、供水照明、环境监测、通讯联络等子系统。当井下发生灾害事故，在逃生路径被阻或自救器防护时间不足的情况下，为无法及时撤离的遇险人员提供一个安全且具备基本生存条件的应急避险空间，为救援赢得时间。

### 4、矿山应急管理和应急救援综合信息系统

系统依托虚拟现实、人机交互、多媒体和网络通讯等技术，仿真矿山生产环境和应急场景，实现真实实验条件难以完成的应急培训演练功能。将实时生产运行数据、安全管理、应急管理、应急救援信息集成至统一的管理平台，从而实现应急预案、应急资源、应急培训、应急决策、应急救援指挥全过程的数字化、可视化、快捷化和科学化。

## 二、经营模式

**盈利模式：**以智能硬件为基础，软件平台为依托，面向企业客户提供全方位的煤矿智能化解决方案和瓦斯电厂智慧管控方案。以自主研发的底层平台驱动研发创新，以应用平台服务市场需求，进而以“技术引领”和“市场导向”的模式开展业务。本公司开发的平台化软件系统直接面向行业客户需求，因此研发成果具备较强的商业转化能力。

**采购模式：**公司坚持软件平台和核心产品的自主研发，来保持公司的核心竞争力，需采购的设备或服务均为项目实施而配套采购的硬件设备或服务，处于充分竞争的市场，拥有充足的供应来源。公司由技术支持部根据客户需求制定产品解决方案和成本预算并提出采购申请，经采购部询价后确定供应商。为了加强采购成本控制及供应商管理水平，提高公司整体运作效率，公司制定了详细的采购管理制度及供应商管理制度，并建立了《合格供应商名册》。

**研发模式：**本公司坚持自主创新的研发模式，结合煤炭行业安全矿山、智慧矿山的多层次、多维度需求，公司研发机构分为产品研发部和智能化信息中心，在公司自主知识产权开发平台基础上进行实践导向型研发，完成研发成果向应用领域的转化。公司加大研发投入，每年研发投入不低于销售收入的 8%，引进多层次研发技术人才，以事业留人、待遇留人保持研发人员稳定。与中国矿业大学、西安交通大学、西安科技大学等高校、科研机构建立了长期合作关系，多渠道吸收前沿信息技术，建立“产、学、研”基地。

**营销模式：**根据公司以技术为导向的营销服务模式，公司成立了销售中心，下设售前支持部、销售服务部，市场部。服务区域和网点辐射了全国主要产煤区域，有利于及时与客户沟通发现市场机会，同时有利于售后服务及客户关系维护。营销中心统筹管理各区域服务网点，及时搜集汇总各个地区重



大项目信息，并通过参加各种煤炭信息技术交流会议、各区域的煤炭装备信息化展览会等方式，及时了解行业发展动态、宣传公司产品及服务。

售前支持部负责项目售前阶段的技术调研工作，具体包括客户需求的调研分析、方案设计、项目汇报与交流；配合销售部进行公司产品的宣讲、演示等；负责投标文件编制，投标过程中的技术支持工作；负责与研发、项目实施等部门的技术交底工作；负责售前技术支持队伍建设及培养，组织人员学习公司产品的功能、技术特性与应用对象，不断提高售前技术人员的工作能力；负责收集行业技术信息，追踪行业先进技术，为提高售前技术水平和公司技术与产品发展及技术服务提供建议。

市场部负责市场开拓与销售工作；执行公司销售政策，承担销售任务，确保销售目标和任务的完成；负责收集分析煤炭行业的市场信息，发现市场机会，制定并执行市场开拓和销售计划；负责项目信息的获取、项目跟进、项目投标、商务谈判、合同签订、项目回款，协调项目实施与验收等工作；负责煤炭行业的客户关系管理；负责收集目标行业发展动态、行业管理要求和主要业务流程，能够清晰阐述相应的行业解决方案。

管理模式：本公司强调以人为本的管理思想，根据公司的发展战略及行业发展的前沿情况及趋势，采取以市场需求为导向，以公司的各项管理制度为基础，通过前瞻性的研究开发及技术创新引领客户需求，通过项目的全过程管理保障项目实施的经营管理模式。

### 三、客户类型

产品和技术服务遍布国家能源、中煤、陕煤、开滦、山西焦煤等国内上百家矿业集团，获得广泛赞誉。

### 四、关键资源

2023 年新产品煤矿区域火灾预警及自动灭火系统销售快速增长；新产品巡检机器人已进入市场销售，并且增强了机器人事业部的研发团队建设，进一步完善煤矿巡检机器人的性能和技术指标，增加巡检机器人的应用场景，产品更加灵巧先进，更能适应井下环境，目前新一代巡检机器人正在取证。

### 五、销售渠道和收入来源

公司逐步走向以分销模式为主直销模式为辅的销售方式开拓业务，收入来源是产品销售和软件销售。

## 经营计划的实现情况：

### 一、业绩回顾

2023 年，我公司主营业务坚持以研发生产煤矿智能化管控平台和煤矿安全生产设备不动摇，加大新产品开发力度，新产品煤矿巡检机器人技术和市场均有新的突破。

2023 年度实现营业收入 1.2 亿元，较上年同期降低 19.13%，主要原因一方面受宏观经济影响煤炭行业煤价下跌，导致产品需求减少，另一方面煤炭行业经过多年的智能化改造，大型煤矿基本已实现智能化改造，市场需求量逐步降低。2023 年实现净利润 1409 万元，较上年减少 37%。主要原因为销售收入减少，主要产品毛利率降低，研发投入增加导致的净利润下滑。公司经营活动产生的现金流量净额 1577 万元，较上年增长 19%。

### 二、2024 年经营计划

2024 年继续稳步推进新产品“智能巡检机器人”的研发和产业化，丰富产品类型，完善产品性能，为客户提供更加优质的产品，提高服务水平。完善营销网络，加强市场开发，逐步将公司产品应用到其他能源化工行业，促进公司经营业绩稳步增长。

## (二) 行业情况

### 1、行业面临供给侧结构改革转型压力，规模缩减倒逼降本增效

国内煤矿行业面临发展环境严峻的挑战，行业整体规模逐步缩减至产能稳定，倒逼煤矿行业进行高质量发展，要减人降本增效，实现转型升级。据《煤炭工业“十四五”高质量发展指导意见》目标要求，到“十四五”末，国内煤炭产量控制在 41 亿吨左右，全国煤矿数量控制在 4000 处以内；且从 14 个大性煤炭基地的功能定位来看，主基调依然为“控规模、保供应”。“十四五”时期，煤炭行业面临的调整结构、生态环保、安全生产和保障能源安全的压力进一步加大，煤矿工业发展面临一系列新问题新挑战。在 3060 双碳战略目标约束下，煤炭消费总量和强度双控政策措施更加严格，煤炭作为一次能源消费结构中的比重还将持续下降，煤炭总量增长空间越来越小。以上压力和挑战将进一步倒逼煤炭行业必须进行转型升级，矿企由粗放式管理向精细化管控变革，提升发展质量，减人增安提效。

## 2、国家对矿山生产安全问题愈加重视，政府补贴力度加大

矿业是国民经济发展的基础，其涉及到的安全生产问题显得更为重要，虽然矿山生产中我国死亡率虽有下降，但与发达国家相比死亡率仍偏高。

随着国家对矿山生产的安全问题逐步重视，对矿山生产安全提出更高要求。习近平总书记对能源及生产安全特别关注，并多次做出指示，并提出“四个革命、一个合作”的能源安全新战略。国家部委陆续出台相关文件确保矿山安全生产，2020 年 4 月，出台《全国安全生产专项整治三年行动计划》指出：健全完善煤矿安全生产法律法规标准体系，推进落后产能淘汰退出，持续开展“打非治违”行动，健全完善煤矿安全生产责任体系，加大煤矿重大灾害超前治理力度，推进煤矿安全基础设施建设，推进煤矿安全科技创新和“四化”建设，着力提高监管监察执法效能；2022 年 3 月，出台《关于加强非煤矿山安全生产工作的指导意见》，意见指出：为了防范遏制重特大事故。落实“国家监察、地方监管、企业负责”的矿山安全监管监察体制，通过源头管控、规范条件、严格管理、综合治理和强化监管监察，进一步提升非煤矿山企业规模化机械化、信息化和安全管理科学化水平，从根本上消除事故隐患、从根本上解决问题，推动非煤矿山行业安全高质量发展；2022 年 7 月，出台《“十四五”矿山安全生产规划》指出：矿山生产安全事故起数、死亡人数，较大事故和重特大事故起数、煤矿百万吨死亡率实现“五个明显下降”；2023 年 2 月，出台《矿山安全标准工作管理办法》，明确国家矿山安全监察局按照法律、行政法规和职责统一领导矿山安全标准工作。要求矿山安全领域生产经营单位必须执行保障矿山安全生产的国家标准、行业标准。矿山安全监管监察部门应当将保障矿山安全生产的国家标准、行业标准作为安全生产行政许可、审批、核准及事中事后监管监察执法的重要依据；2023 年 9 月，出台《关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，明确严格灾害严重煤矿安全准入。停止新建产能低于 90 万吨/年的煤与瓦斯突出、冲击地压、水文地质类型极复杂的煤矿。新建煤与瓦斯突出、冲击地压、水文地质类型极复杂的煤矿原则上应按采煤、掘进智能化设计。

对煤矿安全改造补贴有大力度。为了缓解提升矿山生产安全带来的经济压力，国家出台政策对煤矿安全改造进行专门补贴并且补贴力度较大，其中 2022 年专项用于煤矿安全改造的中央预算达到 26 亿元。地方政府积极响应国家号召出台各类奖补措施对煤矿安全生产进行补贴，其中补贴的重点在重大灾害治理和智能化改造上。2023 年 1 月，出台《煤矿安全改造中央预算内投资专项管理办法》(发改能源规[2023]80 号)，文件指出：为进一步发挥中央预算内投资引领带动作用，夯实煤矿安全生产基础促进煤炭安全稳定供应，保障国家能源安全，安排用于支持煤矿安全改造和煤炭储备能力建设的中央预算内投资专项。

## 3、智能化成为破解行业困境关键，政策强劲吹响矿山升级改造号角

智能化矿山建设是深入贯彻落实习近平总书记重要指示精神和能源安全新战略的重要举措，是推动煤炭工业转型升级、高质量发展的核心技术支撑，是实现煤矿减人增效、从根本上消除事故隐患，提高煤矿本质安全水平的有效手段。

国家对智能矿山的重视程度逐步加强。从 2016-2021 年持续供给相应的指导意见与建议，智能化矿山的种类也从煤矿逐步延伸到非煤类矿山。《能源技术革命创新行动计划(2016-2030 年)》确定了煤炭资源的安全高效智能开发战略方向。2020 年 2 月，八部委联合印发《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，首次于国家层面对煤矿智能化发展提出了具体目标。同年发布的《煤炭工业“十四五”

高质量发展指导意见》，指出到“十四五”末，全国煤矿数量控制在 4000 处左右，建成智能化煤矿 1000 处以上。随后，2020 年 11 月，国家能源局、国家煤矿安全监察局在指导意见的要求下，审查确定了 71 处矿山，作为国家首批智能化示范建设煤矿；2021 年 6 月，国家能源局、国家煤矿安全监察局印发《煤矿智能化建设指南(2021 年版)》成为矿山企业开展智能化建设的实施指南，明确提出要重点突破煤矿智能关键技术与装备，建成一批多种类型、不同模式的智能化煤矿，提升煤矿安全水平的目标。2020 年 4 月，国家又出台了《有色金属行业智能工厂(矿山)建设指南(试行)》，明确矿山企业智能化建设的重点，包括新建矿山直接智能化、在产矿山逐渐改造，推动 5G 技术与有色矿山的融合创新。2023 年 1 月，国家发布了《煤矿安全改造中央预算内投资专项管理办法》，鼓励引导专项资金更多投向煤矿智能化建设，最高奖励可支持 3000 万元，在原有政策基础上进一步加大支持力度。2023 年 4 月，国家出台了《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，指出了能源系统数字化智能化发展的目标。2023 年 6 月，国家出台《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》，从项目管理、规划布局、创新发展、绿色低碳、安全环保等方面进一步明确了产业发展思路和重点工作任务，对推动现代煤化工产业实现高质量发展具有重要意义。

伴随着国家对矿山安全和智能矿山的相关政策的落实，万亿级市场空间有待挖潜，未来将逐步向增量市场扩展，对公司经营有着积极的影响。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 9 月 15 日陕西省工业和信息化厅关于转发《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”名单的通告》的通知，我公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业； 2、2022 年 10 月 21 日陕工信发〔2022〕341 号《关于认定第十八批省级企业技术中心和撤销调整部分省级企业技术中心的通知》，认定我公司为“省级企业技术中心”； 3、2021 年 10 月 14 日取得陕西省科技厅等三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书号：GR202161000559，有效期三年； 4、2022 年 11 月 15 日陕西省工信厅《关于第三批陕西省制造业单项冠军拟认定名单公示》，公司被认定为陕西省制造业单项冠军； 5、2022 年公司被科技部认定为“科技型中小企业”，编号：202261012508005008。

## 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	120,245,566.53	148,689,251.69	-19.13%
毛利率%	50.85%	46.26	-

归属于挂牌公司股东的净利润	14,091,440.65	22,369,710.05	-37.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,288,700.39	20,444,756.26	-49.68%
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）	8.15%	14.62%	-
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）	5.95%	13.36%	-
基本每股收益	0.26	0.41	-36.59%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	224,336,502.29	230,779,170.60	-2.79%
负债总计	44,438,436.32	64,972,545.28	-31.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,898,065.97	165,806,625.32	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	3.02	8.61%
资产负债率%（母公司）	30.00%	35.69%	-
资产负债率%（合并）	19.81%	28.15%	-
流动比率	4.85	3.43	-
利息保障倍数	-	184.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,773,830.66	13,239,827.99	19.14%
应收账款周转率	0.74	1.02	-
存货周转率	3.32	3.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.79%	30.27%	-
营业收入增长率%	-19.13%	37.46%	-
净利润增长率%	-37.01%	16.75%	-

### 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	36,195,824.80	16.13%	23,421,602.59	10.15%	54.54%
应收票据	9,035,100.00	4.03%	14,457,303.66	6.26%	-37.51%
应收账款	129,222,681.76	57.60%	142,083,194.01	61.57%	-9.05%
其他应收款	6,838,120.34	3.05%	4,462,222.01	1.93%	53.25%
存货	15,837,085.14	7.06%	19,816,245.43	8.59%	-20.08%
固定资产	1,657,558.63	0.74%	1,190,069.88	0.52%	39.28%
在建工程	761,308.24	0.34%	0	0%	-

