



西瑞控制

NEEQ : 836915

西安西瑞控制技术股份有限公司

Xi'an Xirui Control Technology Co.,Ltd



半年度报告

2024

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、公司负责人负保记、主管会计工作负责人李春利及会计机构负责人（会计主管人员）林晓敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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4

第二节 会计数据和经营情况5

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况102

附件 II 融资情况102

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
西瑞控制、本公司、公司、股份公司	指	西安西瑞控制技术股份有限公司
西瑞有限	指	西安西瑞保护控制设备有限责任公司
西瑞电气	指	西安西瑞电气工程技术有限公司，全资子公司
陕西金纯特瑞	指	陕西金纯特瑞软件技术有限公司，全资子公司
河南西瑞德胜	指	河南西瑞德胜电气自动化有限公司，参股公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安西瑞控制技术股份有限公司章程》
公司股东大会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司股东大会
公司董事会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司董事会
公司监事会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高可靠供电保护控制产品	指	用于帮助用户提高供配电系统可靠性的相关继电保护和控制产品。
柔性接地	指	安装于配电网系统中性点处，采用电力电子及相关电气转换注入技术，单相接地时灵活精准的调控中性点位移电压，达到拟制故障点电压的目的，实现单相接地不燃弧、不起火、不伤人。
单相接地综合治理解决方案	指	综合了基于全球领先的柔性熄弧原理、基于模型参数识别的小电流接地选线方法、基于注入信号的故障测距算法，实现单相接地瞬时性故障的准确选线、可靠熄弧、故障定位，单相接地永久性故障的准确选线、可靠熄弧、可选跳闸、故障定位，显著提高配电网供电的安全性、可靠性。
绿色智慧矿山智能供电系统解决方案	指	基于参数识别原理、区域闭锁的防越级跳闸保护、供电系统 AI 分析决策技术，面向矿山高低压供配电系统，实现智能接地选线/漏电保护、防越级跳闸保护、矿山供电系统智能化运行监测、远程控制、故障预告警，以及基于 AI 大模型技术的智能运维，提高矿山供电系统安全性、可靠性及供电管理水平。
储能式保安电源	指	解决原有柴发式应急电源的碳排放问题，实现更快速的备用电源无缝切换，确保重要负荷持续平稳供电，同时可有效利用峰谷电价差，降低企业能耗成本，保证在主电源突然失电的情况下继续为重要设备提供能源。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安西瑞控制技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Xirui Control Technology Co.,Ltd		
法定代表人	负保记	成立时间	2000 年 1 月 31 日
控股股东	控股股东为(负国保、负保记、王玉梅)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(负国保、负保记、王玉梅)，一致行动人为(负国保、负保记、王玉梅、西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	高可靠供配电系统智能设备+智慧服务+解决方案的研发、生产、销售及服 务		
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	西瑞控制	证券代码	836915
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,260,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞蕾	联系地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号 瞪羚谷 D305 室
电话	029-68590720	电子邮箱	xrdongmi@cnxirui.com
传真	029-68590721		
公司办公地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号 瞪羚谷 D305 室	邮政编码	710071
公司网址	www.cnxirui.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131710180915P		
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 D305 室		
注册资本（元）	52,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

西瑞控制汇聚了业内专家和一支具备自主创新能力的研发团队，他们基于二十多年的高可靠性供电设备技术积累，成功在电力行业细分赛道上构筑起西瑞控制产品的核心竞争优势。公司产品融合电力自动化技术、AI 智能、智能供电和能源管理技术，积极响应国家能源结构转型的政策导向，推动绿色、低碳的发展目标。为此，公司制定了三大战略方向：“绿色智慧矿山智能供电系统”、“单相接地综合治理解决方案”和“绿色园区智慧能源综合解决方案”，并开发了多款相关产品。主要的产品有：新型配电网接地故障综合解决方案（故障诊断、柔性熄弧、故障定位、故障预测）、绿色智慧矿山智能供电系统、绿色园区能源管控系统及储能式保安电源解决方案。公司产品广泛应用于电网、煤炭、石油、化工、新能源、智慧城市等领域，并获得了包括国家电网、国家能源集团、中煤能源、陕煤化、中国石油等在内的多家知名企业的认可。

在研发创新方面：西瑞控制建立了系统的研发管理体系，与西安交通大学、天津大学等高等院校合作，开展前瞻性和战略性的技术研究与产品开发。在经营层面：通过以客户需求为导向，不断优化服务流程，致力于提供高效、专业的解决方案；解决配电网及大型工矿企业、学校、医院等在高可靠供电保护及控制领域的痛点。

二、经营计划实现情况

在2024年，公司专注于新型配电网的高可靠性供电领域，面对日益激烈的市场竞争和不断变化的外部环境，公司确定了三大核心方向：首先，我们致力于增强研发实力，深入攻克那些制约用户的关键技术难题，并加速产品的迭代升级，以技术领先优势巩固市场地位。其次，公司加大市场推广力度，积极开拓新产品市场和新客户群体，力求在增长潜力大的领域实现突破，推动业务的持续增长。第三，我们注重精益管理，始终以创造价值为核心，优化了管理流程，以更高效的速度和更低的成本为用户提供专业的产品和服务，从而提升公司的核心竞争力。

1. 财务状况

报告期末，公司总资产为 164,689,132.78 元，较上年期末减少 6.75%；归属于挂牌公司股东的净资产为 88,562,695.39 元，较上年期末减少 11.18%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.69 元/股，较上年期末减少 11.18%。

2. 经营成果

报告期末，公司营业收入为 32,635,540.90 元，较上年同期减少 29.76%；归属于挂牌公司股东的净利润为-5,918,468.48 元，较上年同期减少 248.25%。

(二) 行业情况

在“双碳”目标及数字化、智能化加持下，随着电网智能化进程不断向电力需求侧推进，智能配电产品的需求随之增大。2024 年 2 月 6 日发布的《国家发展改革委 国家能源局关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》（发改能源〔2024〕187 号）提出，围绕建设新型能源体系和新型电力系统的总目标，打造安全高效、清洁低碳、柔性灵活、智慧融合的新型配电系统，在增强保供能力的基础上，推动配电网在形态上从传统的“无源”单向辐射网络向“有源”双向交互系统转变，在功能上从单一供配电服务主体向源网荷储资源高效配置平台转变。到 2025 年，配电网网架结构更加坚强清晰，供配电能力合理充裕；配电网承载力和灵活性显著提升，具备 5 亿千瓦左右分布式新能源、1200 万台左右充电桩接入能力；有源配电网与大电网兼容并蓄，配电网数字化转型全面推进，开放共享系统逐步形成，支撑多元创新发展；智慧调控运行体系加快升级，在具备条件地区推广车网协调互动和构网型新能源、构网型储能等新技术。

随着全球“双碳”目标共识的形成，国家推动矿山高质量、高标准、绿色低碳转型，我公司将积极开发相关产品，为构建科技含量高、资源消耗低、环境污染小的矿业发展新模式，实现科学开采、资源高效利用、生态环境保护、节能减排、规范管理和矿区和谐等目标任务贡献一份力量。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	一、2023 年 11 月 21 日，陕西省工业和信息化厅发布了《关于 2023 年陕西省“专精特新”中小企业拟认定和复核通过名单的公示》，西瑞控制被认定为陕西省“专精特新”中小企业。 二、公司于 2002 年 7 月 5 日首次取得“高新技术企业”证书，最近一次取得“高新技术企业”证书的日期为 2023 年 11 月 29 日，有效期三年，证书编号为 GR202361000581。

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	32,635,540.90	46,460,875.49	-29.76%
毛利率%	42.30%	47.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,918,468.48	3,992,248.28	-248.25%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,382,656.37	3,740,206.49	-270.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.17%	4.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.66%	4.26%	-
基本每股收益	-0.11	0.08	-237.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,689,132.78	176,606,201.72	-6.75%
负债总计	76,126,437.39	76,899,037.85	-1.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,562,695.39	99,707,163.87	-11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.91	-11.18%
资产负债率%（母公司）	55.82%	51.52%	-
资产负债率%（合并）	46.22%	43.54%	-
流动比率	1.49	1.46	-
利息保障倍数	-9.11	8.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,900,193.48	-1,969,801.16	754.90%
应收账款周转率	0.59	0.76	-
存货周转率	0.66	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.75%	0.88%	-
营业收入增长率%	-29.76%	9.20%	-
净利润增长率%	-248.25%	-31.03%	-

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	14,595,119.39	8.86%	7,496,052.51	4.24%	94.70%
应收票据	389,287.61	0.24%	2,069,000.00	1.17%	-81.18%
应收账款	37,814,151.34	22.96%	62,663,087.31	35.48%	-39.65%
应收款项融资	580,642.46	0.35%	-	0.00%	100.00%
预付款项	3,006,136.20	1.83%	2,136,534.43	1.21%	40.70%
其他应收款	3,022,234.92	1.84%	3,037,962.12	1.72%	-0.52%
存货	31,241,194.73	18.97%	25,923,333.20	14.68%	20.51%
合同资产	9,683,721.37	5.88%	8,822,247.97	5.00%	9.76%
其他流动资产	3,655.91	0.00%	5,454.96	0.00%	-32.98%
长期股权投资	1,083,251.62	0.66%	1,083,540.80	0.61%	-0.03%

