



# 东风机电

NEEQ : 836797

## 西安东风机电股份有限公司

Xian Dongfeng Machinery & Electronic 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、公司负责人任卫东、主管会计工作负责人覃莹及会计机构负责人（会计主管人员）覃莹保证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“六、 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	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东风机电	指	西安东风机电股份有限公司
科奥软件	指	西安科奥软件科技有限公司
科阳、科阳公司	指	陕西科阳新材料有限公司
股东大会	指	西安东风机电股份有限公司股东大会
董事会	指	西安东风机电股份有限公司董事会
监事会	指	西安东风机电股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	陕西知本律师事务所
质量流量计、流量计	指	科里奥利质量流量计，一种利用流体在振动管中流动而产生与质量流量计成正比的科里奥利力的原理来直接测量质量流量的仪表
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
变送器	指	把传感器的输出信号转变为可被控制器识别的信号（或将传感器输入的非电量转换电信号同时放大以便供远方测量好控制的信号源）的转换器
油气分离器	指	一款新型多相流测量系统，产品采用先进的柱状旋流式气液分离技术，对气液进行分离，并利用科里奥利质量流量计对液相精确测量，特别适用于油田计量站单井液量普遍偏低，流量变化大和含水率较高的工况场合
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安东风机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Dongfeng Machinery and Electronic Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	任卫东	成立时间	1997年1月13日
控股股东	控股股东为（任卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任卫东），一致行动人为（任卫东、张鹏、任建新）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业器制造-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	科里奥利质量流量计及其集成产品和技术服务		
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	东风机电	证券代码	836797
挂牌时间	2016年4月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,580,000
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	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	折斌斌	联系地址	陕西省西安市高新区丈八五路41号高科尚都ONE尚城A座14层
电话	029-88485082	电子邮箱	zhebinbin@xadfjd.com
传真	029-88480054		
公司办公地址	陕西省西安市高新区丈八五路41号高科尚都ONE尚城A座14层	邮政编码	710075
公司网址	www.xadfjd.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9161013122063446X7		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八五路41号高科尚都ONE尚城A座11410室		
注册资本（元）	44,580,000	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

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

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

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

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

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

报告期内公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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	<p><b>1.省级“专精特新”中小企业。</b>依据《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（陕工信发〔2020〕139号），2020年11月25日，陕西省工业和信息化厅下发《关于公布2020年陕西省第二批“专精特新”中小企业名单的通知》（陕工信发〔2020〕299号），认定东风机电为陕西省第二批“专精特新”中小企业。有效期：三年。2023年7月，按照主管部门通知要求，本公司申请，经陕西省工信厅复核，已通过复审，有效期：三年</p> <p><b>2.国家专精特新“小巨人”。</b>依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，2021年9月15日，陕西省工业和信息化厅转发《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，认定东风机电为国家第三批专精特新“小巨人”。有效期：三年。2024</p>

年4月，按照主管部门通知要求，本公司已申请复核，截至报告期末，复审工作尚未结束，复核结果尚未收悉。

**3.国家重点支持专精特新“小巨人”。**依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，2022年5月17日，工业和信息化部中小企业局公布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》，东风机电在建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业公示名单（第三批第一年）中。有效期：三年。按照主管部门通知要求，本公司申请，2024年6月21日，经工业和信息化部中小企业局公示，公司已通过第一年绩效评价。

**4.省级制造业单项冠军示范企业。**依据《陕西省制造业单项冠军企业培育认定管理办法》（陕工信发〔2020〕254号）等文件，2024年6月29日，陕西省工业和信息化厅下发《关于公布第四批陕西省制造业单项冠军示范企业和通过复核的第一批陕西省制造业单项冠军示范企业》（陕工信发〔2024〕176号），认定东风机电为陕西省第四批制造业单项冠军示范企业。有效期：三年。

**5.高新技术企业。**依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2023年12月12日，公司经过复审，被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合评定为高新技术企业。有效期：三年。

## 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	53,146,724.48	61,406,205.02	-13.45%
毛利率%	61.81%	59.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,780,448.50	13,878,144.14	-58.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,896,589.28	12,160,492.91	-59.73%
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）	3.06%	7.56%	-
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）	2.60%	6.62%	-
基本每股收益	0.13	0.31	-58.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,811,147.90	254,506,967.77	-4.20%
负债总计	66,356,478.13	64,441,749.43	2.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,581,203.97	188,677,831.71	-6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	4.23	-6.38%
资产负债率%（母公司）	41.64%	37.68%	-
资产负债率%（合并）	27.22%	25.32%	-
流动比率	3.35	3.69	-
利息保障倍数	36.45	128.47	-



营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,794,276.95	-6,540,028.25	158.02%
应收账款周转率	1.12	1.34	-
存货周转率	0.32	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.20%	-4.08%	-
营业收入增长率%	-13.45%	2.06%	-
净利润增长率%	-60.84%	-0.08%	-

### 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	30,697,933.70	12.59%	27,478,308.10	10.80%	11.72%
应收票据	5,026,000.20	2.06%	6,308,639.27	2.48%	-20.33%
应收账款	43,861,487.32	17.99%	50,701,729.56	19.92%	-13.49%
预付款项	4,719,301.35	1.94%	2,708,471.93	1.06%	74.24%
其他应收款	3,276,856.64	1.34%	2,334,407.75	0.92%	40.37%
存货	67,564,796.82	27.71%	60,837,808.71	23.90%	11.06%
固定资产	49,805,858.98	20.43%	50,839,999.37	19.97%	-2.03%
无形资产	4,991,134.64	2.05%	5,062,287.62	1.99%	-1.41%
应付账款	11,094,277.54	4.55%	8,941,017.10	3.51%	24.08%
合同负债	15,199,383.65	6.23%	15,009,711.66	5.90%	1.26%
应交税费	4,432,256.40	1.82%	7,993,269.92	3.14%	-44.55%
其他应付款	1,330,445.19	0.55%	1,392,865.04	0.55%	-4.48%
应收款项融资	8,532,617.85	3.50%	11,524,724.22	4.53%	-25.96%
长期待摊费用	2,004,259.12	0.82%	2,149,616.12	0.84%	-6.76%
应付职工薪酬	1,875,344.00	0.77%	3,642,814.88	1.43%	-48.52%
一年内到期的非流动负债	730,984.55	0.30%	7,946,788.24	3.12%	-90.80%
递延收益	10,459,990.99	4.29%	10,729,432.99	4.22%	-2.51%
短期借款	13,000,000.00	5.33%	-	0.00%	100%

#### 项目重大变动原因

- 1、预付账款：报告期内预付账款较上年期末增长74.24%，主要是子公司扩大了生产规模，预付的材料采购款尚未结算所致。
- 2、其他应收款：报告期内其他应收款较上年期末数增长40.37%，主要是：①参与了多个需方的项目招标，而支付的投标保证金尚未退回；②因业务需要绝大部分销售人员在6月下旬出差所借差旅费备用金因尚未返回，未报销所致。
- 3、应交税费：报告期内应交税费较上年期末减少44.55%，主要是由于报告期内缴纳了上年期末应交税费所致。
- 4、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬较上年期末数减少48.52%，主要是报告期内发放了2023年的



年终奖所致。

5、一年内到期的非流动负债：报告期内一年内到期的非流动负债较上年期末数减少90.80%主要是报告期内归还了中国银行700万元银行贷款所致。

6、短期借款：报告期内短期借款较上年期末数增加1300万元，主要是报告期内母公司与鼎正子公司取得的中国银行一年期银行借款所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,146,724.48	-	61,406,205.02	-	-13.45%
营业成本	20,296,700.19	38.19%	25,014,506.48	40.74%	-18.86%
毛利率	61.81%	-	59.26%	-	-
销售费用	12,624,477.72	23.75%	11,128,540.41	18.12%	13.44%
管理费用	5,998,839.23	11.29%	4,612,600.87	7.51%	30.05%
研发费用	8,004,818.18	15.06%	6,643,479.55	10.82%	20.49%
财务费用	90,088.42	0.17%	77,008.64	0.13%	16.98%
信用减值损失	-778,198.72	-1.46%	-330,924.31	-0.54%	135.16%
资产减值损失	251,276.24	0.47%		0.00%	
其他收益	1,040,011.95	1.96%	1,649,426.22	2.69%	-36.95%
投资收益	458,190.13	0.86%	391,339.93	0.64%	17.08%
营业利润	6,359,901.10	11.97%	14,910,316.15	24.28%	-57.35%
营业外收入	141,592.92	0.27%			
营业外支出	183,673.19	0.35%	20,000.00	0.03%	818.37%
净利润	5,266,527.67	9.91%	13,449,841.97	21.90%	-60.84%
经营活动产生的现金流量净额	3,794,276.95	-	-6,540,028.25	-	158.02%
投资活动产生的现金流量净额	11,391,595.28	-	5,697,809.18	-	99.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,966,246.63	-	-7,850,344.45	-	-52.43%