无形资产	6,921,007.68	3.09%	2,197,990.80	0.95%	214.88%
开发支出	0	0%	5,357,686.95	2.32%	-100%
递延所得税资产	4,884,230.74	2.18%	3,668,157.42	1.59%	33.15%
应付票据	1,100,000.00	0.49%	0	0%	-
应付账款	26,286,793.26	11.72%	35,293,049.91	15.29%	-25.52%
合同负债	3,620,195.49	1.61%	7,679,222.72	3.33%	-52.86%
应交税费	5,448,201.36	2.43%	10,120,425.44	4.39%	-46.17%
其他流动负债	4,025,100.00	1.79%	7,232,676.97	3.13%	-44.35%
盈余公积	4,363,703.10	1.95%	3,355,767.52	1.45%	30.04%
未分配利润	55,632,742.65	24.80%	42,549,237.58	18.44%	30.75%

### 项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年增加 12,774,222.21 元，增加 54.54%，是由于本年加大货款催收力度，一些诉讼项目结案，销售回款增加。
2. 应收票据较上年减少 5,422,203.66 元，减少 37.51%，主要原因是上年末应收票据本年到期兑付。
3. 应收账款较上年减少 12,860,512.25 元，减少 9.05%，主要原因是本年销售额减少，同时回款较上年增加。
4. 其他应收款较上年增加 2,375,898.33 元，增加 53.25%，主要原因是本年未退回的投标保证金较上年末增加。
5. 存货较上年减少 3,979,160.29 元，减少 20.08%，主要原因是上年在制品在本年确认收入，本年已发货未确认收入项目减少。
6. 固定资产较上年增加 467,488.75 元，增加 39.28%，主要原因是本年购买 2 辆商务车所致。
7. 在建工程较上年增加 761,308.24 元，原因是危险复杂环境特种机器人项目基地发生建筑设计费 761,308.24 元。
8. 无形资产较上年增加 4,723,016.88 元，增加 214.88%，主要原因是本期将上年开发支出资本化，形成无形资产所致。
9. 开发支出较上年减少 5,357,686.95 元，减少 100%，原因是本期将研发项目开发支出资本化，形成无形资产所致。
10. 递延所得税资产较上年增加 1,216,073.32 元，增加 33.15%，主要原因是资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异导致递延所得税增加。
11. 应付票据较上年增加 1,100,000.00 元，原因是本年开具银行承兑汇票 1,100,000.00 元。
12. 应付账款较上年减少 9,006,256.65 元，减少 25.52%，主要原因是本年支付供应商到期债务增加导致。
13. 合同负债较上年减少 4,059,027.23 元，减少 52.86%，主要原因是上年未完成项目确认收入，本年客户预收账款减少所致。
14. 应交税费较上年减少 4,672,224.08 元，减少 46.17%，主要原因是国家税务总局公告 2022 年第 2 号《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，上年末 350 万延期税款本年缴纳。
15. 其他流动负债减少 3,207,576.97 元，减少 44.35%，系按照会计准则的规定，对截止审计日已背

书未到期指定银行以外的其他的银行票据重分类至其他流动负债，本年末该类银行承兑汇票减少。

16. 盈余公积较上年增加 1,007,935.58 元，增加 30.04%，盈余公积增加系公司按照税后净利润的 10% 计提法定盈余公积金。
17. 未分配利润较上年增加 13,083,505.07 元，增加 30.75%，系计提法定盈余公积后增加的净利润。

## (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	120,245,566.53	-	148,689,251.69	-	-19.13%
营业成本	59,105,885.72	49.15%	79,904,693.29	53.74%	-26.03%
毛利率%	50.85%	-	46.26%	-	-
税金及附加	1,126,508.70	0.94%	1,079,376.41	0.73%	4.37%
销售费用	23,396,602.14	19.46%	25,630,943.81	17.24%	-8.72%
管理费用	7,409,627.62	6.16%	6,904,794.42	4.64%	7.31%
研发费用	16,529,179.26	13.75%	7,796,928.58	5.24%	112.00%
财务费用	-344,598.38	-0.29%	40,179.33	0.03%	-957.65%
信用减值损失	-6,941,263.68	-5.77%	-4,362,212.87	-2.93%	-59.12%
资产减值损失	-56,038.21	-0.05%	-206,295.44	-0.14%	72.84%
其他收益	8,930,693.25	7.43%	2,403,722.64	1.62%	271.54%
投资收益	0	0%	22,420.00	0.02%	-100%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置 收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	14,955,752.83	12.44%	25,189,970.18	16.94%	-40.63%
营业外收入	75,652.88	0.06%	18,606.34	0.01%	306.60%
营业外支出	288,415.50	0.24%	172,654.02	0.12%	67.05%
净利润	14,091,440.65	11.72%	22,369,710.05	15.04%	-37.01%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年减少 28,443,685.16 元，下降 19.13%，主要原因一方面受宏观经济影响煤炭行业煤价下跌，导致产品需求减少，另一方面煤炭行业经过多年的智能化改造，大型煤矿基本已实现智能化改造，导致市场需求量逐步降低。
2. 营业成本较上年减少 20,798,807.57 元，下降 26.03%，主要原因是本年销售额减少。
3. 毛利率较上年有所增长，主要原因是神木电力项目一审判决确认收入，该产品较高的毛利率拉高了整体毛利率。
4. 销售费用较上年减少 2,234,341.67 元，下降 8.72%，主要原因是由于销售额下降引起的销售代理费

用减少。

5. 管理费用较上年增加 504,833.20 元，提高 7.31%，主要原因是车辆费和招待费较上年有所增加。
6. 研发费用较上年增加 8,732,250.68 元，提高了 112%，主要原因是本年增加研发人员，加大研发投入，职工薪酬、研发材料、委外研发费用、产品检测费等大幅增长。
7. 财务费用较上年减少 384,777.71 元，下降 957.65%，原因是本年没有银行贷款，没有发生利息支出，利息收入增加。
8. 信用减值损失较上年增加 2,579,050.81 元，提高 59.12%，主要原因是涉诉应收账款账龄及金额增加导致单项计提的坏账准备增加。
9. 资产减值损失较上年减少 150,257.23 元，降低 72.84%，原因为本年存货减值较上年减少。
10. 其他收益较上年增加 6,526,970.61 元，提高 271.54%，主要原因是本年收到的政府科技奖补增加，软件退税增加。
11. 上年投资收益为债务重组收益，本年未发生投资收益。
12. 营业利润较上年减少 10,234,217.35 元，下降 40.63%，主要原因是销售额减少，主要产品毛利率下降，研发投入增加所致。
13. 营业外收入较上年增加 57,046.54 元，增长 306.60%，主要原因是子公司山西博深长期挂账的应付账款无法找到债权人转入营业外收入。
14. 营业外支出较上年增加 115,761.48 元，增长 67.05%，主要原因是报废子公司山西博深固定资产发生的报废损失所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,185,593.08	148,679,517.18	-19.16%
其他业务收入	59,973.45	9,734.51	516.09%
主营业务成本	59,078,755.48	79,903,078.12	-26.06%
其他业务成本	27,130.24	1,615.17	1,579.71%

### 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
煤矿智能化、信息化系统	23,013,746.30	14,346,310.17	37.66%	-46.19%	-42.2%	-4.31%
煤矿区域火灾预警及自动灭火系统	33,129,464.66	14,701,208.46	55.63%	-49.46%	-50.14%	0.61%
瓦斯管道输送抑爆阻爆、泄爆隔爆、灭火装置等防爆装	22,881,545.23	13,804,613.95	39.67%	-6.31%	-8.69%	1.58%

置						
物探工程	2,200,188.62	949,805.15	56.83%	4.43%	-29.12%	20.43%
综合管廊、 电力工程	14,428,641.53	2,212,901.63	84.66%	795.78%	3.34%	117.60%
避难硐室	5,439,886.73	3,103,261.36	42.95%	-14.50%	-7.26%	-4.46%
矿用照明及 个人防护装 备	3,486,006.70	2,815,209.63	19.24%	24.26%	33.65%	-5.68%
巡检机器人	15,606,113.31	7,145,445.13	54.21%	410.64%	362.69%	4.75%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1. 煤矿智能化、信息化系列产品收入较上年减少 19,757,595.23 元，下降 46.19%，主要原因是煤矿智能化市场容量逐年减少导致产品订单减少。
2. 煤矿区域火灾预警及自动灭火系统较上年减少 32,415,065.04 元，下降 49.46%，主要原因是该产品为新产品，上年为市场需求爆发期，本年市场需求有所减少，更多的竞争者涌入市场，市场竞争加剧，导致产品订单减少。
3. 瓦斯管道输送抑爆阻爆、泄爆隔爆、灭火装置等防爆装置较上年减少 1,540,057.83 元，下降 6.31%，主要原因是产品订单较上年减少。
4. 综合管廊、电力工程较上年增加 12,817,903.71 元，增长 795.78%，主要原因是神木电力工程诉讼一审判决达到收入确认条件确认收入 13,212,897.25 元。
5. 巡检机器人较收入上年增加 12,549,911.99 元，增长 410.64%，主要原因是巡检机器人为新产品，产品订单增加导致。

### 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	陕西奥托电力工程有限公司	13,212,897.25	10.99%	否
2	大地工程开发(集团)有限公司	7,591,504.45	6.31%	否
3	鸡西矿业(集团)有限责任公司	6,964,601.77	5.79%	否
4	贵州吉顺矿业有限公司大方县凤山乡金岩煤矿	6,278,761.06	5.22%	否
5	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	5,443,631.85	4.53%	否
合计		39,491,396.38	32.84%	-

### 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	陕西强力兴业能源科技有限公司	2,791,647.00	3.40%	否



2	重庆特康商贸有限公司	2,049,653.38	2.50%	否
3	西安建峰通用设备厂	1,994,038.76	2.43%	否
4	浙江振东光电科技有限公司	1,946,371.68	2.37%	否
5	九江市企恒云科技有限公司	1,940,901.30	2.36%	否
合计		10,722,612.12	13.06%	-

### (一) 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	15,773,830.66	13,239,827.99	19.14%
投资活动产生的现金流量净额	-2,292,625.33	-1,704,543.18	-34.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-706,983.12	4,521,462.66	-115.64%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,534,002.67 元，增长 19.14%，系本年加大回款催收力度，回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 588,082.15 元，降低 34.50%，系固定资产投资增加导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 5,228,445.78 元，降低 115.64%，主要原因是上年定向发行股份融资，本年未发生融资事项。

## 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
西安博深海思软件有限公司	控股子公司	软件研发	10,000,000	30,442,643.41	29,518,119.88	5,380,531.15	3,482,398.51
山西博深矿山工程技术有限公司	控股子公司	矿山固体勘查	10,000,000	10,474,787.47	4,110,073.05	2,200,188.62	-210,609.18

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□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、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,663,604.05	9,637,140.38
研发支出占营业收入的比例%	13.86%	6.48%
研发支出中资本化的比例%	0.81%	19.09%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	49	58
研发人员合计	52	61
研发人员占员工总量的比例%	36.62%	41.78%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	20
公司拥有的发明专利数量	4	4

#### (四) 研发项目情况

##### 研发项目情况：

##### 1. KJ2080 煤矿视频分析监视系统研发

该系统是将视频识别分析、工业联动控制等功能集成，利用通用矿用数字摄像机、矿用 3D 摄像机、控制主机、矿用视频分析终端等组成一个智能化、多功能、全天候的动态视频智能识别系统。做到视频机器视觉识别与工业控制相结合，既能实现对人员及行为识别，又能实现对主要生产设备的自动保护停机、智能调速控制。所有视频信号和分析结果推送至软件管理平台，平台进行统一管理、统计、分析、告警。视频分析、人脸识别技术在煤矿井下的识别能力具有竞争优势。项目研发目的在于扩展矿井安全监控手段和方式，利用前沿技术，安全、有效、多方位的满足煤矿安全监控的需求，并协助提高矿端安全管理水平。目前正在取安标证书和防爆证书。

##### 2. 瓦斯管道高精度计量装置系统研发

瓦斯管道内流量的准确测量，是煤矿安全运行及瓦斯发电的重要条件之一。该系统采用高精度的流量计、压力表、温度计以及浓度计，结合综合分析仪计算出折纯量、累积量等相应参数数据并保存，同时上传平台，作为煤矿瓦斯发电补贴依据。该系统还具备稳定可靠、精度高、压损小、耐脏污、范围度宽、安装方便等特点，保证矿井及瓦斯发电的安全高效生产。该产品的研发可以弥补当前市场的手手段、高精度计量方式的空缺。同时扩展瓦斯抽采类产品，系统的解决客户痛点。目前处于市场调研阶段。

##### 3. 改善防爆产品电源负载瞬态响应性能项目研发

防爆产品中的本安电路需要一个即使在负载电流发生瞬变时，本安电源输出的电压也能维持在特定容差范围内且符合的本安标准的电源，以确保本安电路正常工作。通过研究负载瞬态变化的原因，采用缓启动、延迟启动、降低负载电路功耗、优化负载电路的储能元件设计等手段，从启动、运行、断电三个阶段系统的改善瞬态响应性能。该项目整体提高防爆产品中本安电路与电源的适配性，增强本安类产品的稳定性，为防爆类产品的本安参数关联提供技术支撑。进一步增加产品在市场中的竞争力，目前已完成样机。

##### 4. 煤矿 AI 训练及推理平台研发

系统具备工业数据和多类传感器数据的采集能力。具有环境监测数据集成，并实现基于集成数据的处置结果管理功能。具有数据梳理、清洗、存储、分析功能，为上层应用提供数据服务。具有数据工厂、模型工厂、运营中心。数据工厂提供包括数据回流、数据标注、模型开发、数据发布以及数据检索服务；模型工厂提供在线开发、在线训练、测试发布等功能；运营中心为应用层系统提供实时报警、决策优化、健康诊断服务。智能算法平台具有大数据分析和决策能力，满足与云端 AI 模型标注训练、开发调试、部署对接功能。人工智能在煤矿的应用已经是大势所趋，但是煤矿的环境比较复杂，所以训练及推理平台显得尤为重要。它可以快速的迭代算法，达到恶劣环境下的要求。该项目的研发对企业的人工智能领域是一种探索及尝试，具有积极作用。丰富了企业的产品类型，也为企业的综合解决方案奠定了基础。目前该产品属于研发末期，即将进行全面测试。

##### 5. 煤矿灾害综合防治系统研发

针对“水、火、瓦斯、顶板、粉尘”等隐蔽灾害致灾因素研发煤矿瓦斯治理动态管理系统、煤矿水害防治分析系统、矿井火灾预警分析系统、煤矿粉尘监测预警分析系统、煤矿顶板灾害监测预警系统、灾害综合防治系统。通过大数据分析建立矿井致灾因素的监测监控、区域安全评价和综合预测预警系统，实现工作面瓦斯抽采与动态评价、瓦斯灾害分析与预警、水害动态监测与分析预警、火灾动态监测与分析预警、顶板动态监测与分析预警、粉尘动态监测与分析预警、应急救援与联动指挥为一体的决策分析系统。该系统的研发对煤矿的隐蔽灾害预警预报有非常重要的作用，可以减少隐蔽灾害带来的安全事故。该项目预警模型与西安科技大学合作完成，其成果双方共享。本项目的研发也对企业在煤矿安全领域迈进一大步，预测该产品会成为企业的一个重要创收点。目前该产品处于研发中期，

