



斯达股份

NEEQ : 873130

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司

Shaanxi ASTTAR Explosion proof Safety 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、公司负责人文新国、主管会计工作负责人拓海彦及会计机构负责人（会计主管人员）拓海彦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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	93

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
公司、本公司	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2024 年 1 月 1 日---2024 年 6 月 30 日
半年度报告	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司 2024 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西斯达防爆安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi ASTTAR Explosion proof Safety Technology Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	文新国	成立时间	1995 年 5 月 26 日
控股股东	控股股东为（文新国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文新国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业（C35）-环境、社会公共服务及其他专用设备制造业（C359）-其他专用设备制造业（C3599）。		
主要产品与服务项目	主要从事防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售。		
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	斯达股份	证券代码	873130
挂牌时间	2018 年 12 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）	60,000,000.00
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	文新慧	联系地址	陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路 3699 号
电话	029-86113366	电子邮箱	523564150@qq.com
传真	029-86562003		
公司办公地址	陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路 3699 号	邮政编码	710021
公司网址	http://www.asttar.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	91610000X23901901L		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚苑路 3699 号		
注册资本（元）	60,000,000.00	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

公司主营业务为矿用防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售，公司所处行业为“C35 专用设备制造业”大类中的“C3599 其他专用设备制造”。子公司主营业务为照明设备研发、设计、生产和销售。行业分类为“照明灯具制造 C3872”。

一、采购模式：

公司采用“计划生产，定点采购”的采购模式。公司有一套完善的采购管理办法及流程，所有新产品在批量生产前必须经过两次立项。首先是研发立项，以实现产品的技术性能及相关认证为主；其次是生产导入立项，通过小批量试生产，确认合格供方，完善产品工艺，完成工装制备及专用设备引进。各事业部生产主管依据合格供方及生产计划，依照公司相关审核审批流程实施采购，为满足销售需要，要求采购必须有三个月的采购提前量，保证车间在制一个月的计划量，库存一个月的计划量，供应商在制一个月的计划量。

二、生产模式：

公司产品架构丰富，多为“小批量、多批次”的标准产品，另外还有国内外 OEM 及定制化产品。公司建立了合格供应商名录，公司产品所需零部件多为采购，公司以研制、组装、调试、销售为主。标准化产品由各事业部制定生产计划，经相关流程审批后，下达生产指令，车间完成生产，办理入库，关闭生产指令。OEM 及定制化产品，先由事业部组织立项，制定设计方案，经客户确认后，实施报价，签订合同，生产主管依据设计方案实施采购并下达生产指令。车间完成生产，办理入库，关闭生产指令。

三、销售模式：

国际市场线上共划分为 10 个业务大区，业务信息统一由海外事业部外贸专员进行信息备案，标准产品依照公司业务审批流程执行。非标产品及项目，由海外事业部经理组织评审，依照评审意见执行。

国内市场线下共分为 8 个大区，大区经理负责区域业务的统筹管理和销售，包括区域内的直接客户、办事处、经销商。国内市场线上共划分为 16 业务片区，对应服务 8 个线下大区，实现区域内线上、线下业务的融合，用户可以直接在斯达网络营销平台（www.asttar.com）下单，也可通过第三方互联网平台（阿里巴巴、淘宝）下单。款到发货业务由线上片区商务客服依据权限直接完成。货到付款业务及业务信息转交线下大区经理进一步沟通落实，业务信息明确后，交线上对应商务客服进行信息备案，依照公司相关业务流程执行。

四、研发模式：

公司采用“自主研发为主，产、学、研技术合作为辅”的研发模式。所有研发项目必须进行项目立项，通过立项，明确完成时间、目标节点、任务要求、工作内容、团队组成，把责、权、利有机结合，统筹内外部科技资源，如期完成公司下达的研发计划。

公司的技术创新分两个层面：1、对内各事业部主要负责在制产品的持续改进和完善、工装制备及设备升级改造。以项目管理的形式，负责新产品及新技术开发，产品开发完成后，相关技术人员及产品划归相应事业部。2、对外以投资合作方式，进行外来科技产品及技术的开发推广。

公司力争每年专利申请不少于 30 项，其中发明专利不少于 10%，研发投入不少于销售收入的 5%，通过持续完善知识产权体系，不断提高产品的市场竞争力。

五、盈利模式：

公司是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，盈利的主要来源是产品的销售收入及服务收入。公司在向社会提供标准化产品的同时，也可满足用户定制化产品需求，通过高性价比的产品及

优质服务获取高附加值收入及利润。通过持续技术创新，加大研发投入，产品叠代，增强产品市场竞争力，提高公司盈利水平。公司针对每一个产品，依照价格体系及产品市场需求，逐一进行产品价格策划，以保证产品的毛利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

1、与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023年5月荣获陕西省工业和信息化厅颁发的陕西省“专精特新”认定，有效期三年。 2、2023年12月12日荣获陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年，证书编号 GR202361003966。

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	33,293,301.26	28,598,652.93	16.42%
毛利率%	39.69%	40.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,759.68	1,011,403.34	-91.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,087,846.19	1,128,146.83	-3.57%
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）	0.13%	1.61%	-
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）	1.66%	1.80%	-
基本每股收益	0.0015	0.0169	-91.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,538,316.28	125,220,792.51	8.24%
负债总计	70,146,102.60	59,916,338.51	17.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,392,213.68	65,304,454.00	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0.00%

资产负债率%（母公司）	42.42%	38.64%	-
资产负债率%（合并）	51.75%	47.85%	-
流动比率	1.22	1.12	-
利息保障倍数	1.13	4.00	-
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	-3,161,480.86	6,704,442.86	-147.16%
应收账款周转率	2.40	2.65	-
存货周转率	1.13	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.24%	2.89%	-
营业收入增长率%	16.42%	0.76%	-
净利润增长率%	-91.32%	-12.33%	-