### 项目重大变动原因

1、管理费用：报告期内研发费用较上年同期增长 30.05%，主要是公司对新产品加大了研发投入所致。

2、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期增长 135.16%，主要是部分应收账款未到结算期，而年限增加导致预期损失率增加所致。

3、其他收益：报告期内其他收益损失较上年同期减少 36.95%，主要是由于收到的政府补贴减少所致。

4、营业利润：报告期内营业利润较上年同期减少 57.35%，主要是由于收入较上年同期减少，而期间费用增加所致。

5、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增长 818.37%，主要是由于子公司注销，报废了不能使用的固定资产所致。

6、净利润：报告期内净利润较上年同期数减少 60.84%，主要是由于收入较上年同期减少，而期间费用增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 158.02%，主要是由于：①本期加大了货款回收力度，“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期数有所增加；②支付的各项税费较上年同期数大幅减少。

#### 8、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期数增长 99.93%，主要是由于报告期内到期收回的理财本金较上年同期数有所增加所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 52.43%，主要是由于：①报告期内归还了中国银行贷款 700 万元，上年同期无此类业务发生；②现金分红金额大幅增加。

### 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
西安科奥软件科技有限公司	子公司	软件开发、生产、销售及技术服务。	2,000,000.00	46,705,769.06	44,060,954.15	6,791,150.44	4,679,405.09
陕西科阳新材料有限公司	子公司	微波材料及器件研发、生产、销售。	3,200,000.00	288,641.00	268,730.56	-	180,722.51
西安鼎正测控科技有限公司	子公司	供应用仪器仪表制造，技术服务等	15,000,000.00	16,982,268.07	5,229,646.38	949,531.00	-1,004,124.77

注：2023 年 8 月 24 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于注销陕西科阳新材料有限公司的议案》。2024 年 6 月 18 日，公司收到西安市市场监督管理局高新区分局的《登记通知书》(西市监高新登字（2024）第 041380 号)，陕西科阳新材料有限公司注销申请已完成登记。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、企业社会责任

适用 不适用

### 六、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、受下游行业波动影响的风险	公司主要从事科里奥利质量流量计及其集成产品的研发、生产、销售和技术服务，产品主要应用于石油石化行业的气液计量、

	<p>控制及监测。国际石油价格震荡、国内石油石化行业发展，都会间接影响企业主营业务发展，进而影响公司未来的盈利能力。</p> <p>应对措施：整合相关产学研用资源，提高产品质量，深耕国内市场并拓展新行业，同时加大海外市场开发，增加产品销量。</p>
2、市场竞争程度加大的风险	<p>公司所处行业为仪器仪表制造业中的质量流量计制造细分行业，属于流量计行业内的中高端产品，具有较高的产品利润率。随着产品技术门槛的降低，新进入厂家增多，同时由于市场增速放缓，包括国外企业在内产品价格下降较多，并且未来将成为常态；虽然企业正通过完善技术、精益生产来提高效率、降低成本，提升竞争力，但竞争加剧仍会给企业盈利带来不利影响。</p> <p>应对措施：通过进一步提高服务质量，提升客户满意度，增加客户粘性，巩固企业品牌形象；另一方面，提高完善技术工艺、降低采购成本、开展精益生产来提高效率、降低成本，提升竞争力；再一方面，通过为用户提供系统解决方案，为客户降耗增效，同时提升公司的销售和利润。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>作为一家技术密集型企业，保持技术领先是公司的核心竞争力之一，任何一位技术人才的流动都会造成技术失密，尤其核心技术人员的稳定是公司未来发展的重要支撑；虽然公司同大部分核心技术人员签署了无固定期限的劳动合同，与所有关键岗位员工签署保密协议，且部分核心技术人员持有公司股份，但考虑企业的未来发展仍需要持续从外部不断的吸引优秀人才加入，也需要不断完善公司的激励机制和人才培养计划，才能留住和吸引人才；即便如此，公司仍存在现有人才流失的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将增强后备人才队伍的建设，加强人力资源管理；通过内部培训、外部培训、外派长、短期学习等手段，提升员工技能水平、知识水平及个人能力；完善激励政策，鼓励不断自我提高、自我成长意识，激发人员潜能、不断创新；公司将进一步完善薪酬、绩效等方面制度，通过项目提成、股权等形式把员工的利益和企业的发展绑在一起，降低核心技术人员流失风险。</p>
4、公司治理风险	<p>公司自股份公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不扩展，公司规范治理的要求会越来越高，因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，进一步优化公司治理结构，确保各项制度在实际中得到贯彻落实，同时公司将不断加强管理层内部治理培训，提高相关人员的管理、决策、监督水平，在日常经营</p>

	管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。
5、存货大量增加及提存货跌价准备不足的风险	<p>报告期内公司的存货周转率较低，存货规模仍较大。一方面将严重占压公司流动资金，降低公司的营运效率，另一方也将使得存货积压发生减值的可能性将上升，从而产生存货跌价准备计提不足的风险。</p> <p>应对措施：通过加强市场营销力度，提高销量，逐步消化库存；缩短生产周期、减少常规备货数量，逐步消化库存；另一方面，公司在仓库管理方面持续实行先进先出管理，也降低了公司存货减值的风险。</p>
6、应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司依然存在一定数额的应收账款，账龄主要集中在 1 年以内，因公司产品的终端用户主要为国内大中型石油化工行业企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，且占流动资产的比例较高，仍然存在应收账款不能及时回收从而给公司带来坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将应收账款按期足额回笼纳入销售人员绩效考核体系中，借此加大回款催收力度；另一方面按应收账款账龄评估风险，成立催款组对账龄较长的客户访谈定出回款计划，加强客户资信管理，建立信用评审机制。</p>
7、毛利及毛利率进一步下滑的风险	<p>报告期内，部分产品增加新功能采用特殊原材料价格较高，导致产品成本增加，若未来行业内市场竞争持续加剧，公司毛利率仍存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：提高工作、生产效率，降低运营成本；改变原有采购方式，降低原材料采购成本；开发新产品和提供产品增值服务等方法增加公司收入，逐步并稳定提高公司产品的毛利率。</p>
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

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、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

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	10,000,000.00	1,110,255.40
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

注：日常性关联交易情况：2024年1月2日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《预计2024年日常性关联交易的议案》。详见公司在全国中小企业股份转让系统信息平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-004）。

#### 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

关联交易的性质系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易有利于公司经营发展，不会损害公司及其他股东利益；关联交易绝对数值占比较小，相关关联交易不会影响公司的独立性；公司不存在对关联方的重大依赖，关联交易对公司业务完整性及持续经营能力影响较小。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他	其他承诺（履行纳税义务）	2016年4月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年4月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年4月26日	-	正在履行中

#### 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
陕（2019）西安市不动产权第0051456号	固定资产	抵押	645,476.05	0.26%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051457号	固定资产	抵押	1,703,010.10	0.70%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051458号	固定资产	抵押	605,431.83	0.25%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051459号	固定资产	抵押	640,340.60	0.26%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051460号	固定资产	抵押	1,682,468.33	0.69%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第0051461号	固定资产	抵押	915,270.11	0.38%	银行借款
陕（2019）西安市不动产权第	固定资产	抵押	594,732.99	0.24%	银行借款

0051462 号					
陕（2016）西安市不动产权第1081860 号	固定资产	抵押	63,120.26	0.03%	银行借款
货币资金	银行存款	其他（合同履约保证金）	162,583.75	0.07%	履约保函
货币资金	银行存款	其他（合同履约保证金）	332,550.00	0.14%	履约保函
总计	-	-	7,344,984.02	3.01%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