固定资产	52,167,446.16	31.68%	53,119,904.16	30.08%	-1.79%
使用权资产	5,404.92	0.00%	37,833.96	0.02%	-85.71%
无形资产	7,992,003.18	4.85%	8,121,684.47	4.60%	-1.60%
开发支出	745,829.18	0.45%	-	0.00%	100.00%
长期待摊费用	911,200.13	0.55%	727,389.98	0.41%	25.27%
递延所得税资产	1,447,853.66	0.88%	1,362,175.85	0.77%	6.29%
短期借款	28,906,924.48	17.55%	38,063,000.00	21.55%	-24.06%
应付账款	28,587,486.61	17.36%	32,804,034.56	18.57%	-12.85%
合同负债	4,810,501.72	2.92%	841,912.97	0.48%	471.38%
应交税费	1,141,976.72	0.69%	1,068,781.03	0.61%	6.85%
应付利息	-	0.00%	40,640.43	0.02%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,030,974.30	0.63%	67,521.72	0.04%	1,426.88%
其他流动负债	813,038.77	0.49%	2,003,994.26	1.13%	-59.43%
长期借款	9,000,000.00	5.46%	-	0.00%	100.00%
递延所得税负债	810.74	0.00%	5,675.09	0.00%	-85.71%
未分配利润	29,818,222.86	18.11%	40,962,691.34	23.19%	-27.21%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末为 14,595,119.39 元，较上年期末增加了 7,099,066.88 元，变动比例为 94.70%，主要原因是：本期公司加强了应收账款催收力度，现金回款较上年同期增加。
2、应收票据：报告期末为 389,287.61 元，较上年期末减少了 1,679,712.39 元，变动比例为-81.18%，主要原因是：本期承兑汇票收款较上年同期减少，上年期末应收票据列报金额中包含的已背书或贴现但尚未到期的票据于报告期末到期，导致了应收票据的减少。
3、应收账款：报告期末为 37,814,151.34 元，较上年期末减少了 24,848,935.97 元，变动比例为-39.65%，主要原因是：本期营业收入较上年同期减少，同时本期加强了经营管理，加大了应收账款的催收力度，因此应收账款同比显著下降。
4、应收款项融资：报告期末为 580,642.46 元，较上年期末增加了 580,642.46 元，变动比例为 100.00%，主要原因是：本期库存票据较上年期末增加。
5、预付款项：报告期末为 3,006,136.20 元，较上年期末增加了 869,601.77 元，变动比例为 40.70%，主要原因是：首先，为了优化办公环境，本期对西瑞产业园部分办公楼进行了改造装修和设备购置；其次，本期加强了公司员工培训，为此支付了部分员工培训的预付款项。
6、其他流动资产：报告期末为 3,655.91 元，较上年期末减少了 1,799.05 元，变动比例为-32.98%，主要原因是：本公司其他流动资产主要为预缴所得税，本期智慧服务业务异地施工项目减少，预缴企业所得税减少。
7、使用权资产：报告期末为 5,404.92 元，较上年期末减少了 32,429.04 元，变动比例为-85.71%，主要原因是：公司使用权资产主要为租入办公室形成，本期计提了使用权资产折旧，导致使用权资产有所下降。
8、开发支出：报告期末为 745,829.18 元，较上年期末增加了 745,829.18 元，变动比例为 100.00%，主要原因是：为提升公司在新型储能领域及工矿企业的竞争力，强化公司集成业务的承接能力，本期立项了储能备电快切控制装置研发项目，产生待资本化的研发费用。
9、合同负债：报告期末为 4,810,501.72 元，较上年期末增加了 3,968,588.75 元，变动比例为 471.38%，主要原因是：本期收到客户的预付款较上年同期有所增加，导致合同负债增长幅度较大。
10、一年内到期的非流动负债：报告期末为 1,030,974.30 元，较上年期末增加了 963,452.58 元，

变动比例为 1426.88%，主要原因是：本期新增一年内到期的长期借款 100 万元。

11、其他流动负债：报告期末为 813,038.77 元，较上年期末减少了 1,190,955.49 元，变动比例为-59.43%，主要原因是：上年期末信用程度不高的承兑汇票在本期末到期终止确认。

12、长期借款：报告期末为 9,000,000.00 元，较上年期末增加了 9,000,000.00 元，变动比例为 100.00%，主要原因是：本期公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订两年期《流动资金借款合同》，借款金额为 1000 万元，其中 900 万元于两年后到期。

13、递延所得税负债：报告期末为 810.74 元，较上年期末减少了 4,864.35 元，变动比例为-85.71%，主要原因是：办公室租赁形成的使用权资产金额较上年期末减少，所产生的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债相应减少。

（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	32,635,540.90	-	46,460,875.49	-	-29.76%
营业成本	18,832,135.78	57.70%	24,329,218.47	52.36%	-22.59%
毛利率	42.30%	-	47.64%	-	-
税金及附加	766,079.15	2.35%	899,980.90	1.94%	-14.88%
销售费用	7,831,774.58	24.00%	6,681,187.68	14.38%	17.22%
管理费用	7,466,962.06	22.88%	6,054,621.48	13.03%	23.33%
研发费用	5,208,467.81	15.96%	4,441,685.57	9.56%	17.26%
财务费用	600,433.11	1.84%	901,804.43	1.94%	-33.42%
利息费用	591,778.76	1.81%	837,903.82	1.80%	-29.37%
利息收入	10,297.17	0.03%	4,909.69	0.01%	109.73%
其他收益	2,546,439.52	7.80%	458,561.84	0.99%	455.31%
投资收益	-289.18	0.00%	-579.21	0.00%	50.07%
信用减值损失	-521,184.95	-1.60%	-15,151.75	-0.03%	-3,339.77%
资产减值损失	100,654.81	0.31%	429,174.37	0.92%	-76.55%
营业利润	-5,944,691.39	-18.22%	4,024,382.21	8.66%	-247.72%
营业外收入	5,050.15	0.02%	55,104.98	0.12%	-90.84%
营业外支出	43,730.50	0.13%	85.23	0.00%	51,208.81%
利润总额	-5,983,371.74	-18.33%	4,079,401.96	8.78%	-246.67%
所得税费用	-64,903.26	-0.20%	87,153.68	0.19%	-174.47%
净利润	-5,918,468.48	-18.14%	3,992,248.28	8.59%	-248.25%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期末为 32,635,540.90 元，较上年同期减少了 13,825,334.59 元，变动比例为-29.76%，主要原因是：首先，本期外部市场竞争加剧，在主营业务收入中占比较大的智慧矿山供电解决方案产品，招标立项及实施进程放缓，导致智能设备业务销售收入较上年同期下降；其次，本期公司对业务战略进行了调整，单相接地故障整体解决方案的布局正在调整中，在销售收入方面还未有体现，但公司智慧服务、设计业务等其他业务平稳增长，综合以上原因导致营业收入下降。

2、营业成本：报告期末为 18,832,135.78 元，较上年同期减少了 5,497,082.69 元，变动比例为-22.59%，主要原因是：本期营业收入下降及市场竞争加剧情况下，在投标过程中对智慧矿山供电解决方案投标价格进行了下调，相关综合变动导致营业成本下降。
3、财务费用：报告期末为 600,433.11 元，较上年同期减少了 301,371.32 元，变动比例为-33.42%，主要原因是：本期根据经营业务实际需求，银行贷款使用金额和贷款利率有所下降，因此，相应银行贷款的利息支出较上年同期减少。
4、其他收益：报告期末为 2,546,439.52 元，较上年同期增加了 2,087,877.68 元，变动比例为 455.31%，主要原因是：公司在被评定为省级“专精特新”中小企业后，本期收到“专精特新”奖补及重点人群退税、软件退税等有所增加。
5、投资收益：报告期末为-289.18 元，较上年同期损失减少了 290.03 元，变动比例为 50.07%，主要原因是：公司参股公司河南西瑞德胜电气自动化有限公司在本期发生亏损较上期减少。
6、本期计提信用减值损失 521,184.95 元，较上年同期增加了 506,033.20 元，变动比例为 3339.77%，主要原因是：本期其他应收款计提坏账金额较上年同期增加。
7、本期转回资产减值损失 100,654.81 元，较上年同期减少了 328,519.56 元，变动比例为-76.55%，主要原因是：本期收回合同质保金较上年同期减少，相应转回的资产减值损失减少。
8、营业利润：报告期末为-5,944,691.39 元，较上年同期减少了 9,969,073.60 元，变动比例为-247.72%，主要原因是：本期营业收入较上年同期下降，同时管理费用、销售费用、研发费用等期间费用及减值损失较上年同期增加，综合三项原因影响致使营业利润较上年同期下降。
9、营业外收入：报告期末为 5,050.15 元，较上年同期减少了 50,054.83 元，变动比例为-90.84%，主要原因是：本期公司收到的其他方支付的违约金收入较上年同期减少。
10、营业外支出：报告期末为 43,730.50 元，较上年同期增加了 43,645.27 元，变动比例为 51208.81%，主要原因是：本期为了加强经营管理，清理了部分固定资产，产生的报废损失较上年同期增加。
11、利润总额：报告期末为-5,983,371.74 元，较上年同期减少了 10,062,773.70 元，变动比例为-246.67%，主要原因是：本期营业利润下降，营业外收入、营业外支出的综合变动影响导致利润总额较上年同期下降。
12、所得税费用：报告期末为-64,903.26 元，较上年同期减少了 152,056.94 元，变动比例为-174.47%，主要原因：本期因减值准备增加，可抵扣暂时性差异增加，相应计提的递延所得税费用较上年同期减少，因此所得税费用有所下降。
13、净利润：报告期末为-5,918,468.48 元，较上年同期减少了 9,910,716.76 元，变动比例为-248.25%，主要原因是：本期行业内市场竞争加剧导致智能设备板块的毛利率下降幅度较大，利润总额及所得税费用较上年同期下降，因此公司净利润下降。

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	29,801,192.75	44,233,391.70	-32.63%
其他业务收入	2,834,348.15	2,227,483.79	27.24%
主营业务成本	17,781,761.79	23,557,593.96	-24.52%
其他业务成本	1,050,373.99	771,624.51	36.13%

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
智能设备	20,626,952.60	11,800,276.70	42.79%	-44.68%	-41.76%	-2.87%
智慧服务	9,174,240.15	5,981,485.09	34.80%	32.04%	81.44%	-17.75%
其他业务	2,834,348.15	1,050,373.99	62.94%	27.24%	36.13%	-2.42%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1、智能设备营业收入：报告期末为 20,626,952.60 元，较上年同期减少了 16,658,393.69 元，变动比例为-44.68%，主要原因是：本期市场竞争加剧，用户侧需求缩减，部分大客户项目招标立项及实施进程放缓，签订合同数量较上期下降。
2、智能设备营业成本：报告期末为 11,800,276.70 元，较上年同期减少了 8,460,716.92 元，变动比例为-41.76%，主要原因是：智能设备营业收入较上年同期下降，营业成本相应减少。
3、智慧服务营业收入：报告期末为 9,174,240.15 元，较上年同期增加了 2,226,194.74 元，变动比例为 32.04%，主要原因是：本期智慧能源设计与咨询服务合同增加，智慧服务销售收入较上年同期增加。
4、智慧服务营业成本：报告期末为 5,981,485.09 元，较上年同期增加了 2,684,884.75 元，变动比例为 81.44%，主要原因是：首先智慧服务营业收入增加，营业成本相应增加；其次，为了增加省外用户侧业务的开拓，承接了青海黄河电力检修等低毛利率项目，导致成本相对增加。
5、其他业务营业成本：报告期末为 1,050,373.99 元，较上年同期增加了 278,749.48 元，变动比例为 36.13%，主要原因是：西瑞产业园区为了盘活公司闲置资产，将空置办公楼及厂房对外出租，此部分房屋折旧及相关费用计入其他业务成本。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,900,193.48	-1,969,801.16	754.90%
投资活动产生的现金流量净额	-665,721.49	-678,641.61	1.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,851,494.71	3,426,808.33	-241.57%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末为 12,900,193.48 元，较上年同期增加了 14,869,994.64 元，变动比例为 754.90%，主要原因是：本期加强了应收账款管理，销售回款较上年同期增加，经营现金流有所增加。
2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末为-665,721.49 元，较上年同期增加了 12,920.12 元，变动比例为 1.90%，主要原因是：本期购入电脑、设备等固定资产投入较上年同期减少，投资活动产生的现金流量净额增加。
3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末为-4,851,494.71 元，较上年同期减少了 8,278,303.04 元，变动比例为-241.57%，主要原因是：本期销售回款良好流动资金较充裕，银行贷款规模缩减，同时本期进行了 2023 年的现金分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安西瑞电气工程技术有限公司	控股子公司	电力设备的研发、生产、销售及技术服务	60,000,000	63,207,449.91	59,198,553.03	5,534,212.29	1,280,342.61
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	控股子公司	智能机器人的研发；物联网技术研发；技术服务、技术开发等	5,000,000	17,879,272.13	17,776,592.70	1,905,663.72	815,538.36
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	参股公司	电气自动化设备、高低压成套设备生产制造及销售	5,000,000	7,060,274.15	5,158,341.06	0	-1,377.03