正在进行模型数据接入阶段。

#### 6. II 类防爆智能巡检机器人研发与防爆认证

II 类防爆智能巡检机器人，已顺利通过防爆认证。该机器人集成了多种气体传感器，包括氢气、甲烷、氧气等，能够精准监测环境中的气体状态，为安全生产提供可靠保障。机器人配备了防爆双光云台（包含可见光摄像机和红外热像仪），可全天候采集高清图像和设备温度数据。同时，搭载的多线激光雷达，结合 SLAM 定位技术、先进路径规划与导航控制算法，实现了无轨道自主智能巡检，大幅提升了巡检效率和覆盖范围。通过采用先进的 AI 视觉算法，机器人可对获取的图像信息和设备温度状态进行智能分析，自动识别异常情况，生成巡检报告，有效提高了巡检质量，降低了人员工作强度，为企业安全生产提供了有力保障。本智能巡检机器人，可用于煤化工、石油化工、冶炼等高危行业。它不仅能显著提升巡检效率和质量，还能在保障作业安全的同时，降低企业对人力资源的依赖，为行业的转型升级提供新的技术支撑。与行业内现有的巡检解决方案相比，本项目的机器人在自动化和智能化水平上更胜一筹。它集成了多种前沿技术，代表了当前智能巡检领域的最高水平。

#### 7. 新一代智能硬件平台设计

为顺应智能技术的快速发展和满足产品迭代升级的需求，公司着力研发了新一代智能硬件平台。目前，该平台已完成初步设计，正处于功能测试和优化阶段。新硬件平台集成了高性能通用处理器和 NPU 神经网络处理单元，支持多种前沿 AI 算法的运行。同时，采用开源 Linux 操作系统，有效规避了国外技术的依赖，提高了平台的自主可控性。此外，平台还配备了丰富的通信接口，包括千兆以太网、CAN 总线、RS485 串口、USB3.0 接口和语音处理模块等，能够广泛兼容各类智能设备，满足多场景应用需求。新智能硬件平台的研发，将为公司未来智能产品提供强大的运行和开发支撑，加速产品迭代更新，全面提升产品竞争力。特别是在轨道式巡检机器人、轮式巡检机器人、智能监控系统等领域，新平台有望助力公司实现关键技术突破和市场拓展。相比行业内其他智能硬件平台，本此新设计的硬件平台在性能表现、兼容适配性、可扩展性等方面具有明显优势。其设计理念充分考虑了未来智能技术的发展趋势，具有较强的前瞻性。

#### 研发费用情况：

本年发生研发费 16,663,604.05 元，上年发生研发费 9,637,140.38 元，研发费较上年增加 7,026,463.67 元，增长 72.91%，主要内容原因是本年加大研发投入，增加研发人员数量，研发人员工资薪金、材料费、委外研发费、检测费均有不同程度的增加。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 1.关键审计事项

收入的确认

### 2.事项描述

博深安全公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注三（二十六）及五(三十)相关内容。博深安全公司营业收入主要来源于煤矿区域火灾预警及自动灭火系统、煤矿智能化信息化系统、瓦斯管道输送抑爆阻爆等防爆装置、矿用避难硐室、巡检机器人等矿用产品的销售。2023年度确认的营业收入为人民币120,245,566.53元，由于收入是博深安全公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 3.审计应对

（1）了解评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

- (2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收单等；
- (3) 针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- (6) 选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
市场竞争风险	<p>公司所处的煤矿安全设备制造行业，是集资本、技术和劳动力要素于一体的行业，技术壁垒高，专业性强。随着煤矿安全设备制造行业日趋成熟，国内竞争对手实力不断提高，以及潜在竞争对手进入，行业中的标准也势必不断地提高。如果不能继续提高技术水平、加快产品结构调整及更新换代步伐，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>2020年3月，国家发展改革委、国家能源局等八部委联合发布了《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，首次从国家层面对煤矿智能化发展提出具体目标、主要任务和保障措施。煤矿智能化是煤炭工业高质量发展的核心技术支撑，在减人提效、安全环保等方面具有突出优势。2023年3月28日，国家能源局《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》要求：针对电力、煤炭、油气等行业数字化智能化转型发展需求，通过数字化智能化技术融合应用，急用先行、先易后难，分行业、分环节、分阶段补齐转型发展短板，为能源高质量发展提供有效支撑。在政府相关政策的推动下，煤炭企业参与煤矿智能化建设的积极性较高，我国煤矿智能化发展驶入快车道。煤矿智能化是煤炭行业发展的现实需求和必然趋势，市场规模庞大，前景可期。</p> <p>公司适时调整产品战略，调整商业模式，研发跟同行业竞争对手有明显的差异的新产品，市场竞争能力提高。</p>
人才流失和短缺风险	煤矿安全设备和智慧矿山产品研发人员的培养需要耗费较长

	<p>的时间和较高的成本。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>公司通过营造良好的企业文化环境，建立良好的领导团队，制定规范的人员管理和岗位管理制度，将人才管理和岗位管理有机结合起来，建立科学的薪酬制度和晋升通道。注重科技人才培养和引进，建立更完善的技术创新人才的激励机制，实施“事业留人、待遇留人、感情留人”的人才工程，对有突出贡献的人才要给荣誉，给地位，给待遇，给股份，充分调动和发挥人才的积极性、主动性和创造性，吸引前沿技术人才到企业从事技术创新工作。</p>
技术、产品创新失败的风险	<p>公司在持续推出新产品的同时，需要预研下一代产品，以确保公司良性发展和产品的领先性，但如果公司对新领域、新市场的技术创新失败或产品创新不能满足市场需求、新产品市场暂时不成熟或销售策略滞后，将对公司未来发展带来不利影响。公司将继续加大研发资金、人力投入，同时与国内有关高校深度合作，紧盯国家政策法规、市场需求和行业动态，及时调整产品研发方向，确保技术创新能尽快形成产品满足市场需求。</p>
行业政策变化风险	<p>公司处于矿山能源行业的中游，收入主要来源于煤炭行业。由于煤炭行业是公司主要应用领域，如果国家煤炭行业政策出现重大变动，或煤炭行业企业信息化需求放缓，将对公司的经营发展持续性及业绩产生不利影响。</p> <p>习近平总书记对能源及生产安全特别关注，并多次做出指示，并提出“四个革命、一个合作”能源安全新战略。国家部委陆续出台包括《全国安全生产专项整治三年行动计划》、《关于加强非煤矿山安全生产工作的指导意见》、《“十四五”矿山安全生产规划》等政策从法律法规标准体系、安全生产责任体系、安全预防控制体系、安全监管监察体制、安全科技创新、安全基础设施建设等方面对矿山安全生产提出要求。2023 年 3 月 28 日国家能源局发布《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，指出能源是经济社会发展的基础支撑，能源产业与数字技术融合发展是新时代推动我国能源产业基础高级化、产业链现代化的重要引擎。未来 10 年，将是能源行业数字化、智能化的高速发展期，市场容量巨大，行业政策变化风险较小，公司以有利政策为契机，利用多年积累的行业经验和客户关系，专注于安全矿山、智慧矿山的技术引领和市场开发。</p>
应收账款无法回收的风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款账面价值分别为 12922.27 万元、14,208.32 万元、10,839.16 万元，应收账款在总资产中占比很高，容易产生坏账，若发生应收账款无法收回的情形将对公司经营产生不利影响。公司将加强销售风险管理，对大额项目进行事前风险评估，根据风险评估结果制定不同的信用政策，加快应收账款周转速度，保持流动资金良性循环，对账龄较长的项目，采用诉</p>

	讼方式回收货款。
实际控制人控制的风险	<p>王学立先生持有本公司 57.97% 股份,王学立先生的妻子范宇洪女士持有本公司 15.72% 股份, 两人合计持有本公司 73.69% 股份, 为公司的共同实际控制人, 从而对公司的生产经营决策实施控制。</p> <p>公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定, 制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等法人治理制度, 从制度上保障公司规范运作, 防范实际控制人利用控制权损害中小股东利益。但是实际控制人可以通过行使表决权、管理权等方式影响本公司的生产经营和重大决策, 从而可能影响公司及公司其他股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期与上期相比, 减少“收入增长可能引发的资金短缺风险”, 其他重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.5
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

**(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）****1、诉讼、仲裁事项****2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	77,817,478.70	43.26%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
<b>合计</b>	<b>77,817,478.70</b>	<b>43.26%</b>

**3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-014、2023-032	原告/申请人	“神木 750kV 变电站 330kV 送出线路工程”合同纠纷。	否	45,286,709	否	一审已判决，二审已开庭，正在等待二审判决。

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

本次诉讼事项暂未对公司财务方面产生重大不利影响。本案一审已判决胜诉，如果能够顺利执行，将对公司财务产生有利影响。

**4、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

**5、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2月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年2		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中



	月 10 日			承诺		
实际控制人或控股股东	2012 年 5 月 18 日		其他（增资认购协议之补充协议）	业绩补偿承诺	2012 年、2013 年净利润不低于 2400 万元、3600 万元，若低于享有与业绩承诺相关的股权调整或现金补偿权利	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012 年 5 月 18 日		其他（增资认购协议之补充协议）	业绩补偿承诺	2012 年、2013 年净利润不低于 2400 万元、3600 万元，若低于享有与业绩承诺相关的股权调整或现金补偿权利	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 17 日		挂牌	资金占用承诺	其他（《关于减少及规范关联交易的承诺》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 17 日		挂牌	限售承诺	其他（股份自愿锁定承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 17 日		挂牌	限售承诺	其他（股份自愿锁定承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 27 日		发行（股票发行认购合同之补充合同（二））	回购承诺	在公司定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，如果公司在三年内未在北交所上市，认购方有权要求实际控制人按照认购价格加上 5% 的年息回购股份，实际控制人应无条件回购。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2012 年 5 月 18 日，股东王学立、范宇洪与投资机构北京基石签订了增资认购协议之补充协议，内容约定了业绩承诺和估值调整事项，公司对其承诺 2012 年、2013 年度实际税后利润不低于 2400 万元、3600 万元。如公司实际完成净利润不低于目标利润 85%，则视为完成目标利润，不进行估值调整。现实际控制人王学立、范宇洪已经和北京基石签订股份回购协议并质押股权。

2、股东王学立、范宇洪共同向创新投资、西安红土承诺 2012 年、2013 年公司净利润为 2000 万元、3000 万元，如未达到业绩，则创新投资、西安红土有权要求股东王学立、范宇洪无条件转让其所持有的部分股权或者无偿支付现金补偿。现实际控制人王学立、范宇洪已经和深创投签订股份回购协议并质押股权。

## 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	18,623,400	33.94%	0	18,623,400	33.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,187,400	7.63%	1,541	4,188,941	7.63%
	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	36,246,600	66.06%	0	36,246,600	66.05%
	其中：控股股东、实际控制人	36,246,600	66.06%	0	36,246,600	66.05%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,870,000	-	0	54,870,000	-
普通股股东人数						83

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 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	王学立	31,810,200	0	31,810,200	57.97%	38,768,200	3,042,000	28,768,200	0
2	范宇洪	8,623,800	1,541	8,625,341	15.72%	7,478,400	1,137,941	7,123,800	0
3	北京基石创业投资基金	4,590,000	0	4,590,000	8.37%	0	4,590,000	0	0

	(有限合伙)								
4	深圳市创新投资集团有限公司	3,070,200	0	3,070,200	5.60%	0	3,070,200	0	0
5	西安红土创新投资有限公司	2,186,800	0	2,186,800	3.99%	0	2,186,800	0	0
6	周光书	1,490,549	0	1,490,549	2.72%	0	1,490,549	0	0
7	王佳丽	750,000	0	750,000	1.37%	0	750,000	0	0
8	西安博深安全科技股份有限公司回购专用证券账户	445,750	0	445,750	0.81%	0	445,750	0	0
9	姚绍臣	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
10	张拴田	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>53,367,299</b>	<b>1,541</b>	<b>53,368,840</b>	<b>97.27%</b>	<b>46,246,600</b>	<b>17,113,240</b>	<b>35,892,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、王学立先生与范宇洪女士为夫妻关系；王学立先生与股东张佳丽为兄弟关系。
- 2、深圳市创新投资集团有限公司与西安红土创新投资有限公司是出资人与被投资者(非全资)的关系。
- 3、其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东为王学立；实际控制人为王学立、范宇洪；报告期内控股股东和实际控制人均未发生变动。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月10日	10,350,000	0	否	/	/	不适用

### 募集资金使用详细情况：

募集资金已于上年期末使用完毕，上年末结余利息 339.39 元，报告期内产生利息 0.16 元，发生银行手续费 166 元，剩余利息 173.55 元。公司于 2023 年 8 月 21 日召开第三届董事会第十一次会议补充审议通过了《补充审议关于公司募集资金专户余额转出并注销募集资金专户的议案》，将剩余 173.55 元利息在注销募集资金专户时转出。

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0.5

## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

近年来，伴随人工智能、工业互联网、5G 通信等技术的发展，建设智慧矿山成为矿企进行转型升级从而实现高质量发展的重要途径。“十四五”期间，矿业企业将继续深化供给侧结构性改革，立足科技创新，引领生产、加工、储运、消费和矿区生态环境治理，构建现代化矿业经济体系。放眼未来，建设绿色、安全、和谐、智能、高效的智慧矿山、加快矿山数字化转型步伐将系矿业领域企业的必由之路。

2020 年 3 月，国家发展改革委等八部委联合印发了《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，明确煤矿智能化发展的三个阶段性目标：即到 2021 年，建成多种类型、不同模式的智能化示范煤矿，初步形成煤矿开拓设计、地质保障、生产、安全等主要环节的信息化传输、自动化运行技术体系，基本实现掘进工作面减人提效、综采工作面内少人或无人操作、井下和露天煤矿固定岗位的无人值守与远程监控；到 2025 年，大型煤矿和灾害严重煤矿基本实现智能化，形成煤矿智能化建设技术规范与标准体系，实现开拓设计、地质保障、采掘（剥）、运输、通风、洗选物流等系统的智能化决策和自动化协同运行，井下重点岗位机器人作业，露天煤矿实现智能连续作业和无人化运输；到 2035 年，各类煤矿基本实现智能化，构建多产业链、多系统集成的煤矿智能化系统，建成智能感知、智能决策、自动执行的煤矿智能化体系。

2021 年 1 月 11 日，国家矿山安全监察局召开 2021 年首次新闻发布会，会议指出，2021 年是建党 100 周年，是“十四五”规划开局之年，也是矿山安全监察局正式组建后全面履职的第一年。新的一年，奋斗目标是努力实现“四下降”：即矿山安全事故总量、较大事故、重特大事故、煤矿百万吨死亡率。

随着煤矿智能化发展，各级煤矿安全监管监察部门和企业面临更高标准和更严格要求的预判防控煤矿重大安全风险的艰巨任务，强化源头管控，从根本上消除事故隐患，通过实施超前辨识预判、提前预警、远程监管监察、精准现场检查等措施，提高风险防控能力，把安全风险管控挺在隐患前面，把风险隐患化解消除在萌芽之时、成灾之前，有效防范和遏制煤矿重特大事故。