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	29,066,618.18	21.45%	22,752,583.92	18.17%	27.75%
应收票据	2,369,178.98	1.75%	1,981,043.51	1.58%	19.59%
应收账款	15,075,778.60	11.12%	12,711,470.37	10.15%	18.60%
存货	17,828,531.58	13.15%	17,259,251.60	13.78%	3.30%
交易性金融资产	3,476,023.00	2.56%	3,830,856.00	3.06%	-9.26%
投资性房地产	30,455,123.10	22.47%	31,497,085.91	25.15%	-3.31%
长期股权投资	7,742,084.82	5.71%	5,454,610.65	4.36%	41.94%
固定资产	15,556,928.67	11.48%	16,556,132.23	13.22%	-6.04%
无形资产	8,146,880.80	6.01%	8,261,306.45	6.60%	-1.39%
短期借款	30,000,000.00	22.13%	16,022,366.66	12.80%	87.24%
长期借款	12,000,000.00	8.85%	15,000,000.00	11.98%	-20.00%
应付账款	8,373,739.89	6.18%	10,041,329.63	8.02%	-16.61%
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	5.90%	5,027,194.44	4.01%	59.13%
预付款项	1,134,870.47	0.84%	569,023.81	0.45%	99.44%
合同负债	1,769,130.55	1.31%	2,995,792.08	2.39%	-40.95%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末29,066,618.18元，较上年期末22,752,583.92元，增幅27.75%。主要原因是报告期内增加了银行融资。
- 2、长期股权投资本期期末7,742,084.82元，较上年期末5,454,610.65元，增幅41.94%。主要原因是报

告期内公司对参股公司增加了长期股权投资24,000,000.00元。

3、短期借款本期期末30,000,000.00元，较上年期末16,022,366.66元，增幅87.24%。主要原因是报告期内增加了短期银行融资。

4、一年内到期的非流动负债本期期末8,000,000.00元，较上年期末5,027,194.44元，增幅59.13%。主要原因是报告期内北京银行西安分行8,000,000.00元在一年内到期。

5、预付款项本期期末1,134,870.47元，较上年期末569,023.81元，增幅99.44%。主要原因是报告期内增加了一年内预付供应商的采购款。

6、合同负债本期期末1,769,130.55元，较上年期末2,995,792.08元，降幅40.95%。主要原因是报告期内较少了客户的预收款项。

（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	33,293,301.26	-	28,598,652.93	-	16.42%
营业成本	20,079,770.95	60.31%	17,154,997.52	59.99%	17.05%
毛利率	39.69%	-	40.01%	-	-
销售费用	2,650,196.27	7.96%	2,455,521.30	8.59%	7.93%
管理费用	5,673,424.87	17.04%	4,880,040.21	17.06%	16.26%
研发费用	1,541,961.41	4.63%	1,318,087.04	4.61%	16.98%
财务费用	702,387.91	2.11%	459,912.50	1.61%	52.72%
信用减值损失	-654,955.53	-1.97%	-133,211.98	-0.47%	391.66%
资产减值损失	13,298.65	0.04%	14,503.51	0.05%	-8.31%
其他收益	2,491.38	0.01%	2,920.36	0.01%	-14.69%
投资收益	-1,409,099.25	-4.23%	-6,892.16	-0.02%	20,344.96%
营业外收入	8,492.52	0.03%	1.58	0.00%	537,401.27%
营业外支出	43,283.72	0.13%	115,555.98	0.40%	-62.54%
营业利润	141,872.83	0.43%	1,423,483.61	4.98%	-90.03%
净利润	87,759.68	0.26%	1,011,403.34	3.54%	-91.32%
经营活动产生的现金流量净额	-3,161,480.86	-	6,704,442.86	-	-147.16%
投资活动产生的现金流量净额	-3,654,767.87	-	-1,105,144.59	-	230.70%
筹资活动产生的现金流量净额	13,130,276.50	-	4,509,384.33	-	191.18%

项目重大变动原因

1、本期营业收入 33,293,301.26 元，较上年同期 28,598,652.93 元，增幅 16.42%。主要原因是报告期内公司加大市场开拓的力度。

2、本期营业成本 20,079,770.95 元，较上年同期 1,7154,997.52 元，增幅 17.05%。主要原因是报告期内营业收入增加 16.42%，营业成本同时增加。

3、本期管理费用 5,673,424.87，较上年同期 4,880,040.21 元，增幅 16.26%。主要原因是报告期内营业收入增加，公司投入增加。

4、本期经营活动产生的现金流量净额-3,161,480.86 元，较上年同期 6,704,442.86 元，降幅 147.16%。主要原因是报告期内公司预付款项增加 99.44%，应付账款减少 16.61%。

5、本期投资活动产生的现金流量净额-3,654,767.87 元，较上年同期-1,105,144.59 元，降幅 230.70%。主要原因是报告期内较上年同期增加了参股公司的投资和交易性金融资产投资支出。

6、本期筹资活动产生的现金流量净额 13,130,276.50 元，较上年同期 4,509,384.33 元，增幅 191.18%。主要原因是报告期内增加了银行融资。

7、本期净利润 87,759.68 元，较上年同期 1,011,403.34 元，降幅 91.32%。主要原因是本报告期内投资收益减少 1,402,207.09 元，主要由于处置交易性金融资产产生的一部分亏损所致。

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
陕西国强光电科技有限公司	子公司	照明器材及配件的设计、研制、生产、销售	40,000,000.00	41,579,534.69	11,781,998.23	1,962,330.91	-917,161.05
陕西斯达孵化器有限公司	参股公司	企业孵化、企业管理、房屋租赁、物业管理、企业管理、咨询、会务服务、展览展示。	10,000,000.00	8,892,227.24	8,888,623.64	23,762.38	7,679.63
陕西斯达投资集团有限公司	参股公司	股权投资、企业资产重组。	30,000,000.00	13,770,903.05	13,770,753.05	0	-853.05

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
陕西斯达孵化器有限公司	作为本公司主营业务的补充，降低公司经营风险。	整合安全产业行业，树立行业典范，合理优化安全产业行业市场资源配置。
陕西斯达投资集团有限公司	作为本公司主营业务的补充，降低	利于整合发展战略规划，延伸