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	电气自动化相关设备、施工及技术服务销售、推广	在河南区推广销售西瑞产品及服务

说明：河南西瑞德胜电气自动化有限公司现已进入清算阶段。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

根据国家“3060”碳达峰、碳中和目标，公司积极开拓新能源市场，开展新能源、储能、综合能源等领域的新技术研究，践行“更安全、更可靠、更低碳、更智能”的使命。公司积极探索“碳达峰”、“碳中和”相关业务机会，围绕光伏、储能等新能源领域，为客户提供储能式备用电源及低碳园区建设及后期运维等解决方案与服务，为推动国家能源结构转型、助力构建新型电力系统，提供了安全、可靠的保障。

公司坚持以人为本的人才理念，高度重视和保障员工的合法权益，公司实行全员劳动合同制。公司全面推进“利润分享、共创共赢”政策，倡导以创效增收为员工提高收益的管理思想，让员工得以享受企业发展的成果。公司关爱员工健康发展，组织各项技能、管理培训，提升员工业务水平，助力员工与企业共同成长。

七、 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
1、产业政策风险	近年来，国家陆续发布《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》《“十四五”可再生能源发展规划》《新型电力系统发展蓝皮书（征求意见稿）》等相关产业政策，从产业政策层面大力推动我国电力行业的快速发展，一方面加强能源方面基础设施建设，构建系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系；另一方面发展新型电力系统，提升电网安全和智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，提升新能源消纳和存储能力。分布式新能源发电产业和储能技术的高速发展将成为其配套的输配电及控制设备产业的发展助推器，促进输配电及控制设备在研发设计与生产制造技术方面的不断革新，以满足我国对节能环保型设备日益提高的市场需求。节能环保化、智能化、定制化成为输配电及控制设备产品的未来发展趋势，对现有输配电及控制设备的升级换代亦将带来巨大的市场需求。 应对措施：公司将密切关注政策动态，及时调整企业战略和业务模式，积极应对政策调整和市场变化带来的挑战。公司资质齐备，拥有较强的技术能力、管理能力和工程施工能力。公司不断加强技术研发和创新，提高产品的技术含量和附加值，在细分行业中，有自己独特的产品和技术，部分产品技术与市场在细分行业排名前三。公司建立了稳定的大客户营销体系，主要客户有国家电网、陕煤、中煤、晋煤等。
2、产品结构与技术更新风险	电力行业发展面临的新形势要求电力需求侧管理在提升电力系统发展质量、保障电力系统供需平衡、促进可再生能源消纳、促进节能减排等方面发挥作用，推动“双碳”目标的实现。伴随以智能电网、物联网以及大数据等尖端科技为核心的技术逐步深度融合与广泛运用，输配电及控制设备制造业亦将顺利迎接全新的技术革新浪潮和智能化改革的崭新时代。随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司的核心竞争力。 应对措施：公司主营产品与服务集成了电力系统控制领域的领先技术成果。特别是公司的柔性接地产品基于全球领先的柔性熄弧原理，实现单相接地不燃弧、不起火、不伤人。柔性接地是配电网接地方式的未来发展趋势，预计未来 5 年将成为标配接地模式，市

	场前景广阔。公司零碳园区解决方案和储能式保安电源解决方案可广泛服务于大型厂矿企事业单位和园区。为了提供公司的竞争力，公司与高校联合建设新技术研究院，并给各事业部设立专门的研发中心，负责公司核心技术的更新换代和新产品的自主研发。公司将持续加大研发投入的力度，推动技术创新和产品升级换代，提高产品的技术含量和附加值。
3、宏观经济波动的风险	当前的世界经济增速依然低于历史平均水平，较高的借贷利率、逐渐退出的财政支持，以及地缘政治冲突等都将对全球经济增长造成一定影响。此外，由于各经济体通胀回落程度出现偏差，未来货币政策的分化或将影响全球资本流动，并对金融市场形成压力。 地缘政治风险持续加剧、中美博弈和世界经济动能不足等问题给中国经济复苏进程带来一定的挑战。2024 年上半年我国经济供需修复幅度分化，生产走强而需求偏弱，在稳预期、稳增长、稳就业政策的积极推动下，消费将继续向常态化水平恢复。 应对措施：公司将强化高可靠供电保护控制技术和智慧服务领域的优势，积极开拓新区域市场和渠道开发，及时调整市场策略和产品布局。同时公司将进一步加强成本控制，提高盈利能力，以降低宏观经济波动造成的影响。
4、市场竞争加剧风险	电力系统由发电、输变电、配电、用电四大系统共同构成。输配电行业企业数量较多、行业技术更新速度较快、行业盈利能力较强，市场前景良好，已逐步形成并确立了多元化、立体化、市场化的充分竞争发展格局。 应对措施：为应对市场竞争，公司秉承以客户为中心的宗旨，坚持差异化战略，专注高可靠供电保护控制和智慧服务领域，紧抓市场需求的变化，积极开拓国内外市场，降低对单一市场的依赖度，分散市场风险；同时加强研发投入，不断推出新产品；并积极完善营销体系，加强营销队伍建设，拓展营销网络。
5、下游行业市场变动风险	输配电及控制设备制造业的下游行业主要包括电力生产、电力供应、汽车制造、冶金化工、轨道交通等领域。这些行业的发展状况直接决定了对输配电及控制设备的需求。例如，电力工业的发展速度、电网建设规模、新能源汽车的普及程度、冶金化工行业的产能扩张等都会影响对输配电及控制设备的需求。如果下游行业出现需求下滑或结构调整，将对输配电及控制设备制造业的市场造成冲击。公司产品面向的电网、煤炭、石油、化工、新能源发电、高可靠用电的工业园区等行业是否景气，直接影响其投资规模，从而影响公司的营收。 应对措施：公司将密切关注下游行业发展趋势，聚焦用户需求，继续推进高可靠类供电产品的不断创新，进一步提高产品性能和数字化、智能化水平，帮助用户提高其用电的安全性、可靠性、经济性、低碳化、智能化水平，降低经营风险,提高生产效率，为用户保驾护航。
6、内部控制风险	公司针对生产经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，并建立“云之家”线上审批管理平台加强了流程管理，执行情况较好。2024 年公司成立了“产品线与项目管理部”，发布了

	《平台化运营手册》、《平台服务标准手册》，制定了《创新技术联合研究院运行管理办法》，下发了《采购管理制度》、《合同管理办法》、《固定资产管理制度》等，以进一步完善内控管理，但仍存在内控制度执行不到位的风险。 应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度、内部控制制度及其他各项规章制度治理公司，使公司更加规范地升级发展。
7、应收账款回收风险	报告期期末，公司应收账款账面价值 37,814,151.34 元，占总资产比例 22.96%，公司应收账款的债务人主要是电力、煤炭等行业的大中型企业，资本实力较强，部分客户受宏观经济环境等因素影响导致付款周期有所延长。公司已本着谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。 应对措施：公司核心客户（国家电网公司、中国中煤能源集团有限公司、陕西煤化工集团有限责任公司、东岳化工集团有限公司等）市场地位较高，信誉良好，公司应收账款发生较大比例坏账的可能性较小；同时，报告期内，公司对于应收账款按照坏账准备政策进行了充分计提；建立了应收账款催收机制，取得一定的成效。
8、税收优惠风险	本公司属于软件生产企业，公司 2023 年复审通过高新技术企业认定，发证时间为 2023 年 11 月 29 日，有效期三年，享受 15%税率的所得税优惠政策。 依据国税发【2003】82 号《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）及国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条，在所得税方面，公司享受 15%的减免优惠政策；在增值税方面，公司依据财税【2011】100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，在销售自主研发的软件产品时享受实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。由于公司享受的税收优惠较多，若税收优惠期满后，公司无法继续享有税收优惠将对公司的利润产生影响。 应对措施：为应对企业所得税税收优惠政策变化的风险，公司持续加大研发投入的同时，严格按照《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对公司发生的经营活动进行分类和核算，在保证公司经营活动正常进行的同时符合高新技术企业的要求，使公司持续享受高新技术企业认定带来的税收优惠。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	95,000,000.00	24,006,924.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

日常性关联交易情况：

预计金额：2023 年 12 月 21 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，预计公司日常性关联交易金额为 95,000,000.00 元，其中 2024 年因银行融资发生的日常性关联交易金额为 80,000,000.00 元（关联交易金额以银行融资金额为准）。

发生金额：

1. 公司于 2024 年 1 月 24 日与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。公司控股股东、实际控制人负保证、王玉梅、负国保为本次借款无偿提供连带责任保证。

2. 公司于 2024 年 3 月 20 日与中信银行股份有限公司西安分行签订了《中信银行“信 e 融”业务合作协议》，最高贷款余额不超过 7,000,000.00 元，协议有效期自生效之日起至 2025 年 1 月 4 日止。公司控股股东、实际控制人负保证、王玉梅、负国保为本次贷款无偿提供连带责任保证。截止报告期末贷款余额为 4,006,924.48 元。

3. 公司于 2024 年 5 月 31 日与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 2 月 14 日。公司控股股东、实际控制人负保证、王玉梅、负国保为本次借款无偿提供连带责任保证。

4. 公司于 2024 年 6 月 18 日与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为自实际提款日起算 24 个月。公司控股股东、实际控制人负保证、王玉梅为本次借款无偿提供连带责任保证。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司控股股东、实际控制人负国保、负保证、王玉梅为公司融资提供连带责任保证，不收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。关联交易有助于公司的经营发展，不会对公司财务状况和经营造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	一致行动承诺	关于规范和减少关联交易的承诺、避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 27 日	-	新增一致行动人	一致行动承诺	关于规范和减少关联交易的承诺、避免资金占用的承诺	正在履行中

注：公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均做出了《避免同业竞争承诺函》；公司控股股东、实际控制人做出了《关于规范和减少关联交易的承诺》。2023 年 3 月