资产权利受限不影响日常经营，有利于公司运转和发展。



## 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	13,627,500	30.57%	0	13,627,500	30.57%
	其中：控股股东、实际控制人	11,507,500	25.81%	0	11,507,500	25.81%
	董事、监事、高管	310,000	0.70%	0	310,000	0.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,952,500	69.43%	0	30,952,500	69.43%
	其中：控股股东、实际控制人	29,702,500	66.63%	0	29,702,500	66.63%
	董事、监事、高管	930,000	2.09%	0	930,000	2.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,580,000	-	0	44,580,000	-
普通股股东人数		16				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任卫东	24,450,000	0	24,450,000	54.8452%	15,712,500	8,737,500	0	0
2	张鹏	11,080,000	0	11,080,000	24.8542%	8,310,000	2,770,000	0	0
3	任建新	5,680,000	0	5,680,000	12.7411%	5,680,000	0	0	0
4	潘大勇	640,000	0	640,000	1.4356%	0	640,000	0	0
5	屈科兵	480,000	0	480,000	1.0767%	360,000	120,000	0	0
6	张朝辉	320,000	0	320,000	0.7178%	320,000	0	0	0
7	王国福	320,000	0	320,000	0.7178%	240,000	80,000	0	0
8	臧锡州	320,000	0	320,000	0.7178%	0	320,000	0	0
9	黄鹏	320,000	0	320,000	0.7178%	0	320,000	0	0
10	李宝军	260,000	0	260,000	0.5832%	0	260,000	0	0
合计		43,870,000	-	43,870,000	98.41%	30,622,500	13,247,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

任卫东与任建新系兄妹关系，张鹏系任建新丈夫，张鹏与潘大勇系舅甥关系。

### 二、 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				
任卫东	董事长、总经理	男	1966年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	24,450,000	0	24,450,000	54.8452%
张鹏	董事	男	1967年8月	2022年5月18日	2025年5月17日	11,080,000	0	11,080,000	24.8542%
惠全民	董事、副总经理	男	1979年8月	2022年5月18日	2025年5月17日	200,000	0	200,000	0.4486%
许宁	董事	男	1971年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	120,000	0	120,000	0.2692%
折斌斌	董事、董事会秘书	男	1986年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
屈科兵	监事会主席	男	1975年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	480,000	0	480,000	1.0767%
李保鸿	监事	男	1972年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	120,000	0	120,000	0.2692%
王国福	职工监事	男	1974年4月	2022年5月18日	2025年5月17日	320,000	0	320,000	0.7178%
覃莹	财务负责人	女	1974年6月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张鹏系董事长、总经理任卫东之妹夫。

#### (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	期末人数
管理人员	21	21
生产人员	81	82
销售人员	29	31
技术人员	58	57
财务人员	9	8
行政人员	15	15
员工总计	213	214

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	30,697,933.70	27,478,308.10
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	5,026,000.20	6,308,639.27
应收账款	五、3	43,861,487.32	50,701,729.56
应收款项融资	五、4	8,532,617.85	11,524,724.22
预付款项	五、5	4,719,301.35	2,708,471.93
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	3,276,856.64	2,334,407.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,564,796.82	60,837,808.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	17,850,783.43	28,561,015.41
<b>流动资产合计</b>		<b>181,529,777.31</b>	<b>190,455,104.95</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、9	49,805,858.98	50,839,999.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,677,989.45	2,157,415.01
无形资产	五、11	4,991,134.64	5,062,287.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,004,259.12	2,149,616.12
递延所得税资产	五、13	3,802,128.40	3,842,544.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,281,370.59</b>	<b>64,051,862.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,811,147.90</b>	<b>254,506,967.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	13,000,000.00	
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、15	11,094,277.54	8,941,017.10
预收款项			
合同负债	五、16	15,199,383.65	15,009,711.66
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、17	1,875,344.00	3,642,814.88
应交税费	五、18	4,432,256.40	7,993,269.92
其他应付款	五、19	1,330,445.19	1,392,865.04
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、20	730,984.55	7,946,788.24
其他流动负债	五、21	6,587,520.07	6,755,669.78
<b>流动负债合计</b>		<b>54,250,211.40</b>	<b>51,682,136.62</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、23	1,377,165.12	1,761,069.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	10,459,990.99	10,729,432.99
递延所得税负债	五、13	269,110.62	269,110.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,106,266.73	12,759,612.81
<b>负债合计</b>		66,356,478.13	64,441,749.43
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	44,580,000.00	44,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	30,967,460.44	30,967,460.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	1,755,070.67	1,800,146.91
盈余公积	五、28	10,045,171.61	10,045,171.61
一般风险准备			
未分配利润	五、29	89,233,501.25	101,285,052.75
归属于母公司所有者权益合计		176,581,203.97	188,677,831.71
少数股东权益		873,465.80	1,387,386.63
<b>所有者权益合计</b>		177,454,669.77	190,065,218.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,811,147.90	254,506,967.77

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,130,772.93	26,188,989.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,026,000.20	6,252,407.27
应收账款	十三、1	43,087,151.47	50,029,493.71
应收款项融资		8,532,617.85	11,524,724.22
预付款项		3,426,562.04	1,764,255.82
其他应收款	十三、2	5,884,977.35	2,065,929.57
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,513,878.73	56,060,261.23
其中：数据资源			
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		14,000,000.00	21,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>164,601,960.57</b>	<b>174,886,061.05</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	十三、3	4,555,877.83	4,533,877.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		672,112.09	685,563.97
固定资产		47,542,599.08	48,940,664.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,952,741.36	5,021,679.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,379,680.75	1,505,904.55
递延所得税资产		4,563,546.73	4,603,963.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,666,557.84</b>	<b>65,291,652.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,268,518.41</b>	<b>240,177,713.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,988,510.98	25,134,340.40
预收款项			
合同负债		14,830,467.72	14,692,809.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,496,358.76	2,730,869.27
应交税费		2,937,313.30	6,100,065.79

其他应付款		16,534,570.20	17,104,027.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,000,000.00
其他流动负债		6,539,561.00	6,737,872.44
<b>流动负债合计</b>		<b>84,326,781.96</b>	<b>79,499,984.01</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,459,990.99	10,729,432.99
递延所得税负债		269,110.62	269,110.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,729,101.61</b>	<b>10,998,543.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,055,883.57</b>	<b>90,498,527.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,580,000.00	44,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,967,460.44	30,967,460.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,755,070.67	1,800,146.91
盈余公积		10,045,171.61	10,045,171.61
一般风险准备			
未分配利润		45,864,932.12	62,286,407.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,212,634.84</b>	<b>149,679,186.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>228,268,518.41</b>	<b>240,177,713.86</b>

### （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		53,146,724.48	61,406,205.02
其中：营业收入	五、30	53,146,724.48	61,406,205.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,758,102.98	48,205,730.71
其中：营业成本	五、30	20,296,700.19	25,014,506.48
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	743,179.24	729,594.76
销售费用	五、32	12,624,477.72	11,128,540.41
管理费用	五、33	5,998,839.23	4,612,600.87
研发费用	五、34	8,004,818.18	6,643,479.55
财务费用	五、35	90,088.42	77,008.64
其中：利息费用		178,218.04	146,925.66
利息收入		102,940.20	79,791.71
加：其他收益	五、36	1,040,011.95	1,649,426.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	458,190.13	391,339.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	-778,198.72	-330,924.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	251,276.24	
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>		6,359,901.10	14,910,316.15
加：营业外收入	五、40	141,592.92	
减：营业外支出	五、41	183,673.19	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,317,820.83	14,890,316.15
减：所得税费用	五、42	1,051,293.16	1,440,474.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,266,527.67	13,449,841.97
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）		5,266,527.67	13,449,841.97
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）		-513,920.83	-428,302.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,780,448.50	13,878,144.14

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,266,527.67	13,449,841.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,780,448.50	13,878,144.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-513,920.83	-428,302.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.31