2021 年 1 月，发布了《智能化示范煤矿管理暂行办法》，办法明确了智能化示范煤矿建设方案、申报程序、煤矿智能化专家库的建立和使用、材料审核等，规定了智能化煤矿建设单位的职责、验收程序、抽查和名单公布政策支持、经验模式推广等内容。

2021 年 6 月，发布了《煤矿智能化建设指南(2021 年版)》，指南坚持分类建设和分级达标相结合，建立健全智能化煤矿建设、评价、验收与奖惩机制。重点突破适用于不同条件的智能化技术与装备，培育建设一批智能化示范煤矿，科学制定实施煤矿智能化建设与升级改造方案，加大煤矿智能化技术资金投入、人才投入和政策支持力度，提升成熟度与可靠性。坚持把煤矿减人、增安，提效和提高职工的幸福感和获得感作为智能化煤矿建设的根本目标，通过实施新一代信息技术提高煤矿智能化水平，促进煤矿安全、质量、效率与效益的稳步提升。

2023 年 4 月，出台了《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，意见提出针对电力、煤炭、油气等行业数字化智能化转型发展需求，通过数字化智能化技术融合应用，急用先行、先易后难，分行业分环节、分阶段补齐转型发展短板，为能源高质量发展提供有效支撑。到 2030 年，能源系统各环节数字化智能化创新应用体系初步构筑、数据要素潜能充分激活，一批制约能源数字化智能化发展的共性关键技术取得突破。

2023 年 6 月，发布了《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》，通知要求严控现代煤化工产能规模，加强煤炭清洁高效利用，推动现代煤化工产业高端化、多元化、低碳化发展。

未来 10 年，将是煤矿智能化建设的爆发期，市场容量巨大，行业政策变化风险较小，公司以有利政策为契机，利用多年积累的行业经验和客户关系，最近几年专注于安全矿山、智慧矿山、数字矿山的技

术引领和市场开发。

## 第六节 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				
王学立	董事长	男	1965 年 11 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	31,810,200	0	31,810,200	57.97%
范宇洪	董事	女	1963 年 5 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	8,623,800	1,541	8,625,341	15.72%
王隆健	董事	男	1971 年 7 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
张有新	董事	男	1976 年 3 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
张祖银	董事、总经理	男	1975 年 4 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
刘东博	监事会主席、职工监事	男	1981 年 1 月	2022 年 4 月 21 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
蒋建文	监事	男	1968 年 11 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
王海隅	监事	男	1983 年 5 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
陈慧英	财务总监、董秘	女	1975 年 8 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
景建坤	副总经理	男	1976 年 11 月	2021 年 6 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
李青	副总经理	男	1987 年 2 月	2022 年 4 月 21 日	2024 年 6 月 4 日	0	0	0	0%
闫瑞海	副总经理	男	1980 年 5 月	2022 年 4 月 21 日	2023 年 1 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王学立先生与公司董事范宇洪女士系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
闫瑞海	副总经理	离任	无	因个人原因离职

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
行政管理人员	10	0	0	10
生产人员	55	0	14	41
销售人员	29	0	1	28
技术人员	52	9	0	61
财务人员	6	0	0	6
员工总计	152	9	15	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	10
本科	64	61
专科	40	51
专科以下	33	24
员工总计	152	146

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、本着事业留人、待遇留人、感情留人，本公司制定了完善的员工岗位等级和薪酬福利制度，并且计划实施员工持股计划。
- 2、公司重视员工专业技术水平的提高，加强专业技能培训，为员工提供各种内外部培训的机会。
- 3、公司无需要公司承担费用的离退休人员。



**(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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

有限公司阶段，引入北京基石创业投资基金（有限合伙）、深圳创新投资集团有限公司和西安红土创新投资有限公司三家投资机构之后就已经建立了三会，有限公司股东会对有限公司的设立、历次出资转让、增加注册资本、有限公司整体变更以及其他生产经营活动均做出了决议；但未按照《公司法》及《公司章程》的规定定期召开股东会，执行董事、董事会和监事未定期向股东会报告工作。

2015年5月19日，公司召开创立大会并决定整体变更设立股份公司后一直到报告期末，能够严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会。

报告期内，股份公司共召开4次股东大会、5次董事会、3次监事会。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

公司管理层注重加强三会的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。公司中层至副总经理级别均为从人力资源市场引入的职业经理人。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会对本年度监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立。公司合法拥有与经营有关的设备、厂房、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3、人员独立。公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、财务独立。公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5、机构独立。公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

## 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2024]0132 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二南大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宏愿 5 年	吕水平 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">CAC 证审字[2024]0132 号</p> <p>西安博深安全科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了西安博深安全科技股份有限公司（以下简称博深安全公司）的财务报表，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财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了博深安全公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于博深安全公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一） 收入的确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>博深安全公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注三（二十</p>	

六)及五(三十)相关内容。博深安全公司营业收入主要来源于煤矿区域火灾预警及自动灭火系统、煤矿智能化信息化系统、瓦斯管道输送抑爆阻爆等防爆装置、矿用避难硐室、巡检机器人等矿用产品的销售。2023 年度确认的营业收入为人民币 120,245,566.53 元，由于收入是博深安全公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收单等；
- (3) 针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- (6) 选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督博深安全公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博深安全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博深安全公司不能持续经营。

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

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

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

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

中审华会计师事务所

中国注册会计师：张宏愿

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕水平

中国 天津

二〇二四年四月二十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	36,195,824.80	23,421,602.59
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）	9,035,100.00	14,457,303.66
应收账款	五（三）	129,222,681.76	142,083,194.01
应收款项融资	五（四）	8,794,380.00	9,183,907.50
预付款项	五（五）	2,068,186.19	2,241,311.94
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）	6,838,120.34	4,462,222.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,837,085.14	19,816,245.43
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>207,991,378.23</b>	<b>215,665,787.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（八）	1,657,558.63	1,190,069.88
在建工程	五（九）	761,308.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	2,121,018.77	2,699,478.41
无形资产	五（十一）	6,921,007.68	2,197,990.80
开发支出	五（十二）		5,357,686.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	4,884,230.74	3,668,157.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,345,124.06</b>	<b>15,113,383.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>224,336,502.29</b>	<b>230,779,170.60</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五（十四）	1,100,000.00	
应付账款	五（十五）	26,286,793.26	35,293,049.91
预收款项			
合同负债	五（十六）	3,620,195.49	7,679,222.72
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（十七）	1,285,331.26	1,249,061.26
应交税费	五（十八）	5,448,201.36	10,120,425.44
其他应付款	五（十九）	514,190.07	685,720.73
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（二十）	580,649.69	553,763.37
其他流动负债	五（二十一）	4,025,100.00	7,232,676.97
<b>流动负债合计</b>		<b>42,860,461.13</b>	<b>62,813,920.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
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（二十二）	1,577,975.19	2,158,624.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,577,975.19</b>	<b>2,158,624.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,438,436.32</b>	<b>64,972,545.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	54,870,000	54,870,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	63,707,934.65	63,707,934.65
减：库存股	五（二十五）	2,518,024.25	2,518,024.25
其他综合收益	五（二十六）		
专项储备	五（二十七）	3,841,709.82	3,841,709.82
盈余公积	五（二十八）	4,363,703.10	3,355,767.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	55,632,742.65	42,549,237.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>179,898,065.97</b>	<b>165,806,625.32</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>179,898,065.97</b>	<b>165,806,625.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>224,336,502.29</b>	<b>230,779,170.60</b>

法定代表人：王学立

主管会计工作负责人：陈慧英

会计机构负责人：陈慧英

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	35,724,956.05	22,117,487.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	9,035,100.00	14,257,303.66
应收账款	五（三）	118,984,938.19	132,175,696.16
应收款项融资	五（四）	8,794,380.00	9,183,907.50
预付款项	五（五）	2,066,474.27	2,239,600.02
其他应收款	五（六）	7,519,712.09	5,093,439.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,837,085.14	19,358,318.42
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>197,962,645.74</b>	<b>204,425,752.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	1,585,579.94	621,298.28
在建工程	五（十）	761,308.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,121,018.77	2,699,478.41



无形资产	五（十二）	6,895,111.85	2,143,844.97
开发支出	五（十三）		5,357,686.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	4,499,721.49	3,426,287.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,862,740.29</b>	<b>32,248,595.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,825,386.03</b>	<b>236,674,347.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	1,100,000.00	
应付账款	五（十六）	46,322,016.57	50,756,116.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,019,589.08	944,317.93
应交税费	五（十九）	5,138,671.22	8,915,868.11
其他应付款	五（二十）	6,167,106.24	6,239,031.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五（十七）	3,620,195.49	7,679,222.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	580,649.69	553,763.37
其他流动负债	五（二十二）	4,025,100.00	7,232,676.97
<b>流动负债合计</b>		<b>67,973,328.29</b>	<b>82,320,996.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	1,577,975.19	2,158,624.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,577,975.19</b>	<b>2,158,624.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,551,303.48</b>	<b>84,479,621.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十四）	54,870,000	54,870,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	63,707,934.65	63,707,934.65
减：库存股	五（二十六）	2,518,024.25	2,518,024.25
其他综合收益			
专项储备	五（二十七）	3,841,709.82	3,841,709.82
盈余公积	五（二十八）	4,363,703.10	3,355,767.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	38,008,759.23	28,937,338.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,274,082.55</b>	<b>152,194,726.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,825,386.03</b>	<b>236,674,347.84</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>120,245,566.53</b>	<b>148,689,251.69</b>
其中：营业收入	五（三十）	120,245,566.53	148,689,251.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>107,223,205.06</b>	<b>121,356,915.84</b>
其中：营业成本	五（三十）	59,105,885.72	79,904,693.29
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（三十一）	1,126,508.70	1,079,376.41
销售费用	五（三十二）	23,396,602.14	25,630,943.81
管理费用	五（三十三）	7,409,627.62	6,904,794.42
研发费用	五（三十四）	16,529,179.26	7,796,928.58
财务费用	五（三十五）	-344,598.38	40,179.33
其中：利息费用			136,762.92
利息收入		492,864.20	254,741.32

加：其他收益	五（三十六）	8,930,693.25	2,403,722.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		22,420.00
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（三十八）	-6,941,263.68	-4,362,212.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-56,038.21	-206,295.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,955,752.83	25,189,970.18
加：营业外收入	五（四十）	75,652.88	18,606.34
减：营业外支出	五（四十一）	288,415.50	172,654.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,742,990.21	25,035,922.50
减：所得税费用	五（四十二）	651,549.56	2,666,212.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,091,440.65	22,369,710.05
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）		14,091,440.65	22,369,710.05
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,091,440.65	22,369,710.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-867,023.89
（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			-867,023.89
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		14,091,440.65	21,502,686.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,091,440.65	21,502,686.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.41

法定代表人：王学立

主管会计工作负责人：陈慧英

会计机构负责人：陈慧英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	五（三十）	118,045,377.91	146,582,477.21
减：营业成本	五（三十）	63,536,611.72	86,365,976.92
税金及附加	五（三十一）	1,080,236.38	1,010,781.88
销售费用	五（三十二）	22,888,159.56	24,792,361.61
管理费用	五（三十三）	6,602,743.66	5,496,569.19
研发费用	五（三十四）	13,439,095.69	5,297,205.69
财务费用	五（三十五）	-344,718.36	91,461.15
其中：利息费用			136,762.92
利息收入		490,642.64	200,449.52
加：其他收益	五（三十六）	7,498,089.99	2,390,674.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		22,420.00
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（三十八）	-7,380,365.57	-4,264,151.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-56,038.21	-206,295.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,904,935.47	21,470,768.69

加：营业外收入	五（四十）	1,195.70	18,606.34
减：营业外支出	五（四十一）	1.12	27,319.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,906,130.05</b>	<b>21,462,055.47</b>
减：所得税费用	五（四十二）	826,774.23	2,625,862.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,079,355.82</b>	<b>18,836,193.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,079,355.82	18,836,193.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-867,023.89</b>
（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			-867,023.89
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,079,355.82</b>	<b>17,969,169.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.33

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,795,847.87	98,281,438.22
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		3,887,352.43	57,435.78
收到其他与经营活动有关的现金		14,719,977.90	15,300,636.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,403,178.20</b>	<b>113,639,510.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,732,254.41	38,056,745.77
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		19,359,855.54	17,337,353.94
支付的各项税费		17,068,970.47	10,727,616.46
支付其他与经营活动有关的现金		42,468,267.12	34,277,966.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,629,347.54</b>	<b>100,399,682.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十二）	<b>15,773,830.66</b>	<b>13,239,827.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			723,155.31
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>723,155.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,292,625.33	2,045,690.49
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			382,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,292,625.33</b>	<b>2,427,698.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,292,625.33</b>	<b>-1,704,543.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,350,000
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			136,300.00
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		706,983.12	692,237.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		706,983.12	5,828,537.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-706,983.12	4,521,462.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,774,222.21	16,056,747.47
加：期初现金及现金等价物余额		23,421,602.59	7,364,855.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,195,824.80	23,421,602.59

法定代表人：王学立

主管会计工作负责人：陈慧英

会计机构负责人：陈慧英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,287,282.87	90,563,192.22
收到的税费返还		2,526,149.97	2,776.73
收到其他与经营活动有关的现金		14,551,899.39	18,225,337.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,365,332.23	108,791,306.01
购买商品、接受劳务支付的现金		41,603,960.26	33,794,227.02
支付给职工以及为职工支付的现金		16,127,794.04	13,575,702.77
支付的各项税费		15,311,548.13	9,595,886.12
支付其他与经营活动有关的现金		41,714,952.40	36,707,071.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,758,254.83	93,672,887.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（六）	16,607,077.40	15,118,418.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			723,155.31
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			723,155.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,292,625.33	2,045,690.49

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			382,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,292,625.33	2,427,698.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,292,625.33	-1,704,543.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,350,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,350,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			136,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		706,983.12	692,237.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		706,983.12	5,828,537.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-706,983.12	4,521,462.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,607,468.95	17,935,337.71
加：期初现金及现金等价物余额		22,117,487.10	4,182,149.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,724,956.05	22,117,487.10



## (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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	54,870,000				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		42,549,237.58	165,806,625.32
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	54,870,000.00				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		42,549,237.58	165,806,625.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,007,935.58		13,083,505.07	14,091,440.65
(一) 综合收益总额											14,091,440.65	14,091,440.65
(二)所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,007,935.58	-1,007,935.58			
1. 提取盈余公积									1,007,935.58	-1,007,935.58			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	54,870,000.00				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	4,363,703.10		55,632,742.65	179,898,065.97

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	52,570,000				55,810,764.84	2,518,024.25	-397,544.80	3,841,709.82	1,472,148.20		23,327,715.54	134,106,769.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	52,570,000				55,810,764.84	2,518,024.25	-397,544.80	3,841,709.82	1,472,148.20		23,327,715.54	134,106,769.35