8 日，西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业与西瑞控制一致行动人：负国保、负保记、王玉梅签订《西安西瑞控制技术股份有限公司股东一致行动人协议》，西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业（以下简称“盛鑫源”）成为新增的一致行动人。鉴于盛鑫源已成为公司控股股东、实际控制人负国保、负保记、王玉梅的一致行动人，所以盛鑫源在 2023 年 4 月 27 日签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，作出关于规范和减少关联交易的承诺和避免资金占用的承诺，具体内容详见同日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2023-021）。

以上相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	固定资产	抵押	43,720,284.02	26.55%	借款抵押担保
应收票据	流动资产	其他	275,560.42	0.17%	未终止确认的已背书、贴现未到期的应收票据
货币资金	流动资产	其他	230,137.44	0.14%	保函保证金
总计	-	-	44,225,981.88	26.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限的主要原因为：全资子公司西安西瑞电气工程技术有限公司用其名下位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号的不动产为西瑞控制向银行融资提供抵押担保，有利于补充公司发展所需的流动资金；经营过程中少数未终止确认的已背书、贴现未到期的应收票据受限，不会对公司财务状况和经营造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	24,978,001	47.80%	5,366,127	30,344,128	58.06%
	其中：控股股东、实际控制人	7,305,290	13.98%	0	7,305,290	13.98%
	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	27,281,999	52.20%	-5,366,127	21,915,872	41.94%
	其中：控股股东、实际控制人	21,915,872	41.94%	0	21,915,872	41.94%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,260,000	-	0	52,260,000	-
普通股股东人数		10				

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	西北工业技术研究院	13,046,034	0	13,046,034	24.96%	0	13,046,034	13,046,034	0
2	贪国保	12,640,980	0	12,640,980	24.19%	9,480,735	3,160,245	0	0
3	贪保记	10,594,220	0	10,594,220	20.27%	7,944,915	2,649,305	0	0
4	王玉梅	5,985,962	0	5,985,962	11.45%	4,490,222	1,495,740	0	0
5	西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业	5,366,127	0	5,366,127	10.27%	0	5,366,127	0	0
6	郑明	1,575,200	0	1,575,200	3.02%	0	1,575,200	0	0
7	毕旭晖	1,562,598	0	1,562,598	2.99%	0	1,562,598	0	0

8	任恩生	664,180	0	664,180	1.27%	0	664,180	0	0
9	刘桐	440,000	0	440,000	0.84%	0	440,000	0	0
10	高厚磊	384,699	0	384,699	0.74%	0	384,699	0	0
合计		52,260,000	—	52,260,000	100.00%	21,915,872	30,344,128	13,046,034	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中负保记与负国保为兄弟关系，负保记与王玉梅为夫妻关系，西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业是控股股东、实际控制人负国保、负保记、王玉梅的一致行动人，除此之外其他均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董 事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
负保记	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	10,594,220	0	10,594,220	20.27%
负国保	董事	男	1963 年 6 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	12,640,980	0	12,640,980	24.19%
王玉梅	董事	女	1969 年 2 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	5,985,962	0	5,985,962	11.45%
马春茹	董事	女	1967 年 3 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
支晓红	董事	女	1970 年 12 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
宋国兵	董事	男	1972 年 2 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
汪俊峰	董事	男	1977 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
付周兴	监事会主席	男	1959 年 11 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
屈扬	监事	女	1994 年 3 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
任小虎	职工代表监事	男	1978 年 9 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
负保红	副总经理	男	1970 年 1 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
俞蕾	董事会秘书	女	1980 年 4 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
王海吉	副总经理	男	1964 年 4 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
张小宁	副总经理	男	1982 年 10 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
李春利	财务总监	女	1982 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
曹茜	副总经理	女	1977 年 9 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%
齐涛	副总经理	男	1981 年 12 月	2021 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

负国保、负保记、负保红为兄弟关系，负保记与王玉梅为夫妻关系，负国保、负保记、王玉梅为公司控股股东、实际控制人，与股东西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业同为一致行动人，除此之外其他均无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	19	3	0	22
财务人员	6	1	0	7
生产人员	27	3	2	28
技术人员	150	14	20	144
行政管理人员	37	7	4	40
员工总计	239	28	26	241

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,595,119.39	7,496,052.51
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、2	389,287.61	2,069,000.00
应收账款	五、3	37,814,151.34	62,663,087.31
应收款项融资	五、5	580,642.46	
预付款项	五、7	3,006,136.20	2,136,534.43
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、6	3,022,234.92	3,037,962.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	31,241,194.73	25,923,333.20
其中：数据资源			
合同资产	五、4	9,683,721.37	8,822,247.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,655.91	5,454.96
流动资产合计		100,336,143.93	112,153,672.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,083,251.62	1,083,540.80
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、11	52,167,446.16	53,119,904.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,404.92	37,833.96
无形资产	五、13	7,992,003.18	8,121,684.47
其中：数据资源			
开发支出	六、1	745,829.18	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	911,200.13	727,389.98
递延所得税资产	五、15	1,447,853.66	1,362,175.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,352,988.85	64,452,529.22
资产总计		164,689,132.78	176,606,201.72
流动负债：			
短期借款	五、16	28,906,924.48	38,063,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	28,587,486.61	32,804,034.56
预收款项			
合同负债	五、19	4,810,501.72	841,912.97
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、20		
应交税费	五、21	1,141,976.72	1,068,781.03
其他应付款	五、18	1,834,724.05	2,044,118.22
其中：应付利息			40,640.43
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、22	1,030,974.30	67,521.72
其他流动负债	五、23	813,038.77	2,003,994.26
流动负债合计		67,125,626.65	76,893,362.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		
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	五、15	810.74	5,675.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,000,810.74	5,675.09
负债合计		76,126,437.39	76,899,037.85
所有者权益：			
股本	五、26	52,260,000.00	52,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,633,927.00	1,633,927.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,850,545.53	4,850,545.53
一般风险准备			
未分配利润	五、29	29,818,222.86	40,962,691.34
归属于母公司所有者权益合计		88,562,695.39	99,707,163.87
少数股东权益			
所有者权益合计		88,562,695.39	99,707,163.87
负债和所有者权益合计		164,689,132.78	176,606,201.72

法定代表人： 负保记

主管会计工作负责人： 李春利

会计机构负责人： 林晓敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,255,939.14	6,460,795.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		389,287.61	2,069,000.00
应收账款	十五、1	37,282,807.95	62,663,087.31
应收款项融资		580,642.46	
预付款项		3,006,136.20	2,136,534.43

其他应收款	十五、2	1,128,076.44	3,241,157.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,903,653.47	26,110,774.29
其中：数据资源			
合同资产		9,683,721.37	8,822,247.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,655.91	3,655.91
流动资产合计		95,233,920.55	111,507,253.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	61,583,251.62	61,583,540.80
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		4,169,164.26	4,597,618.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,404.92	37,833.96
无形资产		119,502.14	150,158.29
其中：数据资源			
开发支出		745,829.18	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		526,731.99	534,631.15
递延所得税资产		1,410,291.31	1,353,138.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,560,175.42	68,256,922.01
资产总计		163,794,095.97	179,764,175.84
流动负债：			
短期借款		28,906,924.48	38,063,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,827,653.50	47,646,117.31
预收款项			
合同负债		3,610,640.34	841,912.97
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		670,821.72	455,104.40
其他应付款		3,669,817.91	3,535,201.31
其中：应付利息			40,640.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,030,974.30	67,521.72
其他流动负债		705,051.25	2,003,994.26
流动负债合计		82,421,883.50	92,612,851.97
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		810.74	5,675.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,000,810.74	5,675.09
负债合计		91,422,694.24	92,618,527.06
所有者权益：			
股本		52,260,000.00	52,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,633,927.00	1,633,927.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,850,545.53	4,850,545.53
一般风险准备			
未分配利润		13,626,929.20	28,401,176.25
所有者权益合计		72,371,401.73	87,145,648.78
负债和所有者权益合计		163,794,095.97	179,764,175.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		32,635,540.90	46,460,875.49
其中：营业收入	五、30	32,635,540.90	46,460,875.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,705,852.49	43,308,498.53
其中：营业成本	五、30	18,832,135.78	24,329,218.47
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、31	766,079.15	899,980.90
销售费用	五、32	7,831,774.58	6,681,187.68
管理费用	五、33	7,466,962.06	6,054,621.48
研发费用	五、34	5,208,467.81	4,441,685.57
财务费用	五、35	600,433.11	901,804.43
其中：利息费用		591,778.76	837,903.82
利息收入		10,297.17	4,909.69
加：其他收益	五、36	2,546,439.52	458,561.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-289.18	-579.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289.18	-579.21
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、38	-521,184.95	-15,151.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	100,654.81	429,174.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,944,691.39	4,024,382.21
加：营业外收入	五、40	5,050.15	55,104.98
减：营业外支出	五、41	43,730.50	85.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,983,371.74	4,079,401.96
减：所得税费用	五、42	-64,903.26	87,153.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,918,468.48	3,992,248.28

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）		-5,918,468.48	3,992,248.28
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		-5,918,468.48	3,992,248.28
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,918,468.48	3,992,248.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,918,468.48	3,992,248.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.08

法定代表人： 负保记

主管会计工作负责人： 李春利

会计机构负责人： 林晓敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	29,804,306.14	44,263,512.49
减：营业成本	十五、4	20,163,282.34	27,835,219.64
税金及附加		130,466.56	291,699.01

销售费用		7,706,447.35	6,463,048.59
管理费用		8,401,653.56	6,153,919.87
研发费用		4,238,935.75	3,804,659.95
财务费用		598,329.10	899,490.84
其中：利息费用		591,778.76	837,903.82
利息收入		9,724.59	4,526.42
加：其他收益		2,281,044.33	253,924.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-289.18	-579.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289.18	-579.21
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）		-518,218.32	115,069.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		100,654.81	429,174.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,571,616.88	-386,936.43
加：营业外收入		5,000.15	54,104.98
减：营业外支出		43,647.08	85.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,610,263.81	-332,916.68
减：所得税费用		-62,016.76	-6,399.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,548,247.05	-326,516.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,548,247.05	-326,516.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-9,548,247.05	-326,516.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,688,285.19	48,358,795.17
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		2,155,854.82	203,417.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,266,579.47	2,786,829.20
经营活动现金流入小计		66,110,719.48	51,349,042.15
购买商品、接受劳务支付的现金		17,395,020.91	15,379,654.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,296,398.88	18,557,638.57
支付的各项税费		2,794,085.06	5,674,896.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,725,021.15	13,706,654.04
经营活动现金流出小计		53,210,526.00	53,318,843.31
经营活动产生的现金流量净额		12,900,193.48	-1,969,801.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,721.49	678,641.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		665,721.49	678,641.61
投资活动产生的现金流量净额		-665,721.49	-678,641.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,006,924.48	38,128,452.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,006,924.48	38,128,452.06
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	33,806,323.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,858,419.19	895,320.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,858,419.19	34,701,643.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,851,494.71	3,426,808.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,382,977.28	778,365.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,982,004.67	6,548,418.00
六、期末现金及现金等价物余额		14,364,981.95	7,326,783.56