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三.4	52,197,193.48	60,730,389.10
减：营业成本	十三.4	26,141,590.13	30,049,423.03
税金及附加		632,331.22	635,035.17
销售费用		12,573,910.94	11,099,794.87
管理费用		3,645,654.76	3,831,088.12
研发费用		7,719,122.18	5,330,037.61
财务费用		25,509.13	81,605.08
其中：利息费用		112,877.78	146,925.66
利息收入		100,128.11	74,146.77
加：其他收益		716,520.96	506,805.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	299,064.44	237,582.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）		-778,202.95	-330,924.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>1,696,457.57</b>	<b>10,116,869.84</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,686,457.57</b>	<b>10,116,869.84</b>
减：所得税费用		275,932.73	763,370.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,410,524.84</b>	<b>9,353,499.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,410,524.84	9,353,499.11
（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>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,410,524.84</b>	<b>9,353,499.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.21

（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
----	----	-----------	-----------

<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		57,180,604.09	53,013,815.15
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		876,597.65	842,620.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,121,263.29	2,784,020.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,178,465.03</b>	<b>56,640,455.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,276,644.01	18,030,352.63
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		13,965,366.69	12,642,304.56
支付的各项税费		9,580,221.49	13,790,378.22
支付其他与经营活动有关的现金		17,561,955.89	18,717,448.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,384,188.08</b>	<b>63,180,483.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,794,276.95</b>	<b>-6,540,028.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		458,190.13	391,339.93
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>24,458,190.13</b>	<b>19,391,339.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,594.85	693,530.75
投资支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,066,594.85</b>	<b>13,693,530.75</b>

投资活动产生的现金流量净额		11,391,595.28	5,697,809.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,966,246.63	6,850,344.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,966,246.63	7,850,344.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,966,246.63	-7,850,344.45
<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>		3,219,625.60	-8,692,563.52
加：期初现金及现金等价物余额		27,478,308.10	24,175,531.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,697,933.70	15,482,967.48

法定代表人：任卫东

主管会计工作负责人：覃莹

会计机构负责人：覃莹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		56,161,327.09	52,300,807.75
收到的税费返还		629,089.46	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,293,713.27	2,210,768.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,084,129.82	54,511,575.83
购买商品、接受劳务支付的现金		15,256,390.16	18,710,765.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,352,901.47	11,019,806.94
支付的各项税费		7,112,165.40	10,129,229.41
支付其他与经营活动有关的现金		18,775,075.75	17,415,922.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,496,532.78	57,275,723.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,587,597.04	-2,764,147.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		299,064.44	237,582.96
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>		17,299,064.44	16,237,582.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			626,300.00



付的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,626,300.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,299,064.44</b>	<b>5,611,282.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,944,877.78	6,850,344.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,944,877.78</b>	<b>7,850,344.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,944,877.78</b>	<b>-7,850,344.45</b>
<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>		<b>-58,216.30</b>	<b>-5,003,209.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,188,989.23	18,754,908.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,130,772.93</b>	<b>13,751,699.25</b>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

1. 报告期内，2024年6月18日，公司控股子公司陕西科阳新材料有限公司在工商完成注销登记。

2. 2024年4月28日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《2023年度利润分配方案》，以公司总股本44,580,000股为基数，向全体股东每10股派4.00元人民币现金，本次权益分派共预计派发现金红利17,832,000元。2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过该议案。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息平台www.neeq.com.cn上披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-025）。

#### (二) 财务报表项目附注

### 西安东风机电股份有限公司 2024 年半年度会计报表附注

#### 一、 公司的基本情况

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

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

表及其他通用仪器制造。

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

本财务报表于 2024 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

### **2. 持续经营**

本公司对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年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 6 月 30 日。

### **3. 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。

### **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**

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上或金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上年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。

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。

## **8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## **9. 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。

## **10. 外币业务和外币财务报表折算**

### **(1) 外币交易**

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率，将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投

入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## **(2) 外币财务报表的折算**

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## **11. 金融工具**

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### **(2) 金融资产分类和计量方法**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未

偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。



本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产在初始计量时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。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(4) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账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。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账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。

#### A、单项计提坏账准备的应收账款

<p>单项计提坏账准备的依据</p>	<p>如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，即出现客观减值迹象，如：债务人出现破产、3 年以上预付款、重组或严重债务违约情况、诉讼、吊销或者注销、双方协议约定，则对该应收款</p>
--------------------	--

	项单独计提坏账准备。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

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

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。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，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 2) 应收票据的减值测试方法

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 3) 其他应收款的减值测试方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.11“应收账款”的相关内容描述。

#### **(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①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；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。）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同时符合下列条件：①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；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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## **(6) 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。

## **(7) 衍生金融工具**

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## **(8) 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。

## **12. 存货**

本公司存货分为：原材料、在产品、产成品、项目成本、委托加工物资等。

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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。

### **13. 合同资产与合同负债**

#### **(1) 合同资产**

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

#### **(2) 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。

### **14. 与合同成本有关的资产**

#### **(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资

产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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**

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## **15. 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。

### **（1）重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### **（2）会计处理方法**

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

## 16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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（或其他方法）。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：

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（%）
--------	------	---------	-----------	---------



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

本公司于每年年度终了，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。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

### 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件，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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

## 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、使用权资产、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。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为系统服务费及网站服务费。该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。

## 22. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，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、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于工作产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按一定折现率折现后计入当期损益。

## 23. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括合同能源管理收入、提供劳务收入。

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，本公司在合同开始时，按照个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，并按照一定方法确定履约进度。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。

#### 具体原则

##### (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。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

本公司的政府补助包括分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与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的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）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本公司提供贷款的，本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（或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。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

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**

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。/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。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。

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

### **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。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较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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。/其他系统合理的方法。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产

的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

增值税	按照税法规定计算的销售货物、销售服务和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	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%、20%

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
陕西科阳新材料有限公司	20%
西安鼎正测控科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

(1) 根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 9 月 7 日《关于公示陕西省 2023 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》(陕高企办发(2023)23 号)，本公司及本公司的全资子公司西安科奥软件科技有限公司通过高新技术企业复核认定，从 2023 年 12 月 12 日起继续享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。本公司及本公司的全资子公司西安科奥软件科技有限公司高新技术企业证书编号分别为“GR202361004288、GR202361004232”，有效期均为三年。

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



(3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)有关规定,本公司之子公司陕西科阳新材料有限公司、西安鼎正测控科技有限公司本期符合小型微利企业标准,本期应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号),自 2023 年 1 月 1 日起,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及本公司之子公司西安科奥软件科技有限公司享受该项税收优惠政策。

(5) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税 2022 年第 10 号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司陕西科阳新材料有限公司、西安鼎正测控科技有限公司享受该项税收优惠政策。

## 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

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,432.67	62,285.25
银行存款	30,226,812.66	26,312,294.1
其他货币资金	459,688.37	1,103,728.75
<b>合计</b>	<b>30,697,933.70</b>	<b>27,478,308.10</b>
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明 1:截止 2024 年 6 月 30 日,其他货币资金期末余额中 162,583.75 元系产品质保金,332,550.00 元系履约保函金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,611,600.20	4,884,039.27
商业承兑汇票	414,400.00	1,424,600.00
合计	5,026,000.20	6,308,639.27

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末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	3,518,729.97	4,611,600.20
商业承兑汇票	-	-
合计	3,518,729.97	4,611,600.20

(4) 本期实际核销的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	20,200,899.53	38,807,197.12
1-2年	16,166,052.42	9,658,326.90
2-3年	7,855,297.93	4,592,182.06
3年以上	12,479,703.68	9,535,636.99
其中: 3-4年	3,339,225.06	1,706,868.66
4-5年	1,537,276.99	837,450.70
5年以上	7,603,201.63	6,991,317.63
合计	56,701,953.56	62,593,343.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,792,063.00	3.16	1,792,063.00	100	-
按组合计提坏账准备	54,909,890.56	96.84	11,048,403.24	20.12	43,861,487.32

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	54,909,890.56	96.84	11,048,403.24	20.12	43,861,487.32
合计	56,701,953.56	100.00	12,840,466.24	——	43,861,487.32

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,792,063.00	2.86	1,792,063.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	60,801,280.07	97.14	10,099,550.51	16.61	50,701,729.56
其中：账龄组合	60,801,280.07	97.14	10,099,550.51	16.61	50,701,729.56
合计	62,593,343.07	100.00	11,891,613.51	——	50,701,729.56