	公司经营风险	公司的业务范围，增强公司投资规模，促进公司业务的增长，优化战略布局，增强盈利能力，全面提升公司的竞争力。
--	--------	--

（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
宏观经济波动风险	矿用防爆电气行业终端用户主要为煤炭生产企业。煤炭作为我国基础能源，其产量与我国经济发展直接相关。因此，企业的生产经营与煤炭行业的发展乃至整个宏观经济的波动密切相关。虽然公司客户主要为煤炭等行业中的国有大中型企业及其下属公司，这些客户经营规模较大，资本实力较强，财务状况良好，抵抗行业波动风险能力较强，同时公司在报告期内不断研发推出具有较高技术含量的新产品，优化产品结构，并同时积极开拓国内外市场，但是如果国内下游产业经济形势持续走弱，存在对公司未来经营产生不利影响，甚至引发公司业绩下滑的风险。
市场竞争风险	经过多年发展，矿用防爆电气行业已经出现不平衡和两极分化的趋势：一方面行业内重点企业规模不断壮大，保持了较好的发展态势，取得了明显的经济效益；另一方面，一些规模偏小、技术力量薄弱、对股东资源过度依赖的中小型企业受到各方面条件的制约，经济效益不高、发展滞缓。 近年行业产能的扩张和新进入者的增多使行业内企业普遍面临竞争加剧的风险。如果前期过度依赖于股东资源的企业不能充分利用已积累的自身优势，抓住有利时机提升资金实力保持技术优势、优化产品结构，向高附加值的新产品升级和向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，获得技术创新效益，则可能面临越来越大的市场竞争风险。
汇率波动风险	公司产品远销中亚、欧洲、北美、南美、非洲、东南亚等海外市场，因此公司很大一部分收入来自于对国外合作伙伴的出口。公司出口产品主要以美元结算，人民币浮动汇率制度使公司出口货款的兑换存在很大不确定性。尤其是未来假如人民币兑美元汇率上升将使公司出口产品获得的收入在兑换为人民币结算时面临承兑损失，使公司面临汇率波动风险。
技术与产品不能保持持续创新的风险	公司所处的防爆电气更新换代速度较快，对企业的技术水平要求较高，企业只有不断投入研发经费，尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将更成熟实用、更先进的技术应用于

	产品的设计和开发工作，才能在未来激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术与产品开发上不能持续保持创新性，不能及时将新技术运用于产品升级开发，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，导致公司面临市场竞争力下降的风险。
核心技术人员不足或流失的风险	作为防爆电气与照明行业的高新技术企业，在基础研究、技术研发、市场拓展和公司管理等方面需要各类专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术团队自公司成立以来一直保持较高的稳定性，但随着市场竞争的不断加剧，行业内对优秀人才的争夺也日趋激烈，如果今后发生核心技术人员离职，而公司不能安排适当人选接替，将会对公司造成一定的不利影响，使公司面临核心技术人员流失的风险。
内部控制风险	公司于 2016 年 9 月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，虽然公司健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，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；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因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。
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	√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	
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、（三）
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、（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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） 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
挂牌	董监高	限售承诺	2018 年 12 月 26 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	补缴款项及承担罚款的承诺	2018 年 12 月 26 日	-	正在履行中
挂牌	公司	严格审核劳务资质	2018 年 12 月 26 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	重要协议的承诺	2018 年 12 月 26 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2018 年 12 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

（四） 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	房屋建筑物	抵押	15,146,712.84	11.18%	贷款抵押
货币资金	银行存款	冻结	500.00	-	ETC 保证金
总计	-	-	15,147,212.84	11.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押是为公司获得银行借款提供抵押担保，有助于公司获得银行资金支持，对公司具有积

极影响。

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	17,161,200	28.60%	-376,000	16,785,200	27.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,148,025	16.91%	0	10,148,025	16.91%
	董事、监事、高管	3,755,575	6.26%	0	3,755,575	6.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,838,800	71.40%	376,000	43,214,800	72.02%
	其中：控股股东、实际控制人	30,444,075	50.74%	0	30,444,075	50.74%
	董事、监事、高管	11,266,725	18.78%	0	11,266,725	18.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	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	文新国	40,592,100	0	40,592,100	67.6535%	30,444,075	10,148,025	0	0
2	文新强	15,022,300	0	15,022,300	25.0372%	11,266,725	3,755,575	0	0
3	屈一权	1,504,000	0	1,504,000	2.5067%	1,504,000	0	0	0
4	赵永栋	527,700	0	527,700	0.8795%	0	527,700	0	0
5	苏顶超	527,700	0	527,700	0.8795%	0	527,700	0	0
6	胡广岗	395,800	0	395,800	0.6597%	0	395,800	0	0
7	靳秀荣	263,900	0	263,900	0.4398%	0	263,900	0	0
8	梁国安	263,900	0	263,900	0.4398%	0	263,900	0	0
9	陈立军	237,500	0	237,500	0.3958%	0	237,500	0	0
10	王希平	163,600	0	163,600	0.2727%	0	163,600	0	0

合计	59,498,500	-	59,498,500	99.16%	43,214,800	16,283,700	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

股东文新国与文新强系兄弟关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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				
文新国	董事长、董事、总经理	男	1966年4月	2022年9月23日	2025年9月22日	40,592,100	0	40,592,100	67.65%
文新强	董事	男	1972年11月	2022年9月23日	2025年9月22日	15,022,300	0	15,022,300	25.04%
杨琨	董事	女	1969年1月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
刘强	董事	男	1985年6月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
黄进	董事	男	1979年9月	2023年9月13日	2025年9月22日	0	0	0	0%
王黎松	监事会主席、职工代表监事	男	1977年10月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
张乃毅	监事	男	1973年4月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
张卫平	监事	男	1977年12月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
拓海彦	财务总监	男	1973年8月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
文新慧	董事会秘书	女	1970年1月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事文新国与文新强系兄弟关系，董事文新国与董事会秘书文新慧系兄妹关系，董事会秘书文新慧与董事文新强系姐弟关系。除此以外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（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	期末人数
管理人员	16	15
生产人员	75	77
销售人员	24	25
技术人员	28	26
财务人员	7	7
员工总计	150	150