法定代表人： 负保记

主管会计工作负责人： 李春利

会计机构负责人： 林晓敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,109,888.39	45,152,946.61
收到的税费返还		1,957,739.00	
收到其他与经营活动有关的现金		4,146,139.56	5,580,282.99
经营活动现金流入小计		64,213,766.95	50,733,229.60
购买商品、接受劳务支付的现金		20,400,258.28	21,307,763.18

支付给职工以及为职工支付的现金		14,679,542.65	12,547,786.37
支付的各项税费		1,170,076.38	3,156,603.61
支付其他与经营活动有关的现金		14,475,709.35	15,968,381.81
经营活动现金流出小计		50,725,586.66	52,980,534.97
经营活动产生的现金流量净额		13,488,180.29	-2,247,305.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,631.99	441,508.61
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			
投资活动现金流出小计		557,631.99	441,508.61
投资活动产生的现金流量净额		-557,631.99	-441,508.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,006,924.48	38,128,452.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,006,924.48	38,128,452.06
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	33,806,323.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,858,419.19	895,320.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,858,419.19	34,701,643.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,851,494.71	3,426,808.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,079,053.59	737,994.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,946,748.11	5,868,287.79
六、期末现金及现金等价物余额		14,025,801.70	6,606,282.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

2024 年 4 月 16 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年年度权益分派预案》；2024 年 5 月 10 日，公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-008），以公司现有总股本 52,260,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）。
--

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

西安西瑞控制技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由西安西瑞保护控制设备有限责任公司采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。

西安西瑞保护控制设备有限责任公司是由负国保、负保记、王玉梅、郑明和西北工业技术研究院共同投资设立的有限责任公司，成立于 2000 年 1 月 31 日。

公司注册资本：伍仟贰佰贰拾陆万元整

住所：陕西省西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 D305 室

法定代表人：负保记

本公司属输配电及控制设备制造业，主要提供供配电系统智能设备+智慧服务+解决方案的研发、生产、销售及服务。

本财务报表于 2024 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	100 万元人民币
重要的应收款项核销	100 万元人民币
重要的在建工程项目	100 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	100 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现

存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	本组合以商业承兑汇票账龄作为风险特征
银行承兑汇票组合	本组合以银行承兑汇票账龄作为风险特征

②应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款关联方组合	本组合为合并范围内的关联方应收账款

本公司对应收账款账龄组合，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

第一阶段计提方法：自初始确认后，信用风险未显著增加，未来 12 个月预期信用损失。包含本期新增正常业务款项、在职业务人员借款、职工社保金、可确认收回往来款等，按余额的 5%计提减值。

第二阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加的，整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）。包含账龄较长且离职业务人员借款、逾期垫付款及保证金（押金）、无法确定可收回的逾期往来款等，按 100%计提减值。

第三阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，整个存续期预期信用损失（已发生信用减值），按 100%计提减值。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产

相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 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房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5	1.90
2	运输设备	10	5	9.50
3	机器设备	5	3	19.40
4	电子设备	5	3	19.40
5	其他设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计年度，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。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

20. 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、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额，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为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括包括房屋装修费用等其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、事业保险等等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

24. 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括电力设备销售、技术服务、检修维护和工程收入。

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，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在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) 在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体原则

公司根据实际情况，按以下二种方式确认收入：

- 1) 电力设备销售，对于不需要安装的产品，公司在发货后收到客户签收回执时确认收入；对于需要安装的产品，公司在安装完成取得客户验收单时确认收入。
- 2) 技术服务、检修维护、工程收入为客户对工程验收合格，在施工、调试项目竣工验收报告上签字盖章后确认收入。

27. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，公司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；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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，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。于资产负债表日，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。

本公司以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本公司作为承租人

（1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

（2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

30. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非

流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%（设备销售）、3%及9%（工程收入）、6%（技术服务）
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	7%、3%和 2%
企业所得税	详见下表	15%、12.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安西瑞控制技术有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
西安西瑞电气工程有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	按应纳税所得额的 12.5%计缴

2. 税收优惠

西安西瑞控制技术有限公司 2023 年复审通过高新技术企业认定，发证时间为 2023 年 11 月 29 日，有效期三年，享受 15%税率的所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。陕西金纯特瑞软件科技有限公司符合上述税收优惠政策条件，本期按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

依据国税发【2003】82 号《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）及国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条，在所得税方面，公司享受 15%的减免优惠政策；在增值税方面，公司依据财税【2011】100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，在销售自主研发的软件产品时享受实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,747.96	8,347.96
银行存款	14,361,233.99	6,973,656.71
其他货币资金	230,137.44	514,047.84
合计	14,595,119.39	7,496,052.51
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金-保函保证金	230,137.44	514,047.84
合计	230,137.44	514,047.84

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	358,051.61	2,069,000.00
商业承兑汇票	31,236.00	
合计	389,287.61	2,069,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,880.00	8.41	1,644.00	5.00	31,236.00
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	32,880.00	8.41	1,644.00	5.00	31,236.00
低风险组合	358,051.61	91.59			358,051.61
合计	390,931.61	100.00	1,644.00	5.00	389,287.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,069,000.00	100.00			2,069,000.00
其中：低风险组合	2,069,000.00	100.00			2,069,000.00
合计	2,069,000.00	100.00		---	2,069,000.00

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,880.00	1,644.00	5.00
合计	32,880.00	1,644.00	5.00

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		1,644.00				1,644.00
合计		1,644.00		---		1,644.00

(4) 期末公司无用于质押的应收票据。

(5) 期末公司已经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
银行承兑汇票		244,324.42
商业承兑汇票		32,880.00
合计	0.00	277,204.42

(6) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	24,637,964.43	52,348,830.24
1 至 2 年	10,681,343.90	10,158,416.09
2 至 3 年	6,627,482.76	4,962,027.22
3 至 4 年	311,276.00	630,853.83
4 至 5 年	0.00	1,390.77
5 年以上	68,810.00	188,460.00
合计	42,326,877.09	68,289,978.15

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏账准备的 应收账款	42,326,877.09	100.00	4,512,725.75	10.66	37,814,151.34
合计	42,326,877.09	100.00	4,512,725.75	10.66	37,814,151.34

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	68,289,978.15	100.00	5,626,890.84	8.24	62,663,087.31
合计	68,289,978.15	100.00	5,626,890.84	8.24	62,663,087.31

按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,637,964.43	1,231,898.22	5.00
1—2 年	10,681,343.90	1,068,134.39	10.00
2—3 年	6,627,482.76	1,988,245.14	30.00
3—4 年	311,276.00	155,638.00	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	68,810.00	68,810.00	100.00
合计	42,326,877.09	4,512,725.75	——

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,626,890.84	-1,114,165.40				4,512,725.75
合计	5,626,890.84	-1,114,165.40				4,512,725.75

（4）本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 （%）	应收账款和 合同资产 坏账准备 期末余额
西安亮丽电力集团有限责任公司	6,195,354.16	182,171.40	6,377,525.56	11.96	1,339,478.62
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	2,155,887.60	3,216,869.20	5,372,756.80	10.07	402,137.84
榆林华源电力设计咨询有限公司	3,736,152.20	385,806.01	4,121,958.21	7.73	206,097.91
晋能控股煤业集团有限公司	3,340,177.40	659,508.60	3,999,686.00	7.50	896,469.30
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	2,995,538.30	553,175.90	3,548,714.20	6.65	179,676.41
合计	18,423,109.66	4,997,531.11	23,420,640.77	43.91	3,023,860.08

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金金额	11,011,795.64	1,328,074.27	9,683,721.37
合计	11,011,795.64	1,328,074.27	9,683,721.37

续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金金额	10,250,977.05	1,428,729.08	8,822,247.97
合计	10,250,977.05	1,428,729.08	8,822,247.97

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,011,795.64	100.00	1,328,074.27	12.06	9,683,721.37
其中：账龄组合	11,011,795.64	100.00	1,328,074.27	12.06	9,683,721.37
合计	11,011,795.64	100.00	1,328,074.27	12.06	9,683,721.37

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,250,977.05	100.00	1,428,729.08	13.94	8,822,247.97
其中：账龄组合	10,250,977.05	100.00	1,428,729.08	13.94	8,822,247.97
合计	10,250,977.05	100.00	1,428,729.08	13.94	8,822,247.97

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,037,420.21	251,871.01	5.00
1—2 年	4,506,254.30	450,625.52	10.00
2—3 年	949,324.33	284,797.30	30.00
3—4 年	328,866.00	164,433.00	50.00
4—5 年	67,916.80	54,333.44	80.00
5 年以上	122,014.00	122,014.00	100.00
合计	11,011,795.64	1,328,074.27	—

（3）合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金减值准备	-100,654.81			按账龄计提
合计	-100,654.81			—

5. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收款项融资-成本	580,642.46	
合计	580,642.46	

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,022,234.92	3,037,962.12
合计	3,022,234.92	3,037,962.12

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	3,550,517.45	2,117,640.16
代垫款	1,680,000.00	1,680,000.00
保证金	772,250.46	652,964.76
设备采购款	200,000.00	200,000.00
房租及押金	396,430.56	374,851.65
代缴培训费	1,400.00	17,790.00
施工押金	10,000.00	10,000.00
其他	90,409.61	29,782.67

款项性质	期末余额	年初余额
合计	6,701,008.08	5,083,029.24

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,181,099.93	4,715,056.19
1 至 2 年	3,519,708.15	367,773.05
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	200.00	200.00
合计	6,701,008.08	5,083,029.24

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,701,008.08	100.00	3,678,773.16	54.90	3,022,234.92
其中：非关联方单位 款项组合	6,701,008.08	100.00	3,678,773.16	54.90	3,022,234.92
合计	6,701,008.08	100.00	3,678,773.16	—	3,022,234.92

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,083,029.24	100.00	2,045,067.12	40.23	3,037,962.12
其中：非关联方单位 款项组合	5,083,029.24	100.00	2,045,067.12	40.23	3,037,962.12
合计	5,083,029.24	100.00	2,045,067.12	—	3,037,962.12

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	159,892.75	1,885,174.37		2,045,067.12
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-827.74	1,634,533.78		1,633,706.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	159,065.01	3,519,708.15		3,678,773.16

（5）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收账 款坏账准备	2,045,067.12	1,633,706.04			3,678,773.16
合计	2,045,067.12	1,633,706.04		—	3,678,773.16