1) 应收账款按单项计提坏账准备

本公司本期对 10 家客户，期末余额 1,792,063.00 元，按照单项金额单独计提坏账准备，计提比例 100%，依据为账龄时间长、企业已注销或债务重组，收回可能性低。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,200,899.53	648,367.34	3.23
1-2 年	16,166,052.42	1,614,328.18	9.99
2-3 年	7,855,297.93	1,415,738.78	18.02
3 年以上	10,687,640.68	7,369,968.94	——
其中：3-4 年	3,339,225.06	992,855.40	29.73
4-5 年	1,537,276.99	565,974.91	36.82
5 年以上	5,811,138.63	5,811,138.63	100.00
合计	54,909,890.56	11,048,403.24	——

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,891,613.51	948,852.73	-	-	-	12,840,466.24
合计	11,891,613.51	948,852.73	-	-	-	12,840,466.24

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东寿光鲁清石化有限公司	2,264,460.00	1年以内	3.99%	73,105.81
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	2,189,944.00	1年以内、1-2年	3.86%	81,719.17
宁波顺泽橡胶有限公司	1,508,260.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.66%	236,347.19
中国五环工程有限公司	1,235,450.00	2-3年	2.18%	222,661.76
中国石化仪征化纤有限责任公司	1,039,729.00	1年以内	1.83%	33,566.61
合计	8,237,843.00	-	14.53%	647,400.54

4. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,532,617.85	11,524,724.22
合计	8,532,617.85	11,524,724.22

5. 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	3,984,116.72	84.42	2,656,968.04	98.10
1-2年	702,168.74	14.88	7,018.62	0.26
2-3年	5,230.62	0.11	44,485.27	1.64
3年以上	27,785.27	0.59	0.00	0.00
合计	4,719,301.35	100.00	2,708,471.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安英检大数据科技有限公司	990,848.79	1年以内	21.00
浙江久立特材科技股份有限公司	354,150.00	1年以内	7.50
常熟市任阳梁宏不锈钢工艺厂	205,000.00	1年以内	4.34
抚顺市嘉华科技开发有限公司	200,000.00	1年以内	4.24
国家工业信息安全发展研究中心	180,000.00	1年以内	3.81
合计	1,929,998.79		40.89

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,276,856.64	2,334,407.75
合计	3,276,856.64	2,334,407.75

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金、押金	4,797,445.82	3,921,043.71
代垫社保及其他	125,785.96	230,393.19
合计	4,923,231.78	4,151,436.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,806,503.08	1,440,410.87
1-2年	1,300,052.36	538,630.87
2-3年	338,809.57	478,229.57
3年以上	1,477,866.77	1,694,165.59
合计	4,923,231.78	4,151,436.90

(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(%)	
按单项计提坏账准备	991,278.57	20.13	991,278.57	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,931,953.21	79.87	655,096.57	16.66	3,276,856.64
其中：账龄组合	3,931,953.21	79.87	655,096.57	16.66	3,276,856.64
<b>合计</b>	<b>4,923,231.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,646,375.14</b>	<b>33.44</b>	<b>3,276,856.64</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,119,065.01	26.96	1,119,065.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,032,371.89	73.04	697,964.14	23.02	2,334,407.75
其中：账龄组合	3,032,371.89	73.04	697,964.14	23.02	2,334,407.75
<b>合计</b>	<b>4,151,436.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,817,029.15</b>	<b>—</b>	<b>2,334,407.75</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,803,990.70	90,199.54	5%
1-2年	900,052.36	38,855.97	4.32%
2-3年	738,809.57	36,940.48	5%
3年以上	489,100.58	489,100.58	100%
<b>合计</b>	<b>3,931,953.21</b>	<b>655,096.57</b>	<b>-</b>

2) 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)	

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	697,964.14		1,119,065.01	1,817,029.15
2024 年 1 月 1 日余额 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				
本期转回	42,867.57		127,786.44	170,654.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	655,096.57		991,278.57	1,646,375.14

(4) 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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,817,029.15		170,654.01			1,646,375.14
合计	1,817,029.15		170,654.01			1,646,375.14

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
李长根	往来款	352,129.57	2-3 年	7.15	17,606.48
朱锦保	备用金	309,029.00	1 年以内	6.28	15,451.45
伟合(西安)实业	押金保证	278,970.30	1-2 年	5.67	13,948.52

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
有限公司	金				
任小红	备用金	259,735.00	1年以内	5.28	12,986.75
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金保证金	225,406.67	4-5年、5年以上	4.58	225,406.67
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,425,270.54</b>	<b>—</b>	<b>28.96</b>	<b>285,399.87</b>

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,402,348.70	288,757.70	15,113,591.00
库存商品	17,800,699.28		17,800,699.28
发出商品	1,799,836.89		1,799,836.89
委托加工物资	1,508,909.51		1,508,909.51
低值易耗品	170,959.18	12,691.98	158,267.20
在产品	27,216,034.34		27,216,034.34
合同履约成本	5,022,949.80	1,055,491.20	3,967,458.60
在途物资	-		-
<b>合计</b>	<b>68,921,737.70</b>	<b>1,356,940.88</b>	<b>67,564,796.82</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,212,774.52	288,757.70	12,924,016.82
库存商品	14,859,021.98	0.00	14,859,021.98
发出商品	3,209,758.90	0.00	3,209,758.90
委托加工物资	737,830.67	0.00	737,830.67
低值易耗品	160,226.67	12,691.98	147,534.69
在产品	25,811,377.34	0.00	25,811,377.34
合同履约成本	4,190,237.37	1,055,491.20	3,134,746.17
在途物资	13,522.14	0.00	13,522.14
<b>合计</b>	<b>62,194,749.59</b>	<b>1,356,940.88</b>	<b>60,837,808.71</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备



项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回 或转 销	其他	
原材料	288,757.70	0.00	0.00	0.00	0.00	288,757.70
低值易耗品	12,691.98	0.00	0.00	0.00	0.00	12,691.98
合同履约成本	1,055,491.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,055,491.20
合计	1,356,940.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,356,940.88

按组合计提存货跌价准备

无。

#### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	850,783.43	561,015.41
待摊费用	0.00	0.00
固定收益信托产品	17,000,000.00	28,000,000.00
合计	17,850,783.43	28,561,015.41

#### 9. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	49,805,858.98	50,839,999.37
固定资产清理	0.00	0.00
合计	49,805,858.98	50,839,999.37

##### 9.1 固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	58,938,527.20	13,297,315.51	2,950,715.17	1,444,199.98	76,630,757.86
2. 本期增加金额	-	548,409.01	129,274.33		677,683.34
(1) 购置	-	548,409.01	129,274.33		677,683.34
(2) 在建工程转入					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额		509,077.53			509,077.53
(1) 处置或报废		509,077.53			509,077.53
(2) 其他减少					
4. 期末余额	58,938,527.20	13,336,646.99	3,079,989.50	1,444,199.98	76,799,363.67
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	14,868,005.30	6,954,232.37	2,449,530.75	1,267,713.83	25,539,482.25
2. 本期增加金额	1,160,302.38	511,059.93	46,207.38	27,609.30	1,745,178.99
(1) 计提	1,160,302.38	511,059.93	46,207.38	27,609.30	1,745,178.99
3. 本期减少金额		291,156.55			291,156.55
(1) 处置或报废		291,156.55			291,156.55
4. 期末余额	16,028,307.68	7,174,135.75	2,495,738.13	1,295,323.13	26,993,504.69
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额	-	251,276.24	-	-	251,276.24
2. 本期增加金额	-		-	-	-
(1) 计提	-		-	-	-
3. 本期减少金额	-	251,276.24	-	-	251,276.24
(1) 处置或报废	-	251,276.24	-	-	251,276.24
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	42,910,219.52	6,162,511.24	584,251.37	148,876.85	49,805,858.98
2. 年初账面价值	44,070,521.90	6,091,806.90	501,184.42	176,486.15	50,839,999.37

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

#### 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,876,553.34	2,876,553.34
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	0	0
(1) 处置	0	0
4. 期末余额	2,876,553.34	2,876,553.34
二、累计折旧		
1. 年初余额	719,138.33	719,138.33
2. 本期增加金额	479,425.56	479,425.56
(1) 计提	479,425.56	479,425.56
3. 本期减少金额	0	0
(1) 处置	0	0
4. 期末余额	1,198,563.89	1,198,563.89
三、减值准备		
1. 年初余额	0	0
2. 本期增加金额	0	0
(1) 计提	0	0
3. 本期减少金额	0	0
(1) 处置	0	0
4. 期末余额	0	0
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,677,989.45	1,677,989.45
2. 年初账面价值	2,157,415.01	2,157,415.01