（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	六、（一）	29,066,618.18	22,752,583.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	3,476,023.00	3,830,856.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	2,369,178.98	1,981,043.51
应收账款	六、（四）	15,075,778.60	12,711,470.37
应收款项融资	六、（六）	560,000.00	457,930.00
预付款项	六、（七）	1,134,870.47	569,023.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（八）	1,411,987.50	1,117,441.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	17,828,531.58	17,259,251.60
其中：数据资源			
合同资产	六、（五）	235,299.80	299,413.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	35,801.03	35,801.03
流动资产合计		71,194,089.14	61,014,814.96
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	六、（十一）	7,742,084.82	5,454,610.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、(十二)	30,455,123.10	31,497,085.91
固定资产	六、(十三)	15,556,928.67	16,556,132.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十四)	8,146,880.80	8,261,306.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十五)	2,411,363.75	2,399,996.31
其他非流动资产	六、(十六)	31,846.00	36,846.00
非流动资产合计		64,344,227.14	64,205,977.55
资产总计		135,538,316.28	125,220,792.51
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	30,000,000.00	16,022,366.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	8,373,739.89	10,041,329.63
预收款项	六、(二十)	888,564.11	1,307,190.79
合同负债	六、(二十一)	1,769,130.55	2,995,792.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	847,098.81	990,724.71
应交税费	六、(二十三)	2,641,347.37	3,142,634.25
其他应付款	六、(二十四)	3,312,362.26	3,844,992.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	8,000,000.00	5,027,194.44
其他流动负债	六、(二十六)	2,313,859.61	1,544,113.29
流动负债合计		58,146,102.60	44,916,338.51
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十七)	12,000,000.00	15,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		70,146,102.60	59,916,338.51
所有者权益：			
股本	六、(二十八)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	19,839,911.42	19,839,911.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	2,038,291.50	2,038,291.50
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	-16,485,989.24	-16,573,748.92
归属于母公司所有者权益合计		65,392,213.68	65,304,454.00
少数股东权益			
所有者权益合计		65,392,213.68	65,304,454.00
负债和所有者权益总计		135,538,316.28	125,220,792.51

法定代表人：文新国

主管会计工作负责人：拓海彦

会计机构负责人：拓海彦

(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		28,205,244.05	22,007,547.57
交易性金融资产		3,476,023.00	3,830,856.00
衍生金融资产			
应收票据		2,369,178.98	1,981,043.51
应收账款	十七、(一)	13,261,150.04	10,722,063.59
应收款项融资		560,000.00	457,930.00
预付款项		971,074.29	518,773.81

其他应收款	十七、(二)	29,936,501.65	28,981,537.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,667,376.48	14,176,460.50
其中：数据资源			
合同资产		235,299.80	299,413.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,681,848.29	82,975,626.33
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	十七、(三)	47,742,084.82	45,454,610.65
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		14,471,584.14	15,502,989.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,262,157.20	3,317,133.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,411,363.75	2,399,996.31
其他非流动资产		31,846.00	36,846.00
非流动资产合计		67,919,035.91	66,711,576.19
资产总计		161,600,884.20	149,687,202.52
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	16,022,366.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,113,650.32	9,793,545.00
预收款项			
合同负债		1,769,130.55	2,977,579.68
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		782,423.75	926,049.65
应交税费		2,389,383.50	2,919,917.87
其他应付款		3,180,626.47	3,636,692.66
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		8,000,000.00	5,027,194.44
其他流动负债		2,313,859.61	1,541,745.69
流动负债合计		56,549,074.20	42,845,091.65
非流动负债：			
长期借款		12,000,000.00	15,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		68,549,074.20	57,845,091.65
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,839,911.42	19,839,911.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,038,291.50	2,038,291.50
一般风险准备			
未分配利润		11,173,607.08	9,963,907.95
所有者权益合计		93,051,810.00	91,842,110.87
负债和所有者权益合计		161,600,884.20	149,687,202.52

（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		33,293,301.26	28,598,652.93
其中：营业收入	六、（三十二）	33,293,301.26	28,598,652.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,255,464.55	27,048,379.60
其中：营业成本	六、（三十二）	20,079,770.95	17,154,997.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十三）	607,723.14	779,821.03
销售费用	六、（三十四）	2,650,196.27	2,455,521.30
管理费用	六、（三十五）	5,673,424.87	4,880,040.21
研发费用	六、（三十六）	1,541,961.41	1318087.04
财务费用	六、（三十七）	702,387.91	459,912.50
其中：利息费用	六、（三十七）	820162.40	435536.23
利息收入	六、（三十七）	17,961.41	4,780.92
加：其他收益	六、（三十八）	2,491.38	2,920.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-1,409,099.25	-6,892.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十九）	-112,525.83	-6,892.16
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）	六、（四十）	-81,905.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-654,955.53	-133,211.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	13,298.65	14,503.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	234,206.02	-4,109.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,872.83	1,423,483.61
加：营业外收入	六、（四十四）	8,492.52	1.58
减：营业外支出	六、（四十五）	43,283.72	115,555.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107081.63	1,307,929.21
减：所得税费用	六、（四十六）	19,321.95	296,525.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,759.68	1,011,403.34
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）		87,759.68	1,011,403.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,759.68	1,011,403.34
六、其他综合收益的税后净额			41,563.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			41,563.77
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			41,563.77
（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			41,563.77
（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		87759.68	1,052,967.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		87,759.68	1,052,967.11
（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）		0.0015	0.0169
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0015	0.0169

法定代表人：文新国

主管会计工作负责人：拓海彦

会计机构负责人：拓海彦

（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	十七、（四）	31,330,970.35	26,379,973.08
减：营业成本	十七、（四）	17,998,560.38	15,457,918.71
税金及附加		407,301.26	411,341.54
销售费用		2,650,196.27	2,421,472.71
管理费用		5,076,924.72	4,113,455.46
研发费用		1,541,961.41	1,318,087.04
财务费用		701,629.01	442,945.80
其中：利息费用		793,015.61	418,384.83
利息收入		17,343.81	3,251.00
加：其他收益		2,477.62	2,906.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-1,409,099.25	-6,892.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	-112,525.83	-6,892.16
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）		-81,905.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-450,660.18	-274,657.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,298.65	1,657.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		234,206.02	-4,109.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,262,715.01	1,933,656.89
加：营业外收入		7,425.46	1.48
减：营业外支出		41,119.39	88,096.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,229,021.08	1,845,562.21
减：所得税费用		19,321.95	296,525.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,209,699.13	1,549,036.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,209,699.13	1,549,036.34

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,209,699.13	1,549,036.34
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		29,566,120.34	30,683,500.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十	807,349.10	332,249.71