（6）本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期末 余额
陈月雯	备用金	817,316.45	1 年以内	12.20	817,316.45
王维	备用金	633,371.50	1 年以内、1 至 2 年	9.45	626,400.29
李丹妮	代垫款	680,000.00	1 年以内	10.15	34,000.00
杜焕霞	代垫款	500,000.00	1 年以内	7.46	25,000.00
李宝勋	代垫款	500,000.00	1 年以内	7.46	25,000.00
合计		3,130,687.95	—	46.72	1,527,716.74

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,816,475.07	93.69	1,948,163.30	91.18
1—2 年	94,950.00	3.16	93,660.00	4.38
2—3 年			348.72	0.02
3 年以上	94,711.13	3.15	94,362.41	4.42
合计	3,006,136.20	100.00	2,136,534.43	100.00

(2) 按预付款项对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西安交通大学	1,759,021.80	1 年以内	58.51	
陕西尚之漠创意设计有限责任公司	354,000.00	1 年以内	11.78	
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	156,932.00	1 年以内	5.22	
西安格一商贸有限公司	139,040.00	1 年以内	4.63	
北京正和岛信息科技有限公司	100,000.00	1 年以内	3.33	
合计	2,508,993.80	—	83.46	

8. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,761,680.24		3,761,680.24	4,044,907.42		4,044,907.42
在产品	24,918,848.31		24,918,848.31	19,030,123.65		19,030,123.65
库存商品	2,136,690.82		2,136,690.82	2,393,877.43		2,393,877.43
委托加工物资	423,975.36		423,975.36	454,424.70		454,424.70
合计	31,241,194.73		31,241,194.73	25,923,333.20		25,923,333.20

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	3,655.91	5,454.96
合计	3,655.91	5,454.96

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	1,083,540.80			-289.18						1,083,251.62	
合计	1,083,540.80			-289.18						1,083,251.62	

11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	52,167,446.16	53,119,904.16
固定资产清理		
合计	52,167,446.16	53,119,904.16

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	53,285,022.72	2,464,764.39	1,463,616.88	1,895,467.03	6,033,960.44	65,142,831.46
2. 本期增加金额		158,975.66	59,707.98		73,813.71	292,497.35
(1) 购置		158,975.66	59,707.98		73,813.71	292,497.35
(2) 在建工程转入						-
(3) 其他						-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		102,786.93	8,588.21		215,911.37	327,286.51
(1) 处置或报废		102,786.93	8,588.21		215,911.37	327,286.51
(2) 其他						-
4. 期末余额	53,285,022.72	2,520,953.12	1,514,736.65	1,895,467.03	5,891,862.78	65,108,042.30
二、累计折旧						-
1. 年初余额	5,525,450.32	1,673,868.51	953,464.24	933,281.20	2,936,863.03	12,022,927.30
2. 本期增加金额	509,154.96	50,558.88	119,093.40	120,368.19	402,050.03	1,201,225.46
(1) 计提	509,154.96	50,558.88	119,093.40	120,368.19	402,050.03	1,201,225.46
3. 本期减少金额		99,703.32	8,298.42		175,554.88	283,556.62
(1) 处置或报废		99,703.32	8,298.42		175,554.88	283,556.62
(2) 其他						-
4. 期末余额	6,034,605.28	1,624,724.07	1,064,259.22	1,053,649.39	3,163,358.18	12,940,596.14
三、减值准备						-
1. 年初余额						-
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						-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	47,250,417.44	896,229.05	450,477.43	841,817.64	2,728,504.60	52,167,446.16
2. 年初账面价值	47,759,572.40	790,895.88	510,152.64	962,185.83	3,097,097.41	53,119,904.16

（2）截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	24,419,015.73
合计	24,419,015.73

（4）截至期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

12. 使用权资产

项目	房屋	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	192,413.10			192,413.10
2. 本期增加金额				-
(1) 租入				-
(2) 其他				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4. 期末余额	192,413.10			192,413.10
二、累计折旧				-
1. 年初余额	154,579.14			154,579.14
2. 本期增加金额	32,429.04			32,429.04
(1) 计提	32,429.04			32,429.04
(2) 其他				
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4. 期末余额	187,008.18			187,008.18
三、减值准备				-
1. 年初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 其他				
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他				
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	5,404.92			5,404.92
2. 年初账面价值	37,833.96			37,833.96

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	非专利技术	软件	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,022,247.58	4,268,099.84	984,464.70	9,836,500.00	17,111,312.12
2. 本期增加金额			74,336.29		74,336.29
(1) 购置			74,336.29		74,336.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,022,247.58	4,268,099.84	1,058,800.99	9,836,500.00	17,185,648.41
二、累计摊销					
1. 年初余额	2,022,247.58	4,268,099.84	834,306.41	1,864,973.82	8,989,627.65
2. 本期增加金额			104,992.44	99,025.14	204,017.58
(1) 计提			104,992.44	99,025.14	204,017.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,022,247.58	4,268,099.84	939,298.85	1,963,998.96	9,193,645.23
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			119,502.14	7,872,501.04	7,992,003.18
2. 年初账面价值			150,158.29	7,971,526.18	8,121,684.47

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	707,470.60	317,581.71	130,356.78		894,695.53
园区改造	19,919.38		3,414.78		16,504.60
合计	727,389.98	317,581.71	133,771.56		911,200.13

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,521,217.18	1,443,207.52	8,989,552.07	1,352,047.59
可抵扣亏损	30,974.30	4,646.14	67,521.72	10,128.26
合计	9,521,217.18	1,447,853.66	9,057,073.79	1,362,175.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,404.92	810.74	37,833.96	5,675.09
合计	5,404.92	810.74	37,833.96	5,675.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		4,406,714.99
合计		4,406,714.99

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
未终止确认的票据贴现		163,000.00
抵押借款	19,900,000.00	27,900,000.00
保证借款	4,006,924.48	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	28,906,924.48	38,063,000.00

注 1：未终止确认的票据贴现为期末已贴现未到期的承兑汇票，包括信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票。

注 2：2021 年 11 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：0370000005-2021 年（北办）字 06042 号），授信额度为人民币 990 万元整，借款期限自合同生效之日起至 2024 年 11 月 10 日，该借款担保方式为：1) 2021 年 11 月 10 日，负保记、王玉梅与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：0370000005-2021 年（保）字 06042 号-1）为上述借款提供连带责任保证。2) 2021 年 11 月 10 日，负国保、张湮与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：0370000005-2021 年（保）字 06042 号-2）为上述借款提供连带责任保证。3) 2021 年 11 月 10 日，公司子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：0370000005-2021 年（抵）字 06042 号），以位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号第 1 幢（产权证号：陕（2019）西安市不动产权第 0258262 号）为上述借款提供抵押担保。

2023 年 2 月 9 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订《融资额度协议》（编号 2022XANXZ511），授信额度为人民币 2500 万元整。在该授信额度下，2023 年 2 月 9 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号：72012023280578），借款人民币 2000 万整，借款期限一年，即 2023 年 2 月 15 日至 2024 年 2 月 15 日。2023 年 5 月 23 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号：72012023282824），借款人民币 500 万整，借款期限自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日。2023 年 9 月 5 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订《融资额度协议》（编号 BE2023081400001137），授信额度为人民币 3000 万元整。在该授信额度下，2023 年 11 月 15 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号：72012023287416），借款人民币 500 万整，借款期限一年，即 2023 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 15 日。2023 年 12 月 19 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号 72012023288471），借款人民币 300 万整，借款期限一年，即 2023 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 19 日。2024 年 1 月 24 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号 72012024280440），借款人民币 500 万元整，借款期限一年，即 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。2024 年 5 月 31 日双方签订了《流动资金借款合同》（编号 72012024283557），借款人民币 500 万元整，借款期限自 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 2 月 14 日。2023 年 2 月 9 日，负国保、负保记、王玉梅与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签定了《最高额保证合同》（编号 ZB7201202300000035、ZB7201202300000036、ZB7201202300000037）为上述借款（合同编号：72012023280578、72012023282824、72012023288471、72012024280440、72012024283557）承担连带保证责任。公司子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与上海

浦东发展银行股份有限公司西安分行签订《最高额抵押合同》（编号：ZD7201202300000014）以位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号 3 幢 10000 室（产权证号：陕（2018）西安市不动产权第 1106621 号）为以上借款（合同编号：72012023280578、72012023282824、72012023288471、72012024280440、72012024283557）提供抵押担保。

2024 年 3 月 20 日，公司与中信银行股份有限公司西安分行签订了《中信银行“信 e 融”业务合作协议》（合同编号：2024 信银西曲信 e 融字第 006 号），授信额度为人民币 700 万元整，借款期限自合同生效之日起至 2025 年 1 月 4 日，该借款担保方式为：1)2024 年 3 月 20 日，负保记、王玉梅与中信银行股份有限公司西安分行签订了《最高额保证合同》（合同编号：2024 信银西曲最保字第 006-1 号）为上述借款提供连带责任保证。2) 2024 年 3 月 20 日，负国保与中信银行股份有限公司西安分行签订了《最高额保证合同》（合同编号：2024 信银西曲最保字第 006-2 号）为上述借款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
施工分包、材料费、人工费	4,274,596.33	3,458,653.11
采购款	20,296,688.16	24,505,856.00
暂估款	4,016,202.12	4,839,525.45
合计	28,587,486.61	32,804,034.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西国盟电力技术有限公司	2,249,600.00	未到结算期
陕西中熙科技发展有限公司	1,121,247.86	未到结算期
合计	3,370,847.86	—

18. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		40,640.43
应付股利		
其他应付款	1,834,724.05	2,003,477.79
合计	1,834,724.05	2,044,118.22

18.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		40,640.43
企业往来借款利息		
合计		40,640.43

（2）重要的已逾期未支付的利息

截至期末，公司无重要的已逾期未支付的利息。

18.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款		12,982.41
工程款	48,610.62	49,947.78
保证金		600.00
监理费/检测费/认证费/标书费/造价咨询费	23,260.00	15,000.00
劳务	31,579.00	
运输费	50,999.00	77,649.00
服务费	541,517.00	464,776.66
资产采购款	77,584.70	133,257.70
押金	661,883.45	703,291.45
其他	399,290.28	545,972.79
合计	1,834,724.05	2,003,477.79

（2）截至期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
货款	3,610,640.34	841,912.97
房租	1,199,861.38	
合计	4,810,501.72	841,912.97

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		19,577,262.17	19,577,262.17	
离职后福利-设定提存计划		979,310.38	979,310.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		20,556,572.55	20,556,572.55	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		17,611,244.09	17,611,244.09	
职工福利费		1,017,486.01	1,017,486.01	
社会保险费		526,439.49	526,439.49	
其中：医疗保险费		490,831.04	490,831.04	
工伤保险费		27,762.05	27,762.05	
生育保险费				
补充医疗保险		7,846.40	7,846.40	
住房公积金		163,560.00	163,560.00	
工会经费和职工教育经费		258,532.58	258,532.58	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		19,577,262.17	19,577,262.17	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		940,950.10	940,950.10	
失业保险费		38,360.28	38,360.28	
企业年金缴费				
合计		979,310.38	979,310.38	

21. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	687,414.70	545,145.20
个人所得税	68,760.76	103,482.38
城市维护建设税	26,598.40	46,045.65
教育费附加	11,399.32	19,680.14
地方教育费附加	7,599.54	13,120.06
印花税	4,650.01	12,963.64
水利基金	2,680.42	8,794.45

项目	期末余额	年初余额
房产税	203,996.12	216,310.96
城镇土地使用税	55,905.57	55,905.57
企业所得税	72,971.88	47,332.98
合计	1,141,976.72	1,068,781.03

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	30,974.30	67,521.72
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	1,030,974.30	67,521.72

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
信用程度不高的银行承兑汇票背书转回	277,204.42	1,906,000.00
待转销项税	535,834.35	97,994.26
合计	813,038.77	2,003,994.26

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

注：2024 年 6 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2024 年陕中银西高新中小借字 151 号），借款金额为人民币 1000 万元整，借款期限为自提款之日起 24 个月，即 2024 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日。担保方式为：1）2024 年 6 月 18 日公司子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《抵押合同》（编号：2024 年陕中银西高新中小抵字 151 号），以位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号 2 幢（产权证号：陕（2019）西安市不动产权第 0258263 号-陕（2019）西安市不动产权第 0258272 号）不动产为上述借款提供抵押担保。2）2024 年 6 月 18 日，负保记、王玉梅与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《保证合同》（编号：2024 年陕中银西高新中小保字 151 号）为上述借款承担连带责任保证。2024 年 6 月 24 日公司提款 1000 万元整，其中 100 万元将于 2025 年 6 月 24 日到期，剩余 900 万元将于 2026 年 6 月 24 日到期。

25. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	30,974.30	69,031.44
减：未确认融资费用		1,509.72
减：一年内到期的租赁负债	30,974.30	67,521.72
合计	0.00	0.00

26. 股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西北工业技术研究院	13,046,034.00						13,046,034.00
负国保	12,640,980.00						12,640,980.00
负保记	10,594,220.00						10,594,220.00
王玉梅	5,985,962.00						5,985,962.00
西安盛鑫源企业管理咨询有限公司 有限合伙企业	5,366,127.00						5,366,127.00
郑明	1,575,200.00						1,575,200.00
毕旭晖	1,562,598.00						1,562,598.00
任恩生	664,180.00						664,180.00
刘桐	440,000.00						440,000.00
高厚磊	384,699.00						384,699.00
股份总额	52,260,000.00						52,260,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,633,927.00			1,633,927.00
其他资本公积				
合计	1,633,927.00			1,633,927.00

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,850,545.53			4,850,545.53
合计	4,850,545.53			4,850,545.53

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	40,962,691.34	27,186,704.30
加：年初未分配利润调整数		

项目	本期	上期
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年初余额	40,962,691.34	27,186,704.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,918,468.48	13,969,536.51
减：提取法定盈余公积		193,549.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,226,000.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	29,818,222.86	40,962,691.34

30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,801,192.75	17,781,761.79	44,233,391.70	23,557,593.96
其中：智能设备	20,626,952.60	11,800,276.70	37,285,346.29	20,260,993.62
智慧服务	9,174,240.15	5,981,485.09	6,948,045.41	3,296,600.34
其他业务	2,834,348.15	1,050,373.99	2,227,483.79	771,624.51
合计	32,635,540.90	18,832,135.78	46,460,875.49	24,329,218.47

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	412,109.02	402,256.08
城市维护建设税	116,692.47	195,097.59
教育费附加	50,037.38	83,450.68
土地使用税	111,811.14	111,811.14
地方教育费附加	33,358.28	55,633.81
印花税	23,744.36	32,699.79
水利基金	13,704.10	16,594.11
车船使用税	4,622.40	2,437.70
合计	766,079.15	899,980.90

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,842,373.35	3,849,325.82

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,418,544.63	1,236,217.45
售后服务费	720,628.48	1,543.19
差旅费	755,196.93	578,515.22
投标费	269,979.80	251,072.11
社会保险	237,011.88	191,669.59
咨询费	11,450.00	
折旧	86,117.92	139,629.23
交通费	135,957.46	148,033.10
租赁费	3,183.01	70,523.00
会务费	3,140.30	21,400.00
通讯费	36,922.51	33,725.02
住房公积金	40,932.00	29,565.00
办公费	82,381.32	70,607.48
培训费	59,785.11	94.34
保险费	31,358.42	315.00
业务宣传费	88,410.64	36,849.93
运输费	8,382.82	7,333.02
其他	18.00	14,769.18
合计	7,831,774.58	6,681,187.68

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,245,254.19	3,411,362.40
业务招待费	517,067.52	331,097.13
折旧费	534,169.03	599,497.60
咨询费	239,495.03	164,323.02
长期待摊摊销	103,559.81	134,834.83
无形资产摊销	183,825.84	181,146.50
社会保险	284,451.38	227,492.93
办公费	190,164.97	167,019.04
交通费	164,776.35	86,202.96
差旅费	109,491.53	56,489.69
会务费	7,320.00	24,577.30
住房公积金	83,700.00	66,872.00
租赁费	2,324.72	39,059.49
检测费	6,990.57	
工会经费	107,769.87	88,293.22
其他	686,601.25	476,353.37

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,466,962.06	6,054,621.48

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,080,083.16	2,971,735.98
无形资产摊销	20,191.74	461,384.10
技术服务费	79,034.56	42,028.30
社会保险	228,502.60	178,448.97
折旧费	204,416.67	100,371.07
委外研发费	69,622.64	62,330.18
材料费	200,548.51	371,015.95
检验服务费		1,415.09
差旅费	39,651.15	35,392.89
办公费	50,436.74	75,313.08
租赁费	102,460.19	55,578.00
交通费	10,799.07	11,486.38
住房公积金	56,916.00	44,508.00
其他	65,804.78	30,677.58
合计	5,208,467.81	4,441,685.57

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	591,778.76	837,903.82
减：利息收入	10,297.17	4,909.69
加：汇兑损失		
手续费及其他	18,951.52	68,810.30
合计	600,433.11	901,804.43

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税先征后返、即征即退等	1,961,655.77	202,537.26
收到所得税退税返还	19,754.72	14,524.58
西安高新开发区信用服务中心 2022 年度首版次软件产品补贴款		240,000.00
稳岗补贴		1,500.00
西安市科学技术局科学家队伍建设补贴款	105,000.00	
西安市人力资源和社会保障局就业培训补贴资金	60,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重点人群增值税退税	192,400.00	
省级“专精特新”中小企业奖补	200,000.00	
西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心失业保险款	7,629.03	
合计	2,546,439.52	458,561.84

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289.18	-579.21
债务重组收益		
合计	-289.18	-579.21

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,114,165.09	397,897.03
其他应收款坏账损失	-1,633,706.04	-463,048.78
应收票据坏账损失	-1,644.00	50,000.00
合计	-521,184.95	-15,151.75

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	100,654.81	429,174.37
合计	100,654.81	429,174.37

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿	5,000.00		5,000.00
罚款收入		27,480.00	-
其他	50.15	27,624.98	50.15
合计	5,050.15	55,104.98	5,050.15

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,730.50		43,730.50
违约金支出			
罚款支出			
其他		85.23	
合计	43,730.50	85.23	43,730.50

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	25,638.90	5,570.13
递延所得税费用	-90,542.16	81,583.55
合计	-64,903.26	87,153.68

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-5,983,371.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-897,505.76
子公司适用不同税率的影响	107,357.15
调整以前期间所得税的影响	-28,525.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-293,725.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,804,693.52
税法规定的额外可扣除费用影响额	-757,154.28
所得税费用	-64,903.26

43. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	85,608.85	472,594.41
押金保证金	692,214.23	1,472,984.00
政府补助	392,383.75	255,144.06
银行存款利息	10,297.17	4,909.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,086,075.47	581,197.04
合计	2,266,579.47	2,786,829.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,199,299.70	4,377,399.67
押金保证金	584,280.70	1,477,600.00
交通、差旅费	1,290,007.25	1,153,093.37
业务招待费	2,130,618.73	1,319,011.83
检验服务费	28,090.00	175,868.00
办公费	223,177.95	60,666.68
委外研发费	573,800.00	9,500.00
技术服务费	2,118,528.00	3,050,290.00
水电费	321,861.26	313,377.76
投标费	328,649.50	35,876.40
材料费	2,721.10	6,397.61
租赁费	543,053.82	560,751.82
车辆费用	220,197.18	182,649.10
安保物业费	131,664.49	138,355.14
运输费	96,351.29	83,757.03
其他	2,932,720.18	762,059.63
合计	12,725,021.15	13,706,654.04

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	38,063,000.00	14,006,924.48		23,000,000.00	163,000.00	28,906,924.48
长期借款		9,000,000.00				9,000,000.00
租赁负债						
一年内到期的非流动负债	67,521.72	1,509.72		38,057.14		30,974.30
其他应付款						
合计	38,130,521.72	23,008,434.20	-	23,038,057.14	163,000.00	37,937,898.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-5,918,468.48	3,992,248.28
加：资产减值准备	-100,654.81	-429,174.37
信用减值损失	521,184.95	15,151.75
固定资产折旧	1,201,225.46	1,169,986.31
使用权资产折旧	32,429.04	32,429.05
无形资产摊销	204,017.58	642,530.60
长期待摊费用摊销	133,771.56	166,210.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	43,730.50	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	591,778.76	837,903.82
投资损失（收益以“-”填列）	289.18	579.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-85,677.81	81,583.55
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,864.35	
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,490,377.35	-3,180,747.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	28,978,261.66	11,555,724.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,206,452.41	-16,854,226.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,900,193.48	-1,969,801.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,364,981.95	7,326,783.56
减：现金的年初余额	6,982,004.67	6,548,418.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,382,977.28	778,365.56

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	14,364,981.95	6,982,004.67
其中：库存现金	3,747.96	8,347.96
可随时用于支付的银行存款	14,361,233.99	6,973,656.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	14,364,981.95	6,982,004.67

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,137.44	保函保证金
应收票据	275,560.42	未终止确认的已背书、 贴现未到期的应收票据
固定资产-房屋及建筑物	43,720,284.02	借款抵押担保
合计	44,225,981.88	—

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,324,681.25	2,971,735.98
无形资产摊销	20,191.74	461,384.10
技术服务费	563,481.35	—
社会保险	243,108.80	178,448.97
折旧费	204,416.67	100,371.07
委外研发费	69,622.64	62,330.18
材料费	200,548.51	371,015.95