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	6,301,175.00	262,662.68	1,568,000.00	44,300.00	8,176,137.68
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	专利技术	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	6,301,175.00	262,662.68	1,568,000.00	44,300.00	8,176,137.68
<b>二、累计摊销</b>					
1. 年初余额	1,365,254.74	176,903.62	627,200.12	3,691.70	2,173,050.18
2. 本期增加金额					
(1) 计提	63,011.76	5,926.20	0.00	2,215.02	71,152.98
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,428,266.50	182,829.82	627,200.12	5,906.72	2,244,203.16
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额	0.00	0.00	940,799.88	0.00	940,799.88
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	940,799.88	0.00	940,799.88
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	4,872,908.50	79,832.86	0.00	38,393.28	4,991,134.64
2. 年初账面价值	4,935,920.26	85,759.06	0.00	40,608.30	5,062,287.62

#### 12. 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
房屋装修费	2,149,616.12	225,313.00	370,670.00	0.00	2,004,259.12
合计	2,149,616.12	225,313.00	370,670.00	0.00	2,004,259.12

#### 13. 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	14,887,531.70	2,233,129.76	14,887,531.70	2,233,129.76
递延收益	10,459,990.99	1,568,998.64	10,729,432.99	1,609,414.95
合计	25,347,522.69	3,802,128.40	25,616,964.69	3,842,544.70

(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
一次性扣除的固定资产折旧	1,794,070.82	269,110.62	1,794,070.82	269,110.62
合计	1,794,070.82	269,110.62	1,794,070.82	269,110.62

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	495,133.75	495,133.75	保证金	保函保证金及质保金
固定资产	9,264,551.59	6,849,850.27	借款抵押	银行长期借款抵押
合计	9,759,685.34	7,344,984.02	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	496,659.34	496,659.34	保证金	保函保证金及质保金
固定资产	9,264,551.59	6,996,538.99	借款抵押	银行长期借款抵押
合计	9,761,210.93	7,493,198.33	—	—

15. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	10,045,066.15	7,822,441.62
货运费	192,997.85	203,999.16
其他	856,213.54	914,576.32
合计	11,094,277.54	8,941,017.10

(1) 应付账款列示

账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡欣晟达石化设备有限公司	1,214,951.37	未到结算期
陕西木林森电子技术有限公司	985,401.41	未到结算期

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
温州兄泰钢业有限公司	631,769.91	暂估入库材料暂未取得发票
东营市晶圆科技有限责任公司	332,152.00	委托加工费未结算
合计	3,164,274.69	—

## 16. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	15,199,383.65	15,009,711.66
合计	15,199,383.65	15,009,711.66

### (2) 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	8,252,620.43	11,650,592.60
1至2年	4,756,873.66	1,972,169.72
2至3年	1,290,581.15	506,879.14
3至4年	197,476.38	362,931.43
4至5年	276,930.46	344,444.30
5年以上	424,901.57	172,694.47
合计	15,199,383.65	15,009,711.66

### (3) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
海科新材料科技(湖北)有限公司	1,829,710.00	项目尚未结束
鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司	1,198,800.00	项目尚未结束
合计	3,028,510.00	—

## 17. 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	3,642,814.88	12,837,827.80	14,602,063.82	1,878,578.86
离职后福利-设定提存计划	0.00	819,235.69	822,470.55	-3,234.86
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,642,814.88</b>	<b>13,657,063.49</b>	<b>15,424,534.37</b>	<b>1,875,344.00</b>

### (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	3,584,248.51	11,899,591.73	13,663,421.36	1,820,418.88
职工福利费	40,000.00	368,520.32	368,520.32	40,000.00
社会保险费	0.00	418,515.75	418,922.14	-406.39
其中：医疗保险费	0.00	394,778.96	395,185.36	-406.40
工伤保险费	0.00	23,736.79	23,736.78	0.01
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	151,200.00	151,200.00	0.00
工会经费和职工教育经费	18,566.37	0.00	0.00	18,566.37
<b>合计</b>	<b>3,642,814.88</b>	<b>12,837,827.80</b>	<b>14,602,063.82</b>	<b>1,878,578.86</b>

### (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	0.00	785,489.97	788,724.83	-3,234.86
失业保险费	0.00	33,745.72	33,745.72	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>819,235.69</b>	<b>822,470.55</b>	<b>-3,234.86</b>

### 18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,102,684.17	1,952,255.22
城市维护建设税	108,118.55	151,822.78
房产税	1,112,587.71	1,112,587.72
企业所得税	1,977,332.68	4,498,153.63
个人所得税	8,563.67	120,371.73
土地使用税	68.86	68.86
教育费附加	25,899.00	44,629.38
地方教育费附加	70,307.59	82,794.51
水利建设基金	9,202.15	11,822.92
印花税	17,492.02	18,763.17
<b>合计</b>	<b>4,432,256.40</b>	<b>7,993,269.92</b>

### 19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,330,445.19	1,392,865.04
<b>合计</b>	<b>1,330,445.19</b>	<b>1,392,865.04</b>

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,212,314.15	1,328,781.27
押金	6,718.90	41,950.23
会费	106,612.68	17,334.08
博士后工作站安家费	4,799.46	4,799.46
<b>合计</b>	<b>1,330,445.19</b>	<b>1,392,865.04</b>

### 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	0.00	7,000,000.00
1年内到期的租赁负债	730,984.55	946,788.24
<b>合计</b>	<b>730,984.55</b>	<b>7,946,788.24</b>



## 21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债税金	1,975,919.87	1,927,862.51
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	4,611,600.20	4,827,807.27
<b>合计</b>	<b>6,587,520.07</b>	<b>6,755,669.78</b>

## 22. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	13,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 23. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	1,791,552.42	2,815,296.66
减：未确认融资费用	30,483.22	107,439.22
一年内到期部分	383,904.08	946,788.24
<b>合计</b>	<b>1,377,165.12</b>	<b>1,761,069.20</b>

## 24. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,729,432.99	0.00	269,442.00	10,459,990.99	
<b>合计</b>	<b>10,729,432.99</b>	<b>0.00</b>	<b>269,442.00</b>	<b>10,459,990.99</b>	—

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
对建设省级工程实验室奖励（管委会 2012 年度保增长促发展扶持资金）	257,184.00	0.00	0.00	5,352.00	0.00	0.00	251,832.00	与资产相关
西安市工程实验室建设专项资金（2012 高新技术产业发展专项资金）	171,420.03	0.00	0.00	3,570.00	0.00	0.00	167,850.03	与资产相关
西安市质量流量测控工程技术研究中心建设配套资金	9,992.96	0.00	0.00	7,500.00	0.00	0.00	2,492.96	与资产相关
技术改造项目补助资金	3,677,184.00	0.00	0.00	76,602.00	0.00	0.00	3,600,582.00	与资产相关
高精度流量传感器研发及产业化项目	1,714,304.00	0.00	0.00	35,712.00	0.00	0.00	1,678,592.00	与资产相关
质量流量计规模化生产项目	1,285,728.00	0.00	0.00	26,784.00	0.00	0.00	1,258,944.00	与资产相关
科里奥利质量流量计研发及产业化项目专项资金	725,028.00	0.00	0.00	24,996.00	0.00	0.00	700,032.00	与资产相关
质量流量计研发及产业化*	428,576.00	0.00	0.00	8,928.00	0.00	0.00	419,648.00	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	2,400,016.00	0.00	0.00	49,998.00	0.00	0.00	2,350,018.00	与资产相关
N 系列大口径质量流量计产业化生产项目	60,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>10,729,432.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>269,442.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,459,990.99</b>	<b>—</b>

## 25. 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	
股份总额	44,580,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,580,000.00

## 26. 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	30,967,460.44	0.00	0.00	30,967,460.44
合计	30,967,460.44	0.00	0.00	30,967,460.44

## 27. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,800,146.91		45,076.24	1,755,070.67
合计	1,800,146.91		45,076.24	1,755,070.67