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	2,300,000			7,897,169.81		397,544.80		1,883,619.32	19,221,522.04	31,699,855.97
(一) 综合收益总额						-867,023.89			22,369,710.05	21,502,686.16
(二) 所有者投入和减少资本	2,300,000			7,897,169.81						10,197,169.81
1. 股东投入的普通股	2,300,000			7,897,169.81						10,197,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								1,883,619.32	-1,883,619.32	
1. 提取盈余公积								1,883,619.32	-1,883,619.32	
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						1,264,568.69						-1,264,568.69	
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						1,264,568.69						-1,264,568.69	
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	54,870,000.00			63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		42,549,237.58	165,806,625.32

法定代表人：王学立                      主管会计工作负责人：陈慧英                      会计机构负责人：陈慧英

(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	54,870,000.00				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		28,937,338.99	152,194,726.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,870,000.00				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		28,937,338.99	152,194,726.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,007,935.58		9,071,420.24	10,079,355.82
(一) 综合收益总额											10,079,355.82	10,079,355.82
(二) 所有者投入和减												

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,007,935.58		-1,007,935.58		
1. 提取盈余公积								1,007,935.58		-1,007,935.58		
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												
<b>四、本期末余额</b>	54,870,000.00				63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	4,363,703.10		38,008,759.23	162,274,082.55

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,570,000.00				55,810,764.84	2,518,024.25	-397,544.80	3,841,709.82	1,472,148.20		13,249,333.78	124,028,387.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,570,000.00				55,810,764.84	2,518,024.25	-397,544.80	3,841,709.82	1,472,148.20		13,249,333.78	124,028,387.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,300,000.00				7,897,169.81		397,544.80		1,883,619.32		15,688,005.21	28,166,339.14
(一) 综合收益总额							-867,023.89				18,836,193.22	17,969,169.33
(二) 所有者投入和减少资本	2,300,000.00				7,897,169.81							10,197,169.81
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00				7,897,169.81							10,197,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												



权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,883,619.32		-1,883,619.32	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备								1,883,619.32		-1,883,619.32	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						1,264,568.69				-1,264,568.69	
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						1,264,568.69				-1,264,568.69	
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	54,870,000.00			63,707,934.65	2,518,024.25		3,841,709.82	3,355,767.52		28,937,338.99	152,194,726.73

# 西安博深安全科技股份有限公司合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

西安博深安全科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年7月, 前身为西安博深煤矿安全科技有限公司(以下简称“博深有限公司”)。本公司于2016年10月9日取得西安市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91610131556985028E营业执照。注册资本5,487.00万元人民币, 法定代表人: 王学立。住所: 西安市草堂科技产业基地南北九号路科技企业加速器园15号楼。

本公司经营范围为: 计算机软、硬件的生产; 安全救生设备、监测监控设备、电子设备、机电设备、检测设备、消防设备、节能设备、环保设备的生产; 消防设施、环保工程、城市及道路照明工程施工; 计算机信息系统集成; 安全救生设备、监测监控设备、电子设备、机电设备、检测设备、消防设备、节能设备、环保设备的设计、销售; 机电设备安装(不含特种设备); 计算机软、硬件的开发、销售; 安防工程、电子与智能化工程设计、施工; 建筑劳务分包; 货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司提供的主要产品: 智慧矿山建设、煤矿智能化升级改造、矿井紧急避险、矿井瓦斯抽采、矿井火灾预警与防治、矿井水害防治、矿井照明及个人防护、水文物探工程等专业领域等。

截止2023年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共2家, 详见本“附注(四十四): 在其他主体中的权益”。

### (二) 公司历史沿革

根据2015年5月12日博深有限公司的股东会决议, 以截至2015年3月31日止经审计(瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计)的净资产为基础, 采取整体变更公司组织形式由全体股东以净资产(专项储备除外)折股方式变更为股份有限公司, 折股前后各股东持股比例不变, 净资产超过股本的部分列入资本公积。变更后公司股本为3,600.00万股, 注册资本(实收资本)为3,600.00万元。股权比例为: 王学立持有本公司58.83%的股权(即2,117.88万股); 范宇洪持有本公司15.97%的股权

(即 574.92 万股)：北京基石创业投资基金(有限合伙)持有本公司 10.80%的股权(即 388.80 万股)；深圳市创新投资集团有限公司持有本公司 6.48%的股权(即 233.28 万股)；西安红土创新投资有限公司持有本公司 4.32%的股权(即 155.52 万股)；杨南辉持有本公司 3.60%的股权(即 129.60 万股)。本次净资产折股已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 5 月 12 日出具了“瑞华验字[2015]61070001 号”验资报告。2015 年 6 月 16 日，取得西安市工商行政管理局颁发的股份公司《企业法人营业执照》。

2016 年 2 月 24 日，根据全国股转公司《关于同意西安博深安全科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(20161623)号)，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本	比例 (%)	股本	比例 (%)
1	王学立	21,178,800.00	58.83	21,178,800.00	58.83
2	范宇洪	5,749,200.00	15.97	5,749,200.00	15.97
3	北京基石创业投资基金(有限合伙)	3,888,000.00	10.80	3,888,000.00	10.80
4	深圳市创新投资集团有限公司	2,332,800.00	6.48	2,332,800.00	6.48
5	西安红土创新投资有限公司	1,555,200.00	4.32	1,555,200.00	4.32
6	杨南辉	1,296,000.00	3.60	1,296,000.00	3.60
合计		36,000,000.00	100.00	36,000,000.00	100.00

2018 年 11 月 16 日博深有限公司股东会决议，公司以截至 2018 年 6 月 30 日总股本 36,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股(其中以资本溢价所形成的资本公积每 10 股转增 5 股，无需缴税)，共计转增 18,000,000.00 股。转增后注册资本变更为 54,000,000.00 元。

根据本公司 2019 年 8 月 8 月召开的第二届董事会第七次会议决议，2019 年 8 月 8 月公布的股权回购方案，2019 年 8 月 27 日召开的第二次临时股东大会决议，回购期限自股东大会通过股权回购方案决议之日起不超过十二个月。本次回购于 2019 年 10 月 14 日开始，2020 年 8 月 18 日结束，其中 2019 年回购本公司股份 1,110,000.00 股，2020 年回购本公司股份 320,000.00 股，合计回购本公司股份 1,430,000.00 股。2020 年 9 月 24 日注销无限售条件流通股 1,430,000.00 股，注销后注册资本变更为 52,570,000.00 元。

根据本公司 2021 年 1 月 20 日 2021 年第一次临时股东大会决议，审议通过股权回购方案，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司核心骨干员工股权激励。确定

本次回购价格不超过 5.75 元/股票，本次拟回购股份数量不少于 1,435,000.00 股不超过 2,870,000.00 股；2021 年 11 月 18 日 2021 年第三次临时股东大会决议基于公司产品战略调整及转型，公司流动资金需求大幅增长，已无充足资金进行股份回购，终止 2021 年第一次临时股东大会通过的股份回购方案的实施。本次回购股份共计 445,750.00 股。

根据本公司 2022 年 2 月 12 日 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过股票定向发行方案，2022 年 3 月 28 日公告了股票定向发行认购结果，本次认购对象合计 11 人，认购数量 2,300,000.00 股，募集资金合计 1,035.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本为 54,870,000.00 元，各股东持股比例分别为：王学立 57.97%、范宇洪 15.72%、其他股东 26.31%。

### **（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 04 月 22 日批准报出。

## **二、合并财务报表范围**

本公司合并财务报表包括 2 家公司。与上年相比，本年合并范围无变化。详见本附注“（四十四）、在其他主体中的权益”相关内容。

## **三、合并财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

### **（二）持续经营**

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

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

## （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

### 2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并财务报表编制方法

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

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物

为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具的确认和计量

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

##### 1、金融工具的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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



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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4、金融负债的分类和后续计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### （1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

##### 1) 具有较低的信用风险

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

##### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融

工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

以根据逾期为例：

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

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

### （九）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （十）应收款项融资

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

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

### （十一）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，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确定预期信用损失率。按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照计提预期信用损失。

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

### （十二）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即

期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

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

## （十三）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时原材料按移动加权平均法，发出商品、库存商品按个别计价法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提

的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### **(十四) 长期股权投资**

#### 1、投资成本的初始计量

##### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：



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

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；d. 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十五) 投资性房地产

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

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

### （十六）固定资产

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

### （十七）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

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

### **（十九）生物资产**

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

### **（二十）无形资产**

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

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

#### **2、内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **（二十一）长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产进行检查。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## **（二十二）长期待摊费用**

### **1、长期待摊费用的定义和计价方法**

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

### **2、摊销方法**

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

## **（二十三）合同负债**

本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。本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，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

#### （二十四）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

###### （1）设定提存计划

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

###### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

##### 3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十五) 预计负债**

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

#### 1、预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

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

#### 2、预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### **(二十六) 收入**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三

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

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

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

#### 1、销售商品

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

#### 2、提供劳务

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

#### 3、提供服务

本公司对外提供服务，服务完成时点确认收入。

### **（二十七）政府补助的会计处理**

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

#### 1、确认和计量

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

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

## 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

## 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏

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

### （二十九）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十）租赁

#### 1、承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

#### 2、出租人

##### （1）融资租赁

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

##### （2）经营租赁

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

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

### （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

公司本年度无会计政策变更事项。

## 2、重要会计估计变更

公司本年度无会计估计变更事项。

## 3、会计差错更正

公司本年度无会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物、销售服务和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
水利建设基金	营业收入	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局 2021 年 12 月 9 日《关于公布陕西省 2021 年第一、二批高新技术企业名单的通知》（陕科办发〔2021〕110 号），本公司通过高新技术企业复核认定，从 2021 年起继续享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。高新技术企业证书编号为“GR202161000559”，有效期三年。

西安博深海思软件有限公司及山西博深矿山工程技术有限公司适用小型微利企业优惠税率。

## 五、合并财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,021.23	27,575.63
银行存款	36,185,803.57	23,394,026.96
其他货币资金		
合 计	36,195,824.80	23,421,602.59
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,535,100.00	12,807,303.66
商业承兑票据	1,500,000.00	1,650,000.00
小 计	<b>9,035,100.00</b>	<b>14,457,303.66</b>
减：坏账准备		
合 计	<b>9,035,100.00</b>	<b>14,457,303.66</b>

2、期末无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,347,889.90	4,025,100.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>6,347,889.90</b>	<b>4,025,100.00</b>

4、期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	70,990,399.23	84,361,075.71
1至2年	28,778,206.33	42,333,915.79
2至3年	29,776,949.51	22,855,566.54
3至4年	15,901,577.14	8,248,887.51
4至5年	7,733,258.89	3,641,466.40
5年以上	5,598,261.21	2,955,979.36
小 计	<b>158,778,652.31</b>	<b>164,396,891.31</b>
减：坏账准备	29,555,970.55	22,313,697.30
合 计	<b>129,222,681.76</b>	<b>142,083,194.01</b>

2、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,794,151.00	16.88	19,552,827.49	72.97	7,241,323.51
按组合计提坏账准备的应收账款	131,984,501.31	83.12	10,003,143.06	7.58	121,981,358.25
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	131,984,501.31	83.12	10,003,143.06	7.58	121,981,358.25
合 计	<b>158,778,652.31</b>	<b>100.00</b>	<b>29,555,970.55</b>		<b>129,222,681.76</b>



(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,747,133.00	11.40	12,962,133.00	69.14	5,785,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	145,649,758.31	88.60	9,351,564.30	6.42	136,298,194.01
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	145,649,758.31	88.60	9,351,564.30	6.42	136,298,194.01
<b>合计</b>	<b>164,396,891.31</b>	<b>100.00</b>	<b>22,313,697.30</b>	<b>13.57</b>	<b>142,083,194.01</b>

## 3、坏账准备计提情况

## (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
府谷县新民镇西岔沟煤矿有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	涉诉
贵州毕节百矿大能煤业有限公司盘县红果镇樟木树煤矿	3,280,000.00	3,280,000.00	100%	涉诉
贵州泰昌安能源集团矿业有限公司兴仁县潘家庄镇兴顺煤矿	2,316,000.00	2,316,000.00	100%	涉诉、账龄长
贵州中铝恒泰合矿业有限公司六盘水市钟山区老鹰山镇东风煤矿	2,750,000.00	2,750,000.00	100%	涉诉
弥勒市老寨冲煤矿	40,000.00	40,000.00	100%	涉诉、账龄长
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	381,000.00	381,000.00	100%	涉诉、账龄长
陕西蒲白南桥煤业有限公司	640,000.00	640,000.00	100%	涉诉、账龄长
水城县阿夏检材沟煤矿	3,950,000.00	1,975,000.00	50%	涉诉
水城县杨家寨煤矿	2,150,000.00	1,075,000.00	50%	涉诉
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	25,000.00	25,000.00	100%	涉诉、账龄长
鑫川矿业旬邑煤业分公司	128,000.00	128,000.00	100%	涉诉、账龄长
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	188,000.00	188,000.00	100%	涉诉、账龄长
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	2,280,018.00	534,694.49	23%	涉诉
晴隆县兴鑫能源有限公司	3,100,000.00	1,550,000.00	50%	涉诉

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
贵州翔辉华通能源科技开发有限公司	4,480,000.00	3,584,000.00	80%	涉诉
大同煤矿集团同地店湾煤业有限公司	586,133.00	586,133.00	100%	涉诉、账龄长
<b>合 计</b>	<b>26,794,151.00</b>	<b>19,552,827.49</b>		

(续)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
府谷县新民镇西岔沟煤矿有限公司	500,000.00	400,000.00	80%	涉诉
贵州广盛源集团矿业有限公司清镇市流长乡金利煤矿	1,120,000.00	560,000.00	50%	涉诉
贵州省大坝煤矿有限公司	490,000.00	245,000.00	50%	涉诉
贵州泰昌安能源集团矿业有限公司兴仁县潘家庄镇兴顺煤矿	2,316,000.00	2,316,000.00	100%	涉诉、账龄长
贵州中铝恒泰合矿业有限公司六盘水市钟山区老鹰山镇东风煤矿	2,750,000.00	2,750,000.00	100%	涉诉
弥勒市老寨冲煤矿	40,000.00	40,000.00	100%	涉诉、账龄长
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	381,000.00	381,000.00	100%	涉诉、账龄长
陕西蒲白南桥煤业有限公司	640,000.00	640,000.00	100%	涉诉、账龄长
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	25,000.00	25,000.00	100%	涉诉、账龄长
鑫川矿业旬邑煤业分公司	128,000.00	128,000.00	100%	涉诉、账龄长
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	188,000.00	188,000.00	100%	涉诉、账龄长
贵州毕节百矿大能煤业有限公司盘县红果镇樟木树煤矿	3,280,000.00	3,280,000.00	100%	涉诉
水城县阿戛检材沟煤矿	3,950,000.00	790,000.00	20%	涉诉
水城县杨家寨煤矿	2,150,000.00	430,000.00	20%	涉诉
大同煤矿集团同地店湾煤业有限公司	586,133.00	586,133.00	100%	涉诉、账龄长
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	203,000.00	203,000.00	100%	涉诉, 账龄长
<b>合 计</b>	<b>18,747,133.00</b>	<b>12,962,133.00</b>		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	70,990,399.23	2,892,675.72	4.07
1 至 2 年	26,760,491.29	1,999,581.54	7.47
2 至 3 年	20,314,646.55	1,968,344.21	9.69
3 至 4 年	11,421,577.14	1,727,161.73	15.12
4 至 5 年	1,203,258.89	346,927.83	28.83
5 年以上	1,294,128.21	1,068,452.03	82.56
<b>合 计</b>	<b>131,984,501.31</b>	<b>10,003,143.06</b>	