	七)		
经营活动现金流入小计		30,373,469.44	31,015,750.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,876,164.56	11,884,492.11
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		6,991,041.59	6,243,068.96
支付的各项税费		2,634,717.04	2,892,173.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	5,033,027.11	3,291,573.53
经营活动现金流出小计		33,534,950.30	24,311,307.83
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十八)	-3,161,480.86	6,704,442.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,534,282.58	
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			7,092.74
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		2,534,282.58	7,092.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,122.30	112,237.33
投资支付的现金		5,957,928.15	1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,189,050.45	1,112,237.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,654,767.87	-1,105,144.59
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		35,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,723.50	472,991.22
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			5,017,624.45
筹资活动现金流出小计		21,869,723.50	18,490,615.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,130,276.50	4,509,384.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6.49	-40795.75
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十八）	6,314,034.26	10,067,886.85
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	22,752,083.92	4,396,460.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	29,066,118.18	14,464,347.05

法定代表人：文新国

主管会计工作负责人：拓海彦

会计机构负责人：拓海彦

（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		27,917,484.11	26,535,739.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,673.24	328,158.06
经营活动现金流入小计		28,250,157.35	26,863,898.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,636,292.01	10,945,385.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,530,611.01	5,886,292.31
支付的各项税费		2,400,183.53	2,210,419.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,581,189.68	2,872,367.05
经营活动现金流出小计		31,148,276.23	21,914,464.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,898,118.88	4,949,433.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,534,282.58	
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			7,092.74
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		2,534,282.58	7,092.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,815.57	112,237.33
投资支付的现金		5,957,928.15	1,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		6,068,743.72	1,112,237.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,534,461.14	-1,105,144.59
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		35,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,472,868.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	25,472,868.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,723.50	454,632.88
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	5,017,624.45
筹资活动现金流出小计		22,369,723.50	18,472,257.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,630,276.50	7,000,610.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-54,330.13
五、现金及现金等价物净增加额		6,197,696.48	10,790,569.43
加：期初现金及现金等价物余额		22,007,047.57	2,944,116.57
六、期末现金及现金等价物余额		28,204,744.05	13,734,686.00

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	
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

无

(二) 财务报表项目附注

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由陕西斯达煤矿安全装备有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2016 年 9 月 26 日在陕西省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为 91610000X23901901L。公司改制时，由公司股东会决议通过：以 2016 年 6 月 30 日陕西斯达煤矿安全装备有限公司的净资产人民币 79,885,138.53 元折合成股份公司注册资本 6,000.00 万元人民币，公司总股本为 6,000 万股，每股面值为人民币 1.00 元。公司股票已于 2018 年 12 月 26 日起在全

国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为斯达股份，证券代码为 873130。截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为 6,000.00 万元人民币。

住 所：陕西省西安市经开区草滩生态产业园尚苑路3699号

法定代表人：文新国

注册资本：6,000.00万元

股 本：6,000.00 万元

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事防爆电器设备、矿用防爆监测监控产品及矿用应急救援产品的研发、设计、生产和销售。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司，公司的实际控制人为文新国。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
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%以上且金额大于 200 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
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 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的合营或联营企业	持股比例在 10%以上的
重要的投资活动的现金	单项超过 200 万元以上

（六）控制的判断标准和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应当以控制为基础予以确定。

控制，是指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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可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负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损

失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确认组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收款项预期信用损失的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年，以下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

账龄	预期信用损失率（%）
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十一) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司收入主要来源于防爆产品销售收入，防爆类产品一般无需安装调试即可直接使用。防爆产品以内销为主，外销为辅。对于内销产品，公司已按合同约定运送至购货方，并经客户签收后取得客户确认的签收单后确认收入；对于外销产品，公司在办妥报关出口手续后取得《海关出口货物报关单》时确认产品出口销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变

对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 承租人

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.20%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用面积	9 元/平方米

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西斯达防爆安全科技股份有限公司	15%
陕西国强光电科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 2023年12月12日，本马来取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为GR202361003966的《高新技术企业证书》，有效期限为2023年12月12日至2026年12月12日。公司2023年度享受税收优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局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）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，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

- 1. 会计政策的变更
无。
- 2. 会计估计的变更
无。
- 3. 前期会计差错更正
无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	11,481.03	8,112.76
银行存款	29,037,154.60	21,702,921.38
其他货币资金	17,982.55	1,041,549.78
合计	<u>29,066,618.18</u>	<u>22,752,583.92</u>

- 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项500.00元，系ETC保证金。
- 3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,476,023.00</u>	<u>3,830,856.00</u>
其中：股票	3,476,023.00	3,830,856.00
合计	<u><u>3,476,023.00</u></u>	<u><u>3,830,856.00</u></u>

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,536,919.45	1,028,679.95
商业承兑汇票	832,259.53	952,363.56
合计	<u>2,369,178.98</u>	<u>1,981,043.51</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票		1,557,809.95	
商业承兑汇票		526,062.66	
合计		<u>2,083,872.61</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>2,493,872.61</u>	<u>100.00</u>	<u>124,693.63</u>	<u>5.00</u>	<u>2,369,178.98</u>
其中:按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	2,493,872.61	100.00	124,693.63	5.00	2,369,178.98
合计	<u>2,493,872.61</u>	<u>100.00</u>	<u>124,693.63</u>	<u>5.00</u>	<u>2,369,178.98</u>

接上表:

类别	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	<u>2,085,308.95</u>	<u>100.00</u>	<u>104,265.44</u>	<u>5.00</u>	<u>1,981,043.51</u>
其中:按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	2,085,308.95	100.00	104,265.44	5.00	1,981,043.51
合计	<u>2,085,308.95</u>	<u>100.00</u>	<u>104,265.44</u>	<u>5.00</u>	<u>1,981,043.51</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	2,493,872.61	124,693.63	5.00
合计	<u>2,493,872.61</u>	<u>124,693.63</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	54,141.05	26,749.45				80,890.50
商业承兑汇票	50,124.39	-6,321.26				43,803.13
合计	<u>104,265.44</u>	<u>20,428.19</u>				<u>124,693.63</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,644,747.08	10,122,376.26
1-2年(含2年)	3,924,806.72	2,684,044.31
2-3年(含3年)	2,293,573.35	802,967.23
3-4年(含4年)	762,912.00	31,005.50
4-5年(含5年)	24,091.50	23,348.02
5年以上	187,767.84	172,087.14
小计	<u>16,837,898.49</u>	<u>13,835,828.46</u>
减: 坏账准备	1,762,119.89	1,124,358.09
合计	<u>15,075,778.60</u>	<u>12,711,470.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>16,837,898.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,762,119.89</u>	<u>10.47</u>	<u>15,075,778.60</u>
其中:按预期信用风险特	16,837,898.49	100.00	1,762,119.89	10.47	15,075,778.60