## 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	10,045,171.61	0.00	0.00	10,045,171.61
合计	10,045,171.61	0.00	0.00	10,045,171.61

## 29. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	101,285,052.75	76,753,800.20
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
会计政策变更		
重大前期差错更正		0
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	101,285,052.75	76,753,800.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,780,448.50	33,224,354.31
减:提取法定盈余公积		2,006,101.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,832,000.00	6,687,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上年
本期期末余额	89,233,501.25	101,285,052.75

### 30. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,714,554.03	20,283,248.31	60,716,819.83	25,001,054.60
其他业务	432,170.45	13,451.88	689,385.19	13,451.88
合计	53,146,724.48	20,296,700.19	61,406,205.02	25,014,506.48

### 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	299,020.27	294,537.78
教育费附加	128,151.00	125,918.65
地方教育费附加	85,434.01	83,945.78
房产税	146,002.41	146,002.40
印花税	27,687.09	22,691.67
土地使用税	37,423.28	37,285.52
水利建设基金	19,461.18	19,212.96
合计	743,179.24	729,594.76

### 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,038,888.53	2,591,879.80
业务招待费	2,381,490.80	1,337,600.05
运杂费	52,187.80	214,776.61
差旅费	939,859.54	1,363,175.85
办公费	1,413,073.55	978,695.19
车辆费	336,881.83	348,635.06
安装费	1,794,081.02	1,219,552.82
维修费	866,796.39	894,571.15
会议费	112,395.02	505,639.20
招投标费	169,168.91	63,248.35
广告宣传费	522,669.05	742,914.88

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费	791,220.80	647,796.70
折旧及摊销	17,952.60	20,149.44
培训费	3,301.88	39,000.00
仓储费	2,260.00	
其他	182,250.00	160,905.31
<b>合计</b>	<b>12,624,477.72</b>	<b>11,128,540.41</b>

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,756,154.66	2,302,496.57
折旧费	836,272.69	761,301.35
办公费	132,895.03	272,881.77
车辆使用费	188,492.38	194,305.63
专家咨询费	294,290.74	227,672.25
装修费	68,656.82	0.00
无形资产摊销	65,393.82	65,822.22
审计评估费	149,056.60	132,632.84
房屋租赁及物业费	208,871.53	46,014.19
业务招待费	113,797.19	63,138.27
差旅费	86,388.25	84,750.72
研究费用	958,343.67	0.00
劳动保护费	54,704.13	1,453.90
低耗	10,616.08	3,096.53
水电费	1,612.82	8,367.27
代理费	0.00	9,132.08
其他	73,292.82	439,535.28
<b>合计</b>	<b>5,998,839.23</b>	<b>4,612,600.87</b>

### 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,323,620.13	2,669,157.03
专家咨询费	516,253.24	563,755.79
物料消耗	3,540,599.15	2,044,617.75
研发设计费	12,919.86	287,689.14

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	52,442.77	438,187.74
技术认证费	359,612.90	276,066.65
其他	8,832.36	7964.22
办公费用	14,367.26	4071.17
试制产品检验费	102,732.07	254,224.60
折旧及摊销	73,438.44	97,745.46
<b>合计</b>	<b>8,004,818.18</b>	<b>6,643,479.55</b>

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,218.04	146,925.66
减：利息收入	102,940.20	79,791.71
手续费	10,082.58	9,874.69
其他	4,728.00	
<b>合计</b>	<b>90,088.42</b>	<b>77,008.64</b>

### 36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
对建设省级工程实验室奖励（管委会 2012 年度保增长促发展扶持资金）	5,352.00	5,352.00
西安市工程实验室建设专项资金（2012 高新技术产业发展专项资金）	3,570.00	3,570.00
西安市质量流量测控工程技术研究中心建设配套资金	7,500.00	7,500.00
技术改造项目补助资金	76,602.00	109,465.97
高精度流量传感器研发及产业化项目	35,712.00	35,712.00
质量流量计规模化生产项目	26,784.00	26,784.00
科里奥利质量流量计研发及产业化项目专项资金	24,996.00	24,996.00
质量流量计研发及产业化*	8,928.00	8,928.00
2019 年省级工业转型升级专项资金	49,998.00	49,998.00
N 系列大口径质量流量计产业化生产项目	30,000.00	30,000.00
失业保险扩岗补助金	37,169.95	4,500.00
2022 年普惠政策免申即享第一批	0.00	200,000.00
增值税即征即退	0.00	842,620.25
能源金贸区 22 年政策奖补资金	0.00	300,000.00
“2023 年省级中小企业发展专项资金”专精特新中小企业项目资金	400,000.00	0.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
西安市就业服务中心第四批企业一次性吸纳就业补贴	2,000.00	0.00
企业招用高校毕业生社会保险补贴	11,400.00	0.00
陕西省科技厅-24年技术创新专项基金	300,000.00	0.00
能源金贸区政策奖补	20,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,040,011.95</b>	<b>1,649,426.22</b>

### 37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托产品持有期间的投资收益	458,190.13	391,339.93
银行理财持有期间的投资收益		
<b>合计</b>	<b>458,190.13</b>	<b>391,339.93</b>

### 38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-778,198.72	-330,924.31
<b>合计</b>	<b>-778,198.72</b>	<b>-330,924.31</b>

### 39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失		0.00
固定资产减值损失	251,276.24	0.00
无形资产减值损失		0.00
<b>合计</b>	<b>251,276.24</b>	<b>0.00</b>

### 40. 营业外收入

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
固定资产处置收益	141,592.92		141,592.92
其他			
<b>合计</b>	<b>141,592.92</b>		<b>141,592.92</b>

### 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
非流动资产处置损失合计	173,673.19		173,673.19

其中：固定资产处置损失	173,673.19		173,673.19
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>183,673.19</b>	<b>20,000.00</b>	<b>183,673.19</b>

#### 42. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,010,876.86	1,395,128.28
递延所得税费用	40,416.30	45,345.90
<b>合计</b>	<b>1,051,293.16</b>	<b>1,440,474.18</b>

#### 43. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	5,266,527.67	13,449,841.97
加：资产减值准备	-251,276.24	
信用减值损失	778,198.72	330,924.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,006,764.92	1,611,935.30
使用权资产折旧	479,425.56	
无形资产摊销	71,152.98	149,243.06
长期待摊费用摊销	370,670.00	204,098.10
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）	-141,592.92	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	173,673.19	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	134,246.63	146,925.66
投资损失（收益以“-”填列）	-458,190.13	-391,339.93
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-40,416.30	-45,345.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,536,321.40	-117,443.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,513.01	-5,742,152.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	943,927.28	-16,136,715.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,794,276.95	-6,540,028.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		



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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,697,933.70	15,482,967.48
减：现金的年初余额	27,478,308.10	24,175,531.00
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	3,219,625.60	-8,692,563.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	30,202,799.95	26,981,648.76
其中：库存现金	11,432.67	62,285.25
可随时用于支付的银行存款	29,894,262.66	26,312,294.10
可随时用于支付的其他货币资金	297,104.62	607,069.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	30,202,799.95	26,981,648.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	9.00	7.0827	63.74

## 45. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	36,036.07	0.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	0	0.00
与租赁相关的总现金流出	383,904.08	0.00

## 六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：有

报告期内,2024年6月18日,公司控股子公司陕西科阳新材料有限公司在工商完成注销登记。

3. 其他原因的合并范围变动：无。

## 七、 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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
西安科奥软件科技有限公司	200.00	陕西西安	陕西西安	软件研发及销售	100.00		投资设立
陕西科阳新材料有限公司	320.00	陕西西安	陕西西安	机电产品研发及销售	51.00		投资设立
西安鼎正测控科技有限公司	1,500.00	陕西西安	陕西西安	仪器仪表产品研发及销售	40.00		投资设立

(2) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制：无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、 政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,729,432.99	0.00	0.00	269,442.00	0.00	10,459,990.99	与资产相关

说明：递延收益明细详见“五、24 递延收益”。

## 3. 计入当期损益的政府补助

具体详见“五、36 其他收益”。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

#### (2) 其他关联方

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

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安英检大数据科技有限公司	VR全景安全培训平台	1,110,255.40	930,000.00
合计		1,110,255.40	930,000.00