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	84,361,075.71	3,505,563.17	4.16
1 至 2 年	36,233,915.79	2,264,966.32	6.25
2 至 3 年	21,245,566.54	2,095,736.87	9.86
3 至 4 年	1,718,887.51	283,062.70	16.47
4 至 5 年	866,466.40	258,885.14	29.88
5 年以上	1,223,846.36	943,350.11	77.08
<b>合 计</b>	<b>145,649,758.31</b>	<b>9,351,564.30</b>	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,962,133.00	7,628,694.49	808,000.00	230,000.00		19,552,827.49
按组合计提坏账准备	9,351,564.30	876,909.29	225,330.53			10,003,143.06
<b>合 计</b>	<b>22,313,697.30</b>	<b>8,505,603.78</b>	<b>1,033,330.53</b>	<b>230,000.00</b>		<b>29,555,970.55</b>

5、本期核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	460,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州广盛源集团矿业有限公司清镇市流长乡金利煤矿	货款	460,000.00	无法收回款项	根据民事判决书判决结果核销	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		460,000.00			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西奥托电力工程有限公司	19,535,352.00		19,535,352.00	12.30	1,363,099.33
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	8,823,169.00		8,823,169.00	5.56	683,861.57
鸡西矿业(集团)有限责任公司	7,894,033.19		7,894,033.19	4.97	321,661.50
陕西涌鑫矿业有限责任公司	5,064,000.00		5,064,000.00	3.19	378,389.20
贵州翔辉华通能源科技开发有限公司	4,480,000.00		4,480,000.00	2.82	3,584,000.00
合计	45,796,554.19		45,796,554.19	28.84	6,331,011.60

7、期末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

8、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,794,380.00	9,183,907.50
应收账款		
小计	8,794,380.00	9,183,907.50
减：坏账准备		
合计	8,794,380.00	9,183,907.50

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

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,019,178.03	97.63	1,858,271.93	82.91
1至2年	33,498.42	1.62	12,596.53	0.56
2至3年	12,027.75	0.58	140,706.23	6.28
3年以上	3,481.99	0.17	229,737.25	10.25

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小计	2,068,186.19	100.00	2,241,311.94	100.00
减：坏账准备				
合计	2,068,186.19		2,241,311.94	

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明  
不适用。

3、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	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
重庆占峰科技有限公司	250,936.96	1年以内	12.13
西安星舟志屹智能科技有限公司	249,676.99	1年以内	12.07
江苏凯孚特智能科技有限公司	214,352.98	1年以内	10.36
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	176,745.78	1年以内	8.55
重庆特康商贸有限公司	168,086.29	1年以内	8.13
合计	1,059,799.00		51.24

#### (六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,838,120.34	4,462,222.01
合计	6,838,120.34	4,462,222.01

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,351,674.77	4,180,265.28
1至2年	1,684,889.72	275,476.21
2至3年	116,644.71	289,152.00
3年以上	751,210.60	520,337.55
小计	7,904,419.80	5,265,231.04
减：坏账准备	1,066,299.46	803,009.03
合计	6,838,120.34	4,462,222.01

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,015,874.74	1,040,524.88
往来款	2,339,151.19	1,885,244.95

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	4,547,311.87	2,335,163.21
应收职工社保款	2,082.00	4,298.00
<b>合计</b>	<b>7,904,419.80</b>	<b>5,265,231.04</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	455,869.55	5.77	455,869.55	100.00	
按组合计提坏账准备	7,448,550.25	94.23	610,429.91	8.20	6,838,120.34
<b>合计</b>	<b>7,904,419.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,066,299.46</b>		<b>6,838,120.34</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	490,569.55	9.32	490,569.55	100.00	
按组合计提坏账准备	4,774,661.49	90.68	312,439.48	6.54	4,462,222.01
<b>合计</b>	<b>5,265,231.04</b>	<b>100.00</b>	<b>803,009.03</b>		<b>4,462,222.01</b>

①按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
济宁现代科技有限公司	237,069.55	237,069.55	100.00	涉诉、账龄长
无锡曙峰塑胶有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	涉诉、账龄长
甘肃铭照电子有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	涉诉、账龄长
陕西秦源招标有限责任公司	800.00	800.00	100.00	账龄长
<b>合计</b>	<b>455,869.55</b>	<b>455,869.55</b>		

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
济宁现代科技有限公司	237,069.55	237,069.55	100.00	涉诉、账龄长
无锡曙峰塑胶有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	涉诉、账龄长
甘肃铭照电子有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	涉诉、账龄长
王绍堂	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄长
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	200.00	200.00	100.00	账龄长

山西省煤炭地质 148 勘察院	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄长
陕西秦源招标有限责任公司	800.00	800.00	100.00	账龄长
中国冶金地质总局青海地质勘察院	14,500.00	14,500.00	100.00	账龄长
<b>合 计</b>	<b>490,569.55</b>	<b>490,569.55</b>		

②按组合计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,351,674.77	267,581.00	5.00
1 至 2 年	1,684,889.72	168,488.97	10.00
2 至 3 年	116,644.71	23,328.94	20.00
3 年以上	295,341.05	151,031.00	51.14
<b>合 计</b>	<b>7,448,550.25</b>	<b>610,429.91</b>	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,180,265.28	209,013.26	5.00
1 至 2 年	275,476.21	27,547.62	10.00
2 至 3 年	289,152.00	57,830.40	20.00
3 年以上	29,768.00	18,048.20	60.63
<b>合 计</b>	<b>4,774,661.49</b>	<b>312,439.48</b>	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况如下

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	312,389.08	50.40	490,569.55	803,009.03
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段		-50.00	50.00	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	222,167.32	108,866.00	75.00	331,108.32
本期转回	32,117.49	0.40		32,117.89
本期转销				
本期核销	1,000.00		34,700.00	35,700.00
期末余额	501,438.91	108,916.00	455,944.55	1,066,299.46

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

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,700.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王绍堂	押金	5,000.00	不再退还	董事长审批	否
山西省煤炭地质 148 勘察院	保证金	15,000.00	不再退还	董事长审批	否
中国冶金地质总局青海地质勘察院	保证金	14,500.00	不再退还	董事长审批	否
合计		34,500.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大地工程开发(集团)有限公司	单位往来	857,840.00	1-2 年	10.85	85,784.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西焦煤集团招标有限公司	投标保证金	653,700.00	1 年以内	8.27	32,685.00
中建安装集团有限公司	投标保证金	446,508.57	1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.65	160,570.86
山西煤炭建设监理咨询有限公司	投标保证金	435,000.00	1 年以内	5.50	21,750.00
徐州吉安矿业科技有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	3.16	12,500.00
<b>合 计</b>		<b>2,643,048.57</b>		<b>33.42</b>	<b>313,289.86</b>

(7) 期末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (七) 存货

#### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,026,387.97		3,026,387.97	5,669,145.54		5,669,145.54
自制半成品	8,832,540.94	699,686.11	8,132,854.83	10,822,098.75	643,647.90	10,178,450.85
产成品	66,617.74		66,617.74	73,724.29		73,724.29
委托加工物资						
工程施工	4,611,224.60		4,611,224.60	3,912,329.33	17,404.58	3,894,924.75
<b>合 计</b>	<b>16,536,771.25</b>	<b>699,686.11</b>	<b>15,837,085.14</b>	<b>20,477,297.91</b>	<b>661,052.48</b>	<b>19,816,245.43</b>

#### 2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料						
自制半成品	643,647.90	56,038.21				699,686.11
产成品						
委托加工物资						
工程施工	17,404.58			17,404.58		
在途物资						
<b>合 计</b>	<b>661,052.48</b>	<b>56,038.21</b>		<b>17,404.58</b>		<b>699,686.11</b>

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### (八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,657,558.63	1,190,069.88
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,657,558.63</b>	<b>1,190,069.88</b>

1、固定资产情况

项目	机器设备	办公家具及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,004,586.95	1,902,020.54	2,836,718.50	7,743,325.99
2.本期增加金额		107,536.99	1,097,176.99	1,204,713.98
(1) 购置		107,536.99	1,097,176.99	1,204,713.98
3.本期减少金额	1,560,795.74	12,860.68		1,573,656.42
(1) 报废及盘亏	1,560,795.74	12,860.68		1,573,656.42
4.期末余额	1,443,791.21	1,996,696.85	3,933,895.49	7,374,383.55
二、累计折旧				
1.期初余额	2,447,059.67	1,441,729.05	2,664,467.39	6,553,256.11
2.本期增加金额	166,630.54	167,540.81	114,870.90	449,042.25
(1) 计提	166,630.54	167,540.81	114,870.90	449,042.25
3.本期减少金额	1,279,357.76	6,115.68		1,285,473.44
(1) 报废及盘亏	1,279,357.76	6,115.68		1,285,473.44
4.期末余额	1,334,332.45	1,603,154.18	2,779,338.29	5,716,824.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
<b>1.期末账面价值</b>	<b>109,458.76</b>	<b>393,542.67</b>	<b>1,154,557.20</b>	<b>1,657,558.63</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>557,527.28</b>	<b>460,291.49</b>	<b>172,251.11</b>	<b>1,190,069.88</b>

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、期末无抵押的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器人实验环境展厅	53,761.07		53,761.07			
特种机器人国家西部研发生产基地	707,547.17		707,547.17			
合 计	761,308.24		761,308.24			

1、重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
机器人实验环境展厅	75,000.00		53,761.07			53,761.07
特种机器人国家西部研发生产基地	200,000,000.00		707,547.17			707,547.17
合 计	200,075,000.00		761,308.24			761,308.24

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
机器人实验环境展厅	71.68%	70.00%				自筹
特种机器人国家西部研发生产基地						自筹
合 计						

(十) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计				
房屋及建筑物	3,856,397.69			3,856,397.69
二、累计折旧合计	1,156,919.28	578,459.64		1,735,378.92
房屋及建筑物	1,156,919.28	578,459.64		1,735,378.92
三、使用权资产账面净值合计	2,699,478.41			2,121,018.77
房屋及建筑物	2,699,478.41			2,121,018.77
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,699,478.41			2,121,018.77
房屋及建筑物	2,699,478.41			2,121,018.77

(十一) 无形资产

项目	新型矿用可移动救生舱（非专利技术）	城市综合管廊智慧管理平台（软件著作权）	煤矿综合信息化管控平台（软件著作权）	矿用火灾监测及灭火控制系统	煤矿带式输送机智能巡检机器人	矿灯（非专利技术）	便携式气体报警仪（非专利技术）	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	6,500,000.00	1,647,679.60	2,424,974.11			2,612,500.00	2,030,000.00	15,215,153.71
2. 本期增加金额				1,415,373.12	4,076,738.62			5,492,111.74
(1) 购置								
(2) 内部研发				1,415,373.12	4,076,738.62			5,492,111.74
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	6,500,000.00	1,647,679.60	2,424,974.11	1,415,373.12	4,076,738.62	2,612,500.00	2,030,000.00	20,707,265.45
二、累计摊销								
1. 期初余额	6,500,000.00	837,570.35	1,091,238.39			2,558,354.17	507,499.90	11,494,662.81
2. 本期增加金额		164,767.92	242,497.44	129,742.58	203,836.92	28,250.00		769,094.86
(1) 计提		164,767.92	242,497.44	129,742.58	203,836.92	28,250.00		769,094.86
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	6,500,000.00	1,002,338.27	1,333,735.83	129,742.58	203,836.92	2,586,604.17	507,499.90	12,263,757.67
三、减值准备								
1. 期初余额							1,522,500.10	1,522,500.10

项目	新型矿用可移动救生舱（非专利技术）	城市综合管廊智慧管理平台（软件著作权）	煤矿综合信息化管控平台（软件著作权）	矿用火灾监测及灭火控制系统	煤矿带式输送机智能巡检机器人	矿灯（非专利技术）	便携式气体报警仪（非专利技术）	合计
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额							1,522,500.10	1,522,500.10
四、账面价值								
1. 期末账面价值		645,341.33	1,091,238.28	1,285,630.54	3,872,901.70	25,895.83		6,921,007.68
2. 期初账面价值		810,109.25	1,333,735.72			54,145.83		2,197,990.80

注：本期新增矿用火灾监测及灭火控制系统取得由安标国家矿用产品安全标志中心有限公司颁发的矿用产品安全标志证书（证书编号：MFC230021），煤矿带式输送机智能巡检机器人取得由陕西省煤炭学会鉴定批准的科学技术成果鉴定证书（证书编号：陕煤学鉴字（2023）第004号）。上述专有技术已取得相关权利证书并达到预定用途，本期自开发支出结转至无形资产核算。

(十二) 开发支出

研究开发项目	期初余额	本期发生额	本期转出额		期末余额
			计入无形资产	计入当期损益	
巡检机器人	3,947,041.57	129,697.05	4,076,738.62		
矿用多参数探测报警灭火装置	1,410,645.38	4,727.74	1,415,373.12		
合计	5,357,686.95	134,424.79	5,492,111.74		

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,321,956.10	4,861,756.91	23,777,758.82	3,668,157.42
租赁准则-租赁负债	2,158,624.87	323,793.73		
合计	33,480,580.97	5,185,550.64	23,777,758.82	3,668,157.42

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁准则-使用权资产	2,008,799.33	301,319.90		
合计	2,008,799.33	301,319.90		

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	301,319.90	4,884,230.74		3,668,157.42
递延所得税负债	301,319.90			

(十四) 应付票据

1、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

2、期末无已到期未支付情况。

(十五) 应付账款

1、应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	26,156,793.26	35,090,892.73
技术服务费	130,000.00	202,157.18
<b>合 计</b>	<b>26,286,793.26</b>	<b>35,293,049.91</b>

2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋城市和润网络科技有限公司	1,593,900.00	尚未结算
龙玉波	701,800.00	尚未结算
徐州豫和信息科技有限公司	648,178.13	尚未结算
赵文尚	647,775.00	尚未结算
山西辉昊煤安科技有限公司	326,900.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>3,918,553.13</b>	

4、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应付账款余额合计数的比例 (%)	款项性质
中国通信建设第二工程局有限公司	非关联方	2,910,000.00	11.03	货款
晋城市和润网络科技有限公司	非关联方	1,593,900.00	6.04	货款
安康市高新区翔跃杰信息技术服务部	非关联方	1,157,920.00	4.39	货款
陕西恒威能源科技有限公司	非关联方	933,049.60	3.54	货款
陕西强力兴业能源科技有限公司	非关联方	876,642.52	3.32	货款
<b>合 计</b>		<b>7,471,512.12</b>	<b>28.32</b>	