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
征组合计提坏账准备的应 收账款					
合计	16,837,898.49	100.00	1,762,119.89		15,075,778.60

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,835,828.46	100.00	1,124,358.09	8.13	12,711,470.37
其中:按预期信用风险特					
征组合计提坏账准备的应	13,835,828.46	100.00	1,124,358.09	8.13	12,711,470.37
收账款					
合计	13,835,828.46	100.00	1,124,358.09		12,711,470.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,644,747.08	482,237.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,924,806.72	392,480.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,293,573.35	458,714.67	20.00
3-4 年 (含 4 年)	762,912.00	228,873.60	30.00
4-5 年 (含 5 年)	24,091.50	12,045.75	50.00
5 年以上	187,767.84	187,767.84	100.00
合计	16,837,898.49	1,762,119.89	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用风险特征 组合计提的坏账准备	1,124,358.09	637,761.80				1,762,119.89

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
合计	1,124,358.09	637,761.80				1,762,119.89

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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(%)	坏账准备 期末余额
贵州水城矿业股份有限公司	757,100.00		757,100.00	4.43	70,385.00
临汾市埠瑞联特煤机有限公司	823,580.00		823,580.00	4.82	133,947.95
内蒙古仲泰能源有限公司	1,056,502.14		1,056,502.14	6.18	52,825.11
陕西煤业物资榆通有限责任公司	1,650,573.00		1,650,573.00	9.66	99,309.15
榆林市榆阳中能袁大滩矿业有限公司	599,449.15		599,449.15	3.51	55,389.83
合计	4,887,204.29	-	4,887,204.29	28.60	411,857.04

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	247,684.00	12,384.20	235,299.80	325,096.46	25,682.85	299,413.61
合计	247,684.00	12,384.20	235,299.80	325,096.46	25,682.85	299,413.61

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,684.00	100.00	12,384.20	5.00	235,299.80
其中:账龄分析组合	247,684.00	100.00	12,384.20	5.00	235,299.80
合计	247,684.00	100.00	12,384.20	5.00	235,299.80

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	325,096.46	100.00	25,682.85	7.90	299,413.61
其中:账龄分析组合	325,096.46	100.00	25,682.85	7.90	299,413.61
合计	325,096.46	100.00	25,682.85	7.90	299,413.61

按账龄分析组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	247,684.00	12,384.20	5.00
合计	247,684.00	12,384.20	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	-13,298.65			收回质保金
合计	-13,298.65			--

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	560,000.00	457,930.00
合计	560,000.00	457,930.00

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,122,374.36	98.90	500,111.65	87.89
1-2 年 (含 2 年)			4,306.11	0.76
2-3 年 (含 3 年)	2,726.11	0.24	7,495.93	1.32
3 年以上	9,770.00	0.86	57,110.12	10.03
小计	<u>1,134,870.47</u>	<u>100.00</u>	<u>569,023.81</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备				
净值	<u>1,134,870.47</u>		<u>569,023.81</u>	

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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
台州向庆安全防护装备有限公司	205,296.65	18.09
抚顺中煤科工检测中心有限公司	198,000.00	17.45
广州忠文机械设备有限公司	175,000.00	15.42
邯郸市同俊达矿山设备股份有限公司	37,320.00	3.29
陕西祥升电力科技有限公司	35,683.50	3.14
合计	<u>651,300.15</u>	<u>57.39</u>

(八) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,411,987.50	1,117,441.11
合计	<u>1,411,987.50</u>	<u>1,117,441.11</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,256,980.97	921,123.70
1-2 年（含 2 年）	146,510.66	36,056.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	166,572.27
3-4 年（含 4 年）	15,400.00	269,000.00
4-5 年（含 5 年）	17,000.00	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
小计	<u>1,445,891.63</u>	<u>1,397,751.97</u>
减：坏账准备	33,904.13	280,310.86
合计	<u>1,411,987.50</u>	<u>1,117,441.11</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	180,780.00	655,315.92
备用金/个人借款	225,698.90	94,620.90
押金、保证金	637,013.99	618,415.15
其他	402,398.74	29,400.00
合计	<u>1,445,891.63</u>	<u>1,397,751.97</u>

（3）坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	37,138.59		243,172.27	<u>280,310.86</u>
2023 年 12 月 31 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	-3,234.46			<u>-3,234.46</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			-243,172.27	<u>-243,172.27</u>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>33,904.13</u>			<u>33,904.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	280,310.86	-3,234.46		243,172.27	<u>33,904.13</u>
合计	<u>280,310.86</u>	<u>-3,234.46</u>		<u>243,172.27</u>	<u>33,904.13</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
陕西安全产业计量检测有限公司	往来款	217,518.36	1 年以内	15.04	10,875.92
新疆斯达总部经济产业园有限公司	资产处置款	180,780.00	1 年以内	12.50	9,039.00
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	10.37	
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	60,095.00	1 年以内	4.16	
山东能源招标有限公司	保证金	79,930.00	1 年以内	5.53	
合计		<u>688,323.36</u>		<u>47.60</u>	<u>19,914.92</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备
原材料	10,202,394.07	10,202,394.07	10,519,055.41	10,519,055.41
在产品	3,850,543.12	3,850,543.12	2,601,277.28	2,601,277.28

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		/合同履约成			/合同履约成	
		本减值准备			本减值准备	
库存商品	4,139,253.03	469,980.68	3,669,272.35	4,502,577.55	469,980.68	4,032,596.87
周转材料	106,322.04		106,322.04	106,322.04		106,322.04
委托加工物资	89,068.37	89,068.37		89,068.37	89,068.37	
合计	<u>18,387,580.63</u>	<u>559,049.05</u>	<u>17,828,531.58</u>	<u>17,818,300.65</u>	<u>559,049.05</u>	<u>17,259,251.60</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	469,980.68					469,980.68
委托加工物资	89,068.37					89,068.37
合计	<u>559,049.05</u>					<u>559,049.05</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,611.01	1,611.01
预缴其他税费	34,190.02	34,190.02
合计	<u>35,801.03</u>	<u>35,801.03</u>