## (2) 关联担保情况

### 1) 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
任卫东、金雪梅	7,000,000.00	2022/3/11	2024/3/11	是

1) 2022年2月17日,本公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2022年陕中银高新中小借字021号的流动资金借款合同,借款合同期限为:2022年3月11日至2024年3月11日,借款金额为10,000.00万元,年利率为3.85%,于2022年9月11日还款100.00万元,于2023年3月13日还款100.00万元,于2023年9月11日还款100.00万元。该笔借款由借款人法定代表人任卫东及其配偶提供个人连带责任保证担保,并签订编号为2022年陕中银西高新中小保字021号的《保证合同》,由借款人名下陕【2019】西安市不动产权第0051456号、陕【2019】西安不动产权第0051457号、陕【2019】西安市不动产权第0051458号、陕【2019】西安市不动产权第0051459号、陕【2019】西安市不动产权第0051460号、陕【2019】西安市不动产权第0051461号、陕【2019】西安市不动产权第0051462号、陕【2016】西安市不动产权第1081860号房产提供抵押担保,并签订编号为2022年陕中银西高新中小抵字021号的《抵押合同》。

### (3) 关联方资金拆借

无。

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

无。

### (2) 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	张鹏	45,680.80	45,680.80

### (3) 预付账款

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预付账款	西安英检大数据科技有限公司	990,848.79	0.00

## 十、 承诺及或有事项

无。

## 十一、 资产负债表日后事项

无。

## 十二、 其他重要事项

无。

### 十三、 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	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	19,405,999.53	38,113,097.12
1-2年	16,164,752.42	9,658,326.90
2-3年	7,855,297.93	4,592,182.06
3年以上	12,479,703.68	9,535,636.99
其中: 3-4年	3,339,225.06	1,706,868.66
4-5年	1,537,276.99	837,450.70
5年以上	7,603,201.63	6,991,317.63
<b>合计</b>	<b>55,905,753.56</b>	<b>61,899,243.07</b>

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,792,063.00	3.21	1,792,063.00	100.00	0.0
按组合计提坏账准备	54,113,690.56	96.79	11,026,539.09	20.38	43,087,151.47
其中: 账龄组合	54,113,690.56	96.79	11,026,539.09	20.38	43,087,151.47
<b>合计</b>	<b>55,905,753.56</b>	<b>100.00</b>	<b>12,818,602.09</b>	<b>—</b>	<b>43,087,151.47</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,792,063.00	2.90	1,792,063.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	60,107,180.07	97.10	10,077,686.36	16.77	50,029,493.71
其中: 账龄组合	60,107,180.07	97.10	10,077,686.36	16.77	50,029,493.71
<b>合计</b>	<b>61,899,243.07</b>	<b>100.00</b>	<b>11,869,749.36</b>	<b>—</b>	<b>50,029,493.71</b>

##### 1) 应收账款按单项计提坏账准备

本公司本期对 10 家客户，期末余额 1,792,063.00 元，按照单项金额单独计提坏账准备，计提比例 100%，依据为账龄时间长、企业已注销或债务重组，收回可能性低。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,405,999.53	626,503.19	3.23
1-2 年	16,164,752.42	1,614,328.18	9.99
2-3 年	7,855,297.93	1,415,738.78	18.02
3 年以上	10,687,640.68	7,369,968.94	——
其中：3-4 年	3,339,225.06	992,855.40	29.73
4-5 年	1,537,276.99	565,974.91	36.82
5 年以上	5,811,138.63	5,811,138.63	100.00
<b>合计</b>	<b>54,113,690.56</b>	<b>11,026,539.09</b>	<b>——</b>

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,869,749.36	948,852.73	0.00	0.00	0.00	12,818,602.09
<b>合计</b>	<b>11,869,749.36</b>	<b>948,852.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,818,602.09</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东寿光鲁清石化有限公司	2,264,460.00	1 年以内	4.05%	0.00
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	2,189,944.00	1 年以内、1-2 年	3.92%	81,719.17
宁波顺泽橡胶有限公司	1,508,260.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.70%	236,347.19
中国五环工程有限公司	1,235,450.00	2-3 年	2.21%	222,661.76
中国石化仪征化纤有限责任公司	1,039,729.00	1 年以内	1.86%	33,566.61
<b>合计</b>	<b>8,237,843.00</b>	<b>-</b>	<b>14.74%</b>	<b>574,294.73</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,884,977.35	2,065,929.57
<b>合计</b>	<b>5,884,977.35</b>	<b>2,065,929.57</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金、押金	7,411,543.52	3,658,293.41
代垫社保及其他	102,271.20	207,123.31
<b>总计</b>	<b>7,513,814.72</b>	<b>3,865,416.72</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,709,836.32	1,105,170.69
1-2年	588,082.06	588,630.87
2-3年	738,809.57	478,229.57
3年以上	1,477,086.77	1,693,385.59
<b>合计</b>	<b>7,513,814.72</b>	<b>3,865,416.72</b>

#### (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(%)	
按单项计提坏账准备	991,278.57	13.19	991,278.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,522,536.15	86.81	637,558.80	9.77	5,884,977.35
其中: 账龄组合	6,522,536.15	86.81	637,558.80	9.77	5,884,977.35
<b>合计</b>	<b>7,513,814.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,628,837.37</b>	<b>21.68</b>	<b>5,884,977.35</b>
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(%)	

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	1,119,065.01	28.95	1,119,065.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,746,351.71	71.05	680,422.14	24.78	2,065,929.57
其中：账龄组合	2,746,351.71	71.05	680,422.14	24.78	2,065,929.57
合计	3,865,416.72	100.00%	1,799,487.15		2,065,929.57

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	1,119,065.01	1,119,065.01	991,278.57	991,278.57	100.00%	预期无法收回
合计	1,119,065.01	1,119,065.01	991,278.57	991,278.57	100.00%	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,707,323.94	85,366.20	5%
1-2 年	588,082.06	26,931.54	5%
2-3 年	738,809.57	36,940.48	5%
3 年以上	488,320.58	488,320.58	100%
合计	6,522,536.15	637,558.80	—



3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	680,422.14		1,119,065.01	1,799,487.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	42,863.34		127,786.44	170,649.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	637,558.80		991,278.57	1,628,837.37

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回 170,649.78 元。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
李长根	往来款	352,129.57	2-3 年	4.69	17,606.48
朱锦保	备用金	309,029.00	1 年以内	4.11	15,451.45
任小红	备用金	259,735.00	1 年以内	3.46	12,986.75
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金保证金	225,406.67	4-5 年、5 年以上	3.00	225,406.67
山东欧亚高分子材料有	押金保	200,000.00	1-2 年	2.66	10,000.00

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
限公司	证金				
合计	—	1,346,300.24	—	17.92	281,451.35

### 3. 长期股权投资

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	9,632,000.00	5,076,122.17	4,555,877.83	9,610,000.00	5,076,122.17	4,533,877.83
合计	9,632,000.00	5,076,122.17	4,555,877.83	9,610,000.00	5,076,122.17	4,533,877.83

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
西安鼎正测控科技有限公司	2,500,211.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安科奥软件科技有限公司	2,000,000.00					
陕西科阳新材料有限公司	33,666.26	22,000.00				
合计	4,533,877.83	22,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
西安鼎正测控科技有限公司	0.00	0.00	0.00	2,500,211.57	3,499,788.43
西安科奥软件科技有限公司	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	
陕西科阳新材料有限公司				55,666.26	1,576,333.74
合计	0.00	0.00	0.00	4,555,877.83	5,076,122.17

### 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	51,765,023.03	26,128,138.25	60,041,003.91	30,035,971.15
其他业务	432,170.45	13,451.88	689,385.19	13,451.88
合计	52,197,193.48	26,141,590.13	60,730,389.10	30,049,423.03

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托产品持有期间的投资收益	299,064.44	237,582.96
银行理财持有期间的投资收益		
合计	299,064.44	237,582.96

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,603.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,040,011.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	1,107,615.00	
减：所得税影响额	166,142.25	
少数股东权益影响额（税后）	57,613.53	
合计	883,859.22	—

### 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	3.06	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.60	0.11	0.11

西安东风机电股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,603.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,040,011.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,107,615.00</b>
减：所得税影响数	166,142.25
少数股东权益影响额（税后）	57,613.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>883,859.22</b>

### 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