(十六) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,620,195.49	7,679,222.72
<b>合 计</b>	<b>3,620,195.49</b>	<b>7,679,222.72</b>

2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(十七) 职工薪酬

1、职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,249,061.26	18,476,616.50	18,440,346.50	1,285,331.26
二、离职后福利—设定提存计划		1,269,063.78	1,269,063.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	1,249,061.26	19,745,680.28	19,709,410.28	1,285,331.26

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,142,803.56	17,016,373.98	16,982,915.70	1,176,261.84
2、职工福利费	23,191.42	232,265.48	232,265.48	23,191.42
3、社会保险费	207.14	681,935.74	682,142.88	
其中：医疗保险费		650,396.18	650,396.18	
工伤保险费	207.14	31,539.56	31,746.70	
生育保险费				
4、住房公积金		157,504.00	144,054.00	13,450.00
5、工会经费和职工教育经费	82,859.14	388,537.30	398,968.44	72,428.00
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,249,061.26	18,476,616.50	18,440,346.50	1,285,331.26

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,215,885.50	1,215,885.50	
2、失业保险费		53,178.28	53,178.28	
3、企业年金缴费				
合 计		1,269,063.78	1,269,063.78	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,300,441.99	5,881,145.52
企业所得税	1,726,820.11	3,532,959.46
水利建设基金	13,353.28	11,932.42
印花税	7,291.51	5,076.02
教育费附加	94,924.83	168,416.12
地方教育费附加	63,283.22	112,277.43
城市维护建设税	221,491.26	392,984.32
代扣代缴个人所得税	20,595.16	15,634.15
合 计	5,448,201.36	10,120,425.44

(十九) 其他应付款

1、项目列示



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	514,190.07	685,720.73
<b>合计</b>	<b>514,190.07</b>	<b>685,720.73</b>

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
未付股权转让款	328,755.00	328,755.00
职工款项	70,635.07	103,965.73
其他往来	114,800.00	253,000.00
<b>合计</b>	<b>514,190.07</b>	<b>685,720.73</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
毕瑞军	328,755.00	未到支付期
<b>合计</b>	<b>328,755.00</b>	

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	580,649.69	553,763.37
<b>合计</b>	<b>580,649.69</b>	<b>553,763.37</b>

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认承兑汇票	4,025,100.00	7,232,676.97
<b>合计</b>	<b>4,025,100.00</b>	<b>7,232,676.97</b>

### (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,356,610.34	3,029,927.58
未确认的融资费用	197,985.46	317,539.33
重分类至一年内到期的非流动负债	580,649.69	553,763.37
<b>租赁负债净额</b>	<b>1,577,975.19</b>	<b>2,158,624.88</b>

### (二十三) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王学立	31,810,200.00						31,810,200.00
范宇洪	8,623,800.00				1,541.00	1,541.00	8,625,341.00

股东名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京基石创业投资基金（有限合伙）	4,590,000.00						4,590,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,070,200.00						3,070,200.00
西安红土创新投资有限公司	2,186,800.00						2,186,800.00
周光书	1,492,182.00				-1,633.00	-1,633.00	1,490,549.00
青岛神州德龙旅游度假有限公司	10,611.00						10,611.00
深圳前海太伯投资管理有限公司	1,000.00						1,000.00
其他自然人股东（74）合计	2,639,457.00				92.00	92.00	2,639,549.00
西安博深安全科技股份有限公司回购专用证券户	445,750.00						445,750.00
<b>股份总数</b>	<b>54,870,000.00</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54,870,000.00</b>

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,707,934.65			63,707,934.65
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>63,707,934.65</b>			<b>63,707,934.65</b>

（二十五）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,518,024.25			2,518,024.25
<b>合计</b>	<b>2,518,024.25</b>			<b>2,518,024.25</b>

（二十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,841,709.82			3,841,709.82
<b>合计</b>	<b>3,841,709.82</b>			<b>3,841,709.82</b>

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,355,767.52	1,007,935.58		4,363,703.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>3,355,767.52</b>	<b>1,007,935.58</b>		<b>4,363,703.10</b>

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

#### （二十九）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	42,549,237.58	23,327,715.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,549,237.58	23,327,715.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,091,440.65	22,369,710.05
减：提取法定盈余公积	1,007,935.58	1,883,619.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		1,264,568.69
<b>期末未分配利润</b>	<b>55,632,742.65</b>	<b>42,549,237.58</b>

#### （三十）营业收入及营业成本

##### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,185,593.08	59,078,755.48	148,679,517.18	79,903,078.12
其他业务	59,973.45	27,130.24	9,734.51	1,615.17
<b>合计</b>	<b>120,245,566.53</b>	<b>59,105,885.72</b>	<b>148,689,251.69</b>	<b>79,904,693.29</b>

##### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
煤矿智能化、信息化系统	23,013,746.30	14,346,310.17	42,771,341.53	24,819,976.74
煤矿区域火灾预警及自动灭火系统	33,129,464.66	14,701,208.46	65,544,529.70	29,486,611.48
瓦斯管道输送抑爆阻爆、泄爆隔爆、灭火装置等防爆装置	22,881,545.23	13,804,613.95	24,421,603.06	15,118,429.99
物探工程	2,200,188.62	949,805.15	2,106,774.48	1,339,975.77
综合管廊、电力工程	14,428,641.53	2,212,901.63	1,610,737.82	2,141,277.89
矿用避难硐室	5,439,886.73	3,103,261.36	6,362,723.90	3,346,056.85
矿用照明及个人防护装备	3,486,006.70	2,815,209.63	2,805,605.37	2,106,406.06
巡检机器人	15,606,113.31	7,145,445.13	3,056,201.32	1,544,343.34

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	120,185,593.08	59,078,755.48	148,679,517.18	79,903,078.12

### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司营业收入的比例%
陕西奥托电力工程有限公司	13,212,897.25	10.99
大地工程开发（集团）有限公司	7,591,504.45	6.31
鸡西矿业（集团）有限责任公司	6,964,601.77	5.79
贵州吉顺矿业有限公司大方县凤山乡金岩煤矿	6,278,761.06	5.22
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	5,443,631.85	4.53
合 计	39,491,396.38	32.84

### （三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	604,107.01	562,271.62
教育费附加	258,701.65	240,904.51
地方教育费附加	172,467.76	160,603.01
水利基金	35,532.24	46,312.47
车船使用税	8,500.00	8,303.70
印花税	47,200.04	60,981.10
合 计	1,126,508.70	1,079,376.41

### （三十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术咨询、服务费	14,689,040.00	16,542,046.72
职工薪酬	4,032,734.59	4,390,364.45
招待费	1,218,219.62	1,284,983.74
差旅费	1,439,939.60	1,321,976.14
车辆费用	1,044,153.32	711,120.91
招标费	636,596.94	938,740.81
办公费	58,596.96	159,050.08
售后服务费	216,403.58	145,326.69
维修费		8,071.17
邮寄费	59,823.65	41,418.76
业务宣传费		81,984.47
其他	1,093.88	5,859.87
合 计	23,396,602.14	25,630,943.81

### （三十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,094,230.87	3,582,620.05

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询/服务费	1,008,128.66	973,333.39
车辆费	672,748.10	540,519.74
招待费	571,323.39	418,412.72
企业宣传费	11,860.18	12,016.81
折旧费	283,225.36	271,788.68
办公费	88,749.08	176,508.56
差旅费	155,959.37	60,820.81
房租	70,152.20	90,925.17
专利费	5,801.79	2,635.00
招聘费	195,433.50	176,666.18
工会经费、职工教育经费	396,583.33	187,998.57
邮电通讯费		13,321.38
物业费	22,973.92	20,085.86
诉讼费	770,797.41	317,373.78
其他	61,660.46	59,767.72
<b>合 计</b>	<b>7,409,627.62</b>	<b>6,904,794.42</b>

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,384,130.24	5,325,376.34
研发材料	1,596,333.12	195,798.09
无形资产摊销	740,844.86	407,265.36
差旅费	1,518,434.02	692,223.92
委托外部研发	1,672,800.75	433,105.94
房租	331,463.13	257,949.85
检验试验费	330,807.23	
办公费	216,887.23	165,881.05
折旧	140,337.25	182,921.45
招待费	242,666.69	59,419.09
安标服务费(认证费)	383,423.58	7,931.21
交通运输费	57,618.40	9,620.07
咨询服务费	484,860.39	
领用公用原材料	172,743.81	
其他	255,828.56	59,436.21
<b>合 计</b>	<b>16,529,179.26</b>	<b>7,796,928.58</b>

(三十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		136,762.92

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	492,864.20	254,741.32
手续费	28,711.95	12,962.48
其他	119,553.87	145,195.25
<b>合 计</b>	<b>-344,598.38</b>	<b>40,179.33</b>

(三十六) 其他收益

1、按其他收益分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,686,574.69	2,396,279.20
增值税即征即退	3,879,873.33	
个税返还	5,056.49	3,633.19
增值税加计扣除	351,188.74	3,810.25
其他	8,000.00	
<b>合 计</b>	<b>8,930,693.25</b>	<b>2,403,722.64</b>

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局奖补	707,100.00	与收益相关的政府补助
高新区信用服务中心奖补	2,410,871.00	与收益相关的政府补助
扩岗补助金	3,000.00	与收益相关的政府补助
陕西省科学技术厅奖补	1,500,000.00	与收益相关的政府补助
2021 普惠政策第二批技术贸易奖补	59,890.00	与收益相关的政府补助
稳岗补贴	5,713.69	与收益相关的政府补助
<b>合 计</b>	<b>4,686,574.69</b>	

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		22,420.00
<b>合 计</b>		<b>22,420.00</b>

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,642,273.25	-4,250,932.34
其他应收款坏账损失	-298,990.43	-111,280.53
<b>合 计</b>	<b>-6,941,263.68</b>	<b>-4,362,212.87</b>

(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-56,038.21	-206,295.44
<b>合 计</b>	<b>-56,038.21</b>	<b>-206,295.44</b>

#### (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	2,300.00		2,300.00
其中：固定资产报废毁损利得	2,300.00		2,300.00
秦创原人工智能开发大赛奖金		10,000.00	
其他	73,352.88	8,606.34	73,352.88
<b>合计</b>	<b>75,652.88</b>	<b>18,606.34</b>	<b>75,652.88</b>

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	288,182.98		288,182.98
其中：固定资产报废毁损损失	288,182.98		288,182.98
固定资产盘亏		317.31	
存货报废损失		144,471.33	
违约金、赔偿金及罚款支出	231.40	26,750.40	231.40
其他	1.12	1,114.98	1.12
<b>合计</b>	<b>288,415.50</b>	<b>172,654.02</b>	<b>288,415.50</b>

#### (四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,868,867.14	3,375,092.49
递延所得税费用	-1,217,317.58	-708,880.04
<b>合计</b>	<b>651,549.56</b>	<b>2,666,212.45</b>

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,091,440.65	22,369,710.05
加：资产减值准备	56,038.21	206,295.44
信用减值准备	6,941,263.68	4,362,212.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	449,042.25	534,588.01
使用权资产折旧	578,459.64	578,459.64
无形资产摊销	769,094.86	435,515.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	288,182.98	317.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	119,553.87	281,495.25
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）	-1,216,073.32	-708,880.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,867,083.87	3,052,446.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,513,811.61	-46,794,710.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,684,067.64	28,922,378.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,773,830.66</b>	<b>13,239,827.99</b>
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：		
<b>现金的期末余额</b>	<b>36,195,824.80</b>	<b>23,421,602.59</b>
减：现金的期初余额	23,421,602.59	7,364,855.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,774,222.21</b>	<b>16,056,747.47</b>

2、本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	36,195,824.80	23,421,602.59
其中：库存现金	10,021.23	27,575.63
可随时用于支付的银行存款	36,185,803.57	23,394,026.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、现金和现金等价物余额</b>	<b>36,195,824.80</b>	<b>23,421,602.59</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十四）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）子公司的构成



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本
1	西安博深海思软件有限公司	2	有限公司	西安市草堂科技产业基地	陕西西安	制造业	1000.00 万元
2	山西博深矿山工程技术有限公司	3	有限公司	太原高新区创业行	山西太原	物探工程	1000.00 万元

(续表)

序号	企业名称	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
		直接	间接			
1	西安博深海思软件有限公司	100.00		100.00	1800.00 万元	企业合并
2	山西博深矿山工程技术有限公司		100.00	100.00	300.00 万元	投资设立

注：西安博深矿用设备技术发展有限公司于 2020 年 8 月 23 日更名西安博深海思软件有限公司，为本公司二级全资子公司；山西博深矿山工程技术有限公司为本公司之三级公司，由本公司之子公司西安博深海思软件有限公司持有 100% 股权。

#### (四十五) 关联方关系及其交易

##### 1、本公司的控股股东

股东名称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
王学立、范宇洪夫妇	控股股东	73.69	73.69

##### 2、子公司

子公司情况详见本附注“（四十四）在其他主体中的权益”相关内容。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京基石创业投资基金（有限合伙）	本公司股东之一
深圳市创新投资集团有限公司	本公司股东之一
西安红土创新投资有限公司	本公司股东之一

##### 4、关联交易

本期无合并范围外的关联交易情况。

#### (四十六) 承诺及或有事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在以下或有事项。

(1) 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末已背书金额	期末已贴现金额
银行承兑票据	10,372,989.90	
合 计	10,372,989.90	

#### （四十七）资产负债表日后事项

截至 2024 年 04 月 22 日，本公司无需要说明的重要的非调整事项。

#### （四十八）其他重要事项说明

##### 1、应收账款诉讼

截至 2024 年 04 月 22 日，本公司对以下单位提起了诉讼或者仲裁，资产负债表日至审计报告日收款情况如下：

应收账款（按单位）	期末余额	最新情况	截至 2024 年 4 月 22 日期后回款情况
府谷县新民镇西岔沟煤矿有限公司	500,000.00	已判决，公告送达	
贵州毕节百矿大能煤业有限公司盘县红果镇樟木树煤矿	3,280,000.00	已判决，公告送达	
贵州泰昌安能源集团矿业有限公司兴仁县潘家庄镇兴顺煤矿	2,316,000.00	已判决，公告送达	
贵州中铝恒泰合矿业有限公司六盘水市钟山区老鹰山镇东风煤矿	2,750,000.00	已判决，公告送达	
弥勒市老寨冲煤矿	40,000.00	已判决，公告送达	
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	381,000.00	已判决，公告送达	
陕西蒲白南桥煤业有限公司	640,000.00	已判决，公告送达	
水城县阿戛检材沟煤矿	3,950,000.00	已判决，公告送达	
水城县杨家寨煤矿	2,150,000.00	已判决，公告送达	
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	25,000.00	已判决，公告送达	
鑫川矿业旬邑煤业分公司	128,000.00	已判决，公告送达	
阳泉煤业（集团）平定裕泰煤业有限公司	188,000.00	已判决，公告送达	
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	2,280,018.00	已判决，公告送达	
晴隆县兴鑫能源有限公司	3,100,000.00	已判决，公告送达	500,000.00
贵州翔辉华通能源科技开发有限公司	4,480,000.00	已调解	
大方县六龙镇顺河煤矿	2,585,171.00	已判决，公告送达	
盘县柏果镇小河头煤矿	3,720,000.00	已判决，公告送达	
黔西南兴仁市祥隆煤炭有限责任公司（原名：贵州万峰矿业有限公司兴仁县李关乡祥隆煤矿）	2,021,540.00	已调解	1,422,812.12
陕西奥托电力工程有限公司	19,535,352.00	已判决，公告送达	
大同煤矿集团同地店湾煤业有限公司	586,133.00	已判决，公告送达	
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	8,823,169.00	已提起诉讼	