项目	本期发生额	上期发生额
检验服务费	-	1,415.09
差旅费	39,651.15	35,392.89
办公费	35,925.31	57,343.29
租赁费	102,460.19	73,547.79
交通费	10,799.07	11,486.38
住房公积金	58,104.00	44,508.00
其他	81,306.31	72,705.88
合计	5,954,296.99	4,441,685.57
其中：费用化研发支出	5,208,467.81	4,441,685.57
资本化研发支出	745,829.18	

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
储能备电快切控制装置		745,829.18				745,829.18
合计		745,829.18				745,829.18

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
储能备电快切控制装置	开发阶段：产品原理、软件开发基本完成，准备原理样机评审	2024 年 10 月	定位是新型储能领域、工矿企业。通过销售产品、项目配套产生经济利益	2024 年 3 月	

注：研发项目资本化的具体依据：1）本项目系公司对于新型储能领域的产品研发。公司前期积累的核心技术、研发成果及项目经验为本项目的研发奠定了坚实的基础，该项目开发在技术上具有可行性。2）目前，随着国家在新型储能领域的持续、加大投入，该领域已经进入到规模化发展的新阶段。项目研发的储能备电快切控制装置属于储能领域的重要产品，可进一步提升公司的市场竞争力，因此判定该研发项目的产品具有使用或出售的市场前景。3）本项目的实施有利于推动公司在新型储能领域的发展，扩大了公司的市

场范围，有利于提高新型储能领域及工矿企业中储能电源切换的快速性、可靠性，从而强化公司集成业务的承接能力，提升公司在新型储能领域及工矿企业的竞争力。

（2） 开发支出减值准备

本期无计提减值准备的开发支出。

2. 重要外购在研项目

本期无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变化

本期公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例（%）		取得方式
			性质	直接	间接	
西安西瑞电气工程技术有限公司	西安市	西安市	制造业	100.00		设立
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	西安市	西安市	制造业	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	平顶山	平顶山	安全供电保护系统	21.00		权益法

（2） 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	7,040,270.79	7,040,332.74
其中：现金和现金等价物	24.74	86.69
非流动资产	20,003.36	21,318.44
资产合计	7,060,274.15	7,061,651.18
流动负债	1,901,933.09	1,901,933.09
非流动负债		

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
负债合计	1,901,933.09	1,901,933.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,158,341.06	5,159,718.09
按持股比例计算的净资产份额	1,083,251.62	1,083,540.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,083,251.62	1,083,540.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	1,315.08	
财务费用	61.95	41.20
所得税费用		
净利润	-1,377.03	-2,758.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,546,439.52	458,561.84
合计	2,546,439.52	458,561.84

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
负国保	自然人	24.19	24.19
负保记	自然人	20.27	20.27
王玉梅	自然人	11.45	11.45

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股数量（股）		持股比例（%）	
	期末持股数量	年初持股数量	期末持股比例	年初持股比例
负国保	12,640,980.00	12,640,980.00	24.19	24.19
负保记	10,594,220.00	10,594,220.00	20.27	20.27
王玉梅	5,985,962.00	5,985,962.00	11.45	11.45
合计	29,221,162.00	29,221,162.00	55.91	55.91

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、2. 合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
马春茹	董事
支晓红	董事
宋国兵	董事
汪俊峰	董事
付周兴	监事会主席
屈扬	监事
任小虎	职工代表监事
负保红	副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
俞蕾	董事会秘书
王海吉	副总经理
张小宁	副总经理
李春利	财务总监
曹茜	副总经理
齐涛	副总经理
张涅	负国保配偶
西北工业技术研究院	股东，持有公司股份 13,046,034 股，持股比例 24.96%
瑞林汇达（海南）投资咨询有限公司	王玉梅直接或间接控制的除西瑞及其控股子公司以外的其他法人或组织
西安鼎盛旺兴信息技术有限公司	王玉梅直接或间接控制的除西瑞及其控股子公司以外的其他法人或组织
北京绵脉科技有限公司	负烨炜直接或间接控制的除西瑞及其控股子公司以外的其他法人或组织
西安易创军民两用科技工业孵化器有限责任公司	西北工业技术研究院下属公司
陕西北研工业装备集团有限公司	西北工业技术研究院下属公司
陕西亿创钛锆检测有限公司	西北工业技术研究院下属公司

（二）关联交易

1. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
负保记、王玉梅、负国保、张涅	9,900,000.00	2021-11-10	2024-11-10	否
负保记、王玉梅、负国保	20,000,000.00	2023-2-15	2024-2-15	是
负保记、王玉梅、负国保	5,000,000.00	2023-5-23	2024-5-23	是
负保记、王玉梅、负国保	3,000,000.00	2023-12-19	2024-12-19	否
负保记、王玉梅	5,000,000.00	2023-8-15	2024-2-16	是
负保记、王玉梅	5,000,000.00	2023-8-16	2024-2-2	是
负保记、王玉梅	10,000,000.00	2023-6-27	2024-6-27	是
负保记、王玉梅	10,000,000.00	2024-6-24	2026-6-24	否
负保记、王玉梅、负国保	7,000,000.00	2024-3-20	2025-1-4	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
负保记、王玉梅、 负国保	5,000,000.00	2024-1-24	2025-1-24	否
负保记、王玉梅、 负国保	5,000,000.00	2024-5-31	2025-2-14	否

2. 关联方资金拆借

本期公司无关联方资金拆借情况。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司无关联方资产转让、债务重组情况。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,395,320.86	2,417,039.64

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	负保红	7,098.61	7,098.61

十一、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	24,078,655.60	52,348,830.24
1 至 2 年	10,681,343.90	10,158,416.09
2 至 3 年	6,627,482.76	4,962,027.22
3 至 4 年	311,276.00	630,853.83
4 至 5 年	0.00	1,390.77
5 年以上	68,810.00	188,460.00
合计	41,767,568.26	68,289,978.15

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,767,568.26	100.00	4,484,760.31	10.74	37,282,807.95
其中：按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏账准备的 应收账款	41,767,568.26	100.00	4,484,760.31	10.74	37,282,807.95
合计	41,767,568.26	100.00	4,484,760.31	10.74	37,282,807.95

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	68,289,978.15	100.00	5,626,890.84	8.25	62,663,087.31
其中：关联方组合					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏账准备的 应收账款	68,289,978.15	100.00	5,626,890.84	8.25	62,663,087.31
合计	68,289,978.15	100.00	5,626,890.84	8.25	62,663,087.31

按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,078,655.60	1,203,933.09	5.00
1—2 年	10,681,343.90	1,068,134.39	10.00
2—3 年	6,627,482.76	1,988,244.83	30.00
3—4 年	311,276.00	155,638.00	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	68,810.00	68,810.00	100.00
合计	41,767,568.26	4,484,760.31	——

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,626,890.84	-1,142,130.53				4,484,760.31
合计	5,626,890.84	-1,142,130.53				4,484,760.31

（4）本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 （%）	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
西安亮丽电力集团 有限责任公司	6,195,354.16	182,171.40	6,377,525.56	12.08	1,339,478.62
陕西陕煤曹家滩 矿业有限公司	2,155,887.60	3,216,869.20	5,372,756.80	10.18	402,137.84
榆林华源电力设计 咨询有限公司	3,736,152.20	385,806.01	4,121,958.21	7.81	206,097.91
晋能控股煤业集团 有限公司	3,340,177.40	659,508.60	3,999,686.00	7.58	896,469.30
陕西煤业物资有 限责任公司彬长 分公司	2,995,538.30	553,175.90	3,548,714.20	6.72	179,676.41
合计	18,423,109.66	4,997,531.11	23,420,640.77	44.37	3,023,860.08

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,128,076.44	3,241,157.97
合计	1,128,076.44	3,241,157.97

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款		2,189,479.37
备用金	3,528,068.45	1,969,163.93
保证金	772,250.46	652,964.76
设备采购款	200,000.00	200,000.00
房租及押金	146,570.00	72,920.00
代缴培训费	1,400.00	17,790.00
施工押金	10,000.00	10,000.00
其他	26,276.72	26,624.25
合计	4,684,565.63	5,138,942.31

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,187,448.90	4,813,910.80
1-2 年	3,497,116.73	325,031.51
2-3 年		
合计	4,684,565.63	5,138,942.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,684,565.63	100.00	3,556,489.19	75.92	1,128,076.44
其中：关联方组合					
非关联方单位 款项组合	4,684,565.63	100.00	3,556,489.19	75.92	1,128,076.44
合计	4,684,565.63	100.00	3,556,489.19	—	1,128,076.44

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,138,942.31	100.00	1,897,784.34	36.93	3,241,157.97
其中：关联方组合	2,189,479.37	42.61			2,189,479.37
非关联方单位 款项组合	2,949,462.94	57.39	1,897,784.34	64.34	1,051,678.60
合计	5,138,942.31	100.00	1,897,784.34	—	3,241,157.97

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	55,351.51	1,842,432.83		1,897,784.34
2024 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,020.95	1,654,683.90		1,658,704.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	59,372.46	3,497,116.73		3,556,489.19

(5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收账 款坏账准备	1,897,784.34	1,658,704.85			3,556,489.19
合计	1,897,784.34	1,658,704.85			3,556,489.19

（6）本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陈月雯	备用金	817,316.45	1 年以内	17.45	817,316.45
王维	备用金	633,371.50	1 年以内，1 至 2 年	13.52	626,400.29
张亚强	备用金	371,435.70	1 年以内	7.93	371,435.70
中煤招标有限责任公司	保证金	274,396.39	1 年以内	5.86	13,719.82
李峰	备用金	245,910.20	1 年以内	5.25	245,910.20
合计		2,342,430.24		50.00	2,074,782.46

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,500,000.00		60,500,000.00	60,500,000.00		60,500,000.00
对联营企业投资	1,083,251.62		1,083,251.62	1,083,540.80		1,083,540.80
合计	61,583,251.62		61,583,251.62	61,583,540.80		61,583,540.80

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西瑞电气工程技术有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	60,500,000.00					60,500,000.00

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	1,083,540.80			-289.18						1,083,251.62	
合计	1,083,540.80			-289.18						1,083,251.62	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,801,192.75	20,163,282.34	44,233,391.70	27,835,219.64
其他业务	3,113.39		30,120.79	
合计	29,804,306.14	20,163,282.34	44,263,512.49	27,835,219.64

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289.18	-579.21
合计	-289.18	-579.21

十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	584,783.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,680.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	546,103.40	
减：所得税影响额	81,915.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	464,187.89	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-6.17	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股 股东的净利润	-6.66	-0.12	-0.12

西安西瑞控制技术股份有限公司

二〇二四年八月十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	584,783.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,680.35
非经常性损益合计	546,103.40
减：所得税影响数	81,915.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	464,187.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用