（十一）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
其中：陕西斯达孵化器有限公司	3,559,343.34		
陕西斯达投资集团有限公司	1,895,267.31	2,400,000.00	
小计	<u>5,454,610.65</u>	<u>2,400,000.00</u>	
合计	<u>5,454,610.65</u>	<u>2,400,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动			
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 红利或利润
-112,383.65			
-142.18			
<u>-112,525.83</u>			
<u>-112,525.83</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		3,446,959.69	
		4,295,125.13	
		<u>7,742,084.82</u>	
		<u>7,742,084.82</u>	

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,205,489.33	5,184,503.11	<u>46,389,992.44</u>
2. 本期增加金额			
（1）外购			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	<u>41,205,489.33</u>	<u>5,184,503.11</u>	<u>46,389,992.44</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,020,181.85	872,724.68	<u>14,892,906.53</u>
2. 本期增加金额	<u>990,117.78</u>	<u>51,845.03</u>	<u>1,041,962.81</u>
（1）计提或摊销	990,117.78	51,845.03	<u>1,041,962.81</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>15,010,299.63</u>	<u>924,569.71</u>	<u>15,934,869.34</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>26,195,189.70</u>	<u>4,259,933.40</u>	<u>30,455,123.10</u>
2. 期初账面价值	<u>27,185,307.48</u>	<u>4,311,778.43</u>	<u>31,497,085.91</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,556,928.67	16,556,132.23
固定资产清理		
合计	<u>15,556,928.67</u>	<u>16,556,132.23</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,261,245.28	5,365,421.25	2,200,091.29	4,371,839.01	<u>43,198,596.83</u>
2. 本期增加金额		<u>187,651.86</u>		<u>48,470.44</u>	<u>236,122.30</u>
(1) 购置		187,651.86		48,470.44	<u>236,122.30</u>
3. 本期减少金额			<u>323,501.92</u>	<u>182,772.10</u>	<u>506,274.02</u>
(1) 处置或报废			323,501.92	182,772.10	<u>506,274.02</u>
4. 期末余额	<u>31,261,245.28</u>	<u>5,553,073.11</u>	<u>1,876,589.37</u>	<u>4,237,537.35</u>	<u>42,928,445.11</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期初余额	18,061,682.40	3,585,057.67	1,095,817.90	3,899,906.63	<u>26,642,464.60</u>
2. 本期增加金额	<u>681,391.38</u>	<u>139,724.97</u>	<u>222,844.98</u>	<u>109,723.28</u>	<u>1,153,684.61</u>
(1) 计提	681,391.38	139,724.97	222,844.98	109,723.28	<u>1,153,684.61</u>
3. 本期减少金额			<u>307,326.82</u>	<u>117,305.95</u>	<u>424,632.77</u>
(1) 处置或报废			307,326.82	117,305.95	<u>424,632.77</u>
4. 期末余额	<u>18,743,073.78</u>	<u>3,724,782.64</u>	<u>1,011,336.06</u>	<u>3,892,323.96</u>	<u>27,371,516.44</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>12,518,171.50</u>	<u>1,828,290.47</u>	<u>865,253.31</u>	<u>345,213.39</u>	<u>15,556,928.67</u>
2. 期初账面价值	<u>13,199,562.88</u>	<u>1,780,363.58</u>	<u>1,104,273.39</u>	<u>471,932.38</u>	<u>16,556,132.23</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,435,697.39	683,518.58	<u>11,119,215.97</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	<u>10,435,697.39</u>	<u>683,518.58</u>	<u>11,119,215.97</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,340,615.06	517,294.46	<u>2,857,909.52</u>
2. 本期增加金额	<u>104,248.63</u>	<u>10,177.02</u>	<u>114,425.65</u>
(1) 计提	104,248.63	10,177.02	<u>114,425.65</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>2,444,863.69</u>	<u>527,471.48</u>	<u>2,972,335.17</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>7,990,833.70</u>	<u>156,047.10</u>	<u>8,146,880.80</u>
2. 期初账面价值	<u>8,095,082.33</u>	<u>166,224.12</u>	<u>8,261,306.45</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	1,217,638.31	182,645.75	1,030,578.60	154,586.79
存货减值准备	250,009.55	37,501.44	250,009.60	37,501.44
可弥补亏损	14,389,127.46	2,158,369.12	14,533,022.94	2,179,953.44
合同资产减值准备	12,384.20	1,857.63	25,682.87	3,852.43
交易性金融资产公允 价值变动	81,905.15	12,285.77	56,416.00	8,462.40
应收票据坏账准备	124,693.62	18,704.04	104,265.42	15,639.81
合计	<u>16,075,758.29</u>	<u>2,411,363.75</u>	<u>15,999,975.43</u>	<u>2,399,996.31</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	578,385.71	374,090.36
存货减值准备	309,039.50	309,039.50
可抵扣亏损	8,610,543.66	6,165,062.07
合计	<u>9,497,968.87</u>	<u>6,848,191.93</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	2,690,679.94	2,690,679.94	
2025	982,005.47	982,005.47	
2026	2,224,364.47	2,224,364.47	
2027	1,880,435.84	1,880,435.84	
2028	2,606,574.98	2,606,574.98	
2029	917,162.90		
合计	<u>11,301,223.60</u>	<u>10,384,060.70</u>	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	31,846.00		31,846.00	36,846.00		36,846.00
合计	31,846.00		31,846.00	36,846.00		36,846.00

（十七）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	押金	ETC 保证金
固定资产-房屋建筑物	30,576,885.48	12,040,602.74	担保	借款抵押
无形资产-土地	4,490,800.50	3,106,110.10	担保	借款抵押
合计	<u>35,068,185.98</u>	<u>15,147,212.84</u>		