应收账款（按单位）	期末余额	最新情况	截至 2024 年 4 月 22 日期后回款情况
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	2,100,000.00	已提起诉讼	
<b>合计</b>	<b>65,579,383.00</b>		<b>1,922,812.12</b>

## 2、股权质押

公司股东王学立质押四笔，共计 28,768,200.00 股，占公司总股本 52.43%。质押股份中，28,768,200.00 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。其中：10,072,200.00 质押股份用于其他，质押权人为深圳市创新投资集团有限公司；18,696,000.00 股质押股份用于其他，质押权人为北京基石创业投资基金（有限合伙）。

公司股东范宇洪质押四笔，共计 7,123,800.00 股，占公司总股本 12.98%。质押股份中，5,978,400.00 股为有限售条件股份，1,145,400.00 股为无限售条件股份。其中：5,978,400.00 质押股份用于其他，质押权人为西安红土创新投资有限公司；1,145,400.00 质押股份用于其他，质押权人为深圳市创新投资集团有限公司。

## 六、母公司财务报表主要项目附注

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,535,100.00	12,807,303.66
商业承兑票据	1,500,000.00	1,450,000.00
<b>小 计</b>	<b>9,035,100.00</b>	<b>14,257,303.66</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>9,035,100.00</b>	<b>14,257,303.66</b>

#### 2、期末无质押的应收票据。

#### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,347,889.90	4,025,100.00
<b>合 计</b>	<b>6,347,889.90</b>	<b>4,025,100.00</b>

#### 4、期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	68,658,199.23	82,515,894.71
1 至 2 年	26,933,025.33	35,490,515.79

账 龄	期末数	期初数
2 至 3 年	22,981,161.51	21,885,178.54
3 至 4 年	15,901,577.14	8,185,887.51
4 至 5 年	7,670,258.89	3,524,521.40
5 年以上	4,765,240.85	1,929,859.00
小 计	<b>146,909,462.95</b>	<b>153,531,856.95</b>
减：坏账准备	27,924,524.76	21,356,160.79
合 计	<b>118,984,938.19</b>	<b>132,175,696.16</b>

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,208,018.00	17.84	18,966,694.49	72.37	7,241,323.51
按组合计提坏账准备的应收账款	120,701,444.95	82.16	8,957,830.27	7.42	111,743,614.68
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	120,701,444.95	82.16	8,957,830.27	7.42	111,743,614.68
合 计	<b>146,909,462.95</b>	<b>100.00</b>	<b>27,924,524.76</b>		<b>118,984,938.19</b>

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,958,000.00	11.70	12,173,000.00	67.79	5,785,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	135,573,856.95	88.30	9,183,160.79	6.77	126,390,696.16
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	135,573,856.95	88.30	9,183,160.79	6.77	126,390,696.16
合 计	<b>153,531,856.95</b>	<b>100.00</b>	<b>21,356,160.79</b>		<b>132,175,696.16</b>

## 3、坏账准备计提情况

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
府谷县新民镇西岔沟煤矿有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	涉诉
贵州毕节百矿大能煤业有限公司盘县红果镇樟木树煤矿	3,280,000.00	3,280,000.00	100.00%	涉诉

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
贵州泰昌安能源集团矿业有限公司兴仁县潘家庄镇兴顺煤矿	2,316,000.00	2,316,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
贵州中铝恒泰合矿业有限公司六盘水市钟山区老鹰山镇东风煤矿	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	涉诉
弥勒市老寨冲煤矿	40,000.00	40,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	381,000.00	381,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
陕西蒲白南桥煤业有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
水城县阿戛检材沟煤矿	3,950,000.00	1,975,000.00	50.00%	涉诉
水城县杨家寨煤矿	2,150,000.00	1,075,000.00	50.00%	涉诉
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
鑫川矿业旬邑煤业分公司	128,000.00	128,000.00	100%	涉诉、账龄长
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	188,000.00	188,000.00	100%	涉诉、账龄长
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	2,280,018.00	534,694.49	23%	涉诉
晴隆县兴鑫能源有限公司	3,100,000.00	1,550,000.00	50%	涉诉
贵州翔辉华通能源科技开发有限公司	4,480,000.00	3,584,000.00	80%	涉诉
<b>合 计</b>	<b>26,208,018.00</b>	<b>18,966,694.49</b>		

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
府谷县新民镇西岔沟煤矿有限公司	500,000.00	400,000.00	80.00%	涉诉
贵州广盛源集团矿业有限公司清镇市流长乡金利煤矿	1,120,000.00	560,000.00	50.00%	涉诉
贵州省大坝煤矿有限公司	490,000.00	245,000.00	50.00%	涉诉
贵州泰昌安能源集团矿业有限公司兴仁县潘家庄镇兴顺煤矿	2,316,000.00	2,316,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
贵州中铝恒泰合矿业有限公司六盘水市钟山区老鹰山镇东风煤矿	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	涉诉
弥勒市老寨冲煤矿	40,000.00	40,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	381,000.00	381,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
陕西蒲白南桥煤业有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
鑫川矿业旬邑煤业分公司	128,000.00	128,000.00	100.00%	涉诉、账龄长

阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00%	涉诉、账龄长
贵州毕节百矿大能煤业有限公司盘县红果镇樟木树煤矿	3,280,000.00	3,280,000.00	100.00%	涉诉
水城县阿戛检材沟煤矿	3,950,000.00	790,000.00	20.00%	涉诉
水城县杨家寨煤矿	2,150,000.00	430,000.00	20.00%	涉诉
<b>合计</b>	<b>17,958,000.00</b>	<b>12,173,000.00</b>		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	68,658,199.23	2,797,644.58	4.07%
1至2年	24,915,310.29	1,861,707.02	7.47%
2至3年	13,518,858.55	1,313,022.97	9.71%
3至4年	11,421,577.14	1,727,161.73	15.12%
4至5年	1,140,258.89	328,763.45	28.83%
5年以上	1,047,240.85	929,530.52	88.76%
<b>合计</b>	<b>120,701,444.95</b>	<b>8,957,830.27</b>	

(续表)

账龄	期初余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	82,515,894.71	3,505,563.17	4.25%
1至2年	29,390,515.79	2,264,419.18	7.70%
2至3年	20,275,178.54	2,091,855.32	10.32%
3至4年	1,655,887.51	283,062.70	17.09%
4至5年	749,521.40	226,333.16	30.20%
5年以上	986,859.00	811,927.27	82.27%
<b>合计</b>	<b>135,573,856.95</b>	<b>9,183,160.80</b>	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,173,000.00	7,628,694.49	605,000.00	230,000.00		18,966,694.49
按组合计提坏账准备	9,183,160.79		225,330.52			8,957,830.27
<b>合计</b>	<b>21,356,160.79</b>	<b>7,628,694.49</b>	<b>830,330.52</b>	<b>230,000.00</b>		<b>27,924,524.76</b>

5、本期核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	460,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州广盛源集团 矿业有限公司清 镇市流长乡金利 煤矿	货款	460,000.00	无法收回 款项	根据民事判决书 判决结果核销	否
<b>合 计</b>		<b>460,000.00</b>			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
陕西奥托电力工程 有限公司	19,535,352.00		19,535,352.00	13.30	1,363,099.33
鸡西矿业(集团)有 限责任公司	7,894,033.19		7,894,033.19	5.37	321,661.50
陕西涌鑫矿业有限 责任公司	5,064,000.00		5,064,000.00	3.45	378,389.20
贵州翔辉华通能源 科技开发有限公司	4,480,000.00		4,480,000.00	3.05	3,584,000.00
水城县阿夏检材沟 煤矿	3,950,000.00		3,950,000.00	2.69	1,975,000.00
<b>合 计</b>	<b>40,923,385.19</b>		<b>40,923,385.19</b>	<b>27.86</b>	<b>7,622,150.03</b>

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

(三) 其他应收款

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,519,712.09	5,093,439.27
<b>合 计</b>	<b>7,519,712.09</b>	<b>5,093,439.27</b>

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,417,035.82	4,098,367.28
1至2年	1,679,889.72	1,063,387.73

账 龄	期末余额	期初余额
2至3年	896,627.89	289,152.00
3年以上	750,265.55	484,637.55
小 计	<b>8,743,818.98</b>	<b>5,935,544.56</b>
减：坏账准备	1,224,106.89	842,105.29
合 计	<b>7,519,712.09</b>	<b>5,093,439.27</b>

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	879,983.18	790,911.52
个人往来	984,872.74	964,924.88
单位往来	2,339,151.19	1,875,244.95
招投标保证金	4,539,811.87	2,304,463.21
合 计	<b>8,743,818.98</b>	<b>5,935,544.56</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	455,069.55	5.20	455,069.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	8,288,749.43	94.80	769,037.34	9.28	7,519,712.09
合 计	<b>8,743,818.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,224,106.89</b>		<b>7,519,712.09</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	455,069.55	7.67	455,069.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,480,475.01	92.33	387,035.74	7.06	5,093,439.27
合 计	<b>5,935,544.56</b>	<b>100.00</b>	<b>842,105.29</b>		<b>5,093,439.27</b>

①按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
济宁现代科技有限公司	237,069.55	237,069.55	100.00	涉诉、账龄长
无锡曙峰塑胶有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	涉诉、账龄长
甘肃铭照电子有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	涉诉、账龄长
合 计	<b>455,069.55</b>	<b>455,069.55</b>		

(续)



名 称	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
济宁现代科技有限公司	237,069.55	237,069.55	100.00	涉诉、账龄长
无锡曙峰塑胶有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	涉诉、账龄长
甘肃铭照电子有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	涉诉、账龄长
<b>合 计</b>	<b>455,069.55</b>	<b>455,069.55</b>		

②按组合计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,417,035.82	270,851.79	5.00
1至2年	1,679,889.72	167,988.97	10.00
2至3年	896,627.89	179,325.58	20.00
3年以上	295,196.00	150,871.00	51.11
<b>合 计</b>	<b>8,288,749.43</b>	<b>769,037.34</b>	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,098,367.28	204,918.36	5.00
1至2年	1,063,387.73	106,338.77	10.00
2至3年	289,152.00	57,830.40	20.00
3年以上	29,568.00	17,948.21	60.70
<b>合 计</b>	<b>5,480,475.01</b>	<b>387,035.74</b>	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	386,985.34	50.40	455,069.55	842,105.29
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段		-50.00	50.00	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	304,298.59	108,866.00	75.00	413,239.59
本期转回	31,237.59	0.40		31,237.99
本期转销				
本期核销				

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）	
期末余额	660,046.34	108,866.00	455,194.55	1,224,106.89

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

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西博深矿山工程技术有限公司	关联方	879,983.18	1 年以内、2-3 年	10.06	
大地工程开发(集团)有限公司	单位往来	857,840.00	1-2 年	9.81	85,784.00
山西焦煤集团招标有限公司	招投标保证金	653,700.00	1 年以内	7.48	32,685.00
中建安装集团有限公司	招投标保证金	446,508.57	1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.11	160,570.86
山西煤炭建设监理咨询有限公司	招投标保证金	435,000.00	1 年以内	4.97	21,750.00
合计		3,273,031.75		37.42	300,789.86

(7) 因金融资产转移而终止确认其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

(四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西安博深海思软件有限公司	18,000,000.00					
合计	18,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	其中:减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安博深海思软件有限公司				18,000,000.00	
合计				<b>18,000,000.00</b>	

### (五) 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,985,404.46	63,509,481.48	146,572,742.70	86,364,361.75
其他业务	59,973.45	27,130.24	9,734.51	1,615.17
合计	<b>118,045,377.91</b>	<b>63,536,611.72</b>	<b>146,582,477.21</b>	<b>86,365,976.92</b>

#### 2、主营业务按产品(业务类型)分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
煤矿智能化、信息化系统	23,013,746.30	14,346,310.17	42,771,341.53	25,001,766.86
煤矿区域火灾预警及自动灭火系统	33,129,464.66	20,081,739.61	65,544,529.70	37,106,080.76
瓦斯管道输送抑爆阻爆、泄爆隔爆、灭火装置等防爆装置	22,881,545.23	13,804,613.95	24,421,603.06	15,118,429.99
综合管廊、电力工程	14,428,641.53	2,212,901.63	1,610,737.82	2,141,277.89
矿用避难硐室	5,439,886.73	3,103,261.36	6,362,723.90	3,346,056.85
矿用照明及个人防护装备	3,486,006.70	2,815,209.63	2,805,605.37	2,106,406.06
巡检机器人	15,606,113.31	7,145,445.13	3,056,201.32	1,544,343.34
合计	<b>117,985,404.46</b>	<b>63,509,481.48</b>	<b>146,572,742.70</b>	<b>86,364,361.75</b>

### (六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,079,355.82	18,836,193.22
加: 资产减值准备	56,038.21	206,295.44
信用减值准备	7,380,365.57	4,264,151.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,432.32	314,710.91
使用权资产折旧	578,459.64	578,459.64
无形资产摊销	740,844.86	407,265.36
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)		
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)	119,553.87	281,495.25
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)	-1,073,434.39	-632,285.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,409,156.86	2,931,768.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,450,858.90	-46,830,611.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,374,554.26	34,760,975.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,607,077.40</b>	<b>15,118,418.23</b>
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:		
<b>现金的期末余额</b>	<b>35,724,956.05</b>	<b>22,117,487.10</b>
减: 现金的期初余额	22,117,487.10	4,182,149.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>13,607,468.95</b>	<b>17,935,337.71</b>

## 七、财务报表补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,686,574.69	政府补助, 详见本附注五(三十六) 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,762.62	
小计	4,473,812.07	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	671,071.81	
少数股东权益影响额(税后)		

项 目	金 额	说 明
归属于母公司的非经常性损益净额	3,802,740.26	
归属于母公司净利润	14,091,440.65	
<b>扣除非经常性损益后的归母净利润合计</b>	<b>10,288,700.39</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	5.95	0.19	0.19

八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 04 月 22 日由本公司董事会批准报出。

西安博深安全科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

## 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 请填写具体原因 不适用

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,686,574.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,762.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,473,812.07</b>
减：所得税影响数	671,071.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,802,740.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用