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,004,033.33
保证借款	25,000,000.00	13,018,333.33
保证+抵押借款	5,000,000.00	
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>16,022,366.66</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	8,373,739.89	10,041,329.63
合计	<u>8,373,739.89</u>	<u>10,041,329.63</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	888,564.11	1,307,190.79
合计	<u>888,564.11</u>	<u>1,307,190.79</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,769,130.55	2,995,792.08
合计	<u>1,769,130.55</u>	<u>2,995,792.08</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	990,724.71	6,224,704.34	6,368,330.24	<u>847,098.81</u>
二、离职后福利中-设定提存计划负债		617,172.74	617,172.74	
合计	<u>990,724.71</u>	<u>6,841,877.08</u>	<u>6,985,502.98</u>	<u>847,098.81</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	983,499.12	5,663,461.26	5,799,861.57	847,098.81
二、职工福利费		88,581.99	88,581.99	
三、社会保险费		<u>356,900.41</u>	<u>356,900.41</u>	
其中：医疗保险费		298,748.24	298,748.24	
工伤保险费		16,267.02	16,267.02	
生育保险费		41,885.15	41,885.15	
四、住房公积金		76,680.00	76,680.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,225.59	39,080.68	46,306.27	
合计	<u>990,724.71</u>	<u>6,224,704.34</u>	<u>6,368,330.24</u>	<u>847,098.81</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		591,846.84	591,846.84	
2. 失业保险费		25,325.90	25,325.90	
合计		<u>617,172.74</u>	<u>617,172.74</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 应交增值税	1,033,737.32	1,032,493.72
2. 企业所得税	1,445,315.44	1,883,692.52
3. 城市维护建设税	6,354.29	40,975.86
4. 房产税	74,318.33	73,384.52
5. 土地使用税	55,710.61	55,710.61

税费项目	期末余额	期初余额
6. 个人所得税	14,216.37	19,754.98
7. 教育费附加和地方教育附加	5,989.56	30,719.25
8. 水利建设基金	2,956.43	3,351.63
9. 印花税	2,749.02	2,551.16
合计	<u>2,641,347.37</u>	<u>3,142,634.25</u>

（二十四）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,312,362.26	3,844,992.66
合计	<u>3,312,362.26</u>	<u>3,844,992.66</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	216,156.68	280,031.50
履约保证金	2,595,168.62	3,048,992.12
押金	108,250.00	100,050.00
其他	392,786.96	415,919.04
合计	<u>3,312,362.26</u>	<u>3,844,992.66</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	5,027,194.44
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>5,027,194.44</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	229,987.00	389,453.00
未终止确认的承兑汇票	2,083,872.61	1,154,660.29
合计	<u>2,313,859.61</u>	<u>1,544,113.29</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00		4.35%
保证+抵押借款	7,000,000.00	15,000,000.00	4.45%
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00
合计	<u>60,000,000.00</u>						<u>60,000,000.00</u>

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,839,911.42			19,839,911.42
合计	<u>19,839,911.42</u>			<u>19,839,911.42</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,038,291.50			2,038,291.50
合计	<u>2,038,291.50</u>			<u>2,038,291.50</u>

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-16,573,748.92	-19,169,527.13
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-16,573,748.92</u>	<u>-19,169,527.13</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,759.68	3,158,470.25
减：提取法定盈余公积		562,692.04
期末未分配利润	<u>-16,485,989.24</u>	<u>-16,573,748.92</u>

（三十二）营业收入、营业成本

1. 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	31,398,442.13	18,068,748.14	26,280,581.72	15,436,765.97
其他业务	1,894,859.13	2,011,022.81	2,318,071.21	1,718,231.55
合计	<u>33,293,301.26</u>	<u>20,079,770.95</u>	<u>28,598,652.93</u>	<u>17,154,997.52</u>

2. 合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
按经营地区分类		
境内		30,128,153.79
境外		3,165,147.47
	合计	<u>33,293,301.26</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		33,293,301.26
	合计	<u>33,293,301.26</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,503.51	127,191.81
教育费附加和地方教育附加	74,645.37	90,851.06
水利建设基金	17,036.59	14,470.12
房产税	283,197.15	346,784.52
土地使用税	111,421.22	171,795.34
印花税	16,199.30	27,288.18
车船使用税	720.00	1,440.00
合计	<u>607,723.14</u>	<u>779,821.03</u>

（三十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
薪酬、社保、公积金	1,046,298.40	989,878.68
广告宣传费	166,406.46	8,849.56
市场信息费及服务费	841,122.74	808,124.53
固定资产折旧费	88,749.67	54,845.84
办公费	53,341.65	66,484.89
交通差旅费	153,163.36	142,023.84
招待费	57,259.78	18,050.00
咨询费	188,500.00	303,956.92
水电费	49,567.21	56,071.30
其他	5,787.00	7,235.74
合计	<u>2,650,196.27</u>	<u>2,455,521.30</u>

（三十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,151,058.25	2,604,978.00
折旧、摊销	821,042.61	740,348.93
业务招待费	114,482.15	335,698.05
修理费	41,458.92	
咨询服务费	441,409.44	105,388.28
聘请中介机构费用	386,530.13	284,946.83
差旅费	295,943.84	267,540.20
办公费	260,945.39	133,651.87

费用性质	本期发生额	上期发生额
水电费	74,984.87	77,010.99
试验检验费	7,235.85	
交通费	46,144.28	79,788.43
租赁费		24,600.00
其他	32,189.14	226,088.63
合计	<u>5,673,424.87</u>	<u>4,880,040.21</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,052,594.49	1,172,158.11
直接材料	467,641.25	70,338.94
其他	21,725.67	75,589.99
合计	<u>1,541,961.41</u>	<u>1,318,087.04</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	820,162.40	435,536.23
减：利息收入	17,961.41	4,780.92
汇兑损益	-106,345.87	20,045.12
手续费及其他	6,532.79	9,112.07
合计	<u>702,387.91</u>	<u>459,912.50</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,491.38	2,920.36
合计	<u>2,491.38</u>	<u>2,920.36</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,525.83	-6,892.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,296,573.42	
合计	<u>-1,409,099.25</u>	<u>-6,892.16</u>

（四十）公允价值变动收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-81,905.15	
合计	<u>-81,905.15</u>	

（四十一）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	-637,761.80	-176,150.84
其他应收款坏账损失	3,234.46	-4,293.65
应收票据坏账损失	-20,428.19	47,232.51
合计	<u>-654,955.53</u>	<u>-133,211.98</u>

（四十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失		
二、合同资产减值损失	13,298.65	14,503.51
合计	<u>13,298.65</u>	<u>14,503.51</u>

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	234,206.02	-4,109.45
合计	<u>234,206.02</u>	<u>-4,109.45</u>

（四十四）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	8,492.52	1.58	8,492.52
合计	<u>8,492.52</u>	<u>1.58</u>	<u>8,492.52</u>

（四十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		22,388.10	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	43,283.72	93,167.88	43,283.72
合计	<u>43,283.72</u>	<u>115,555.98</u>	<u>43,283.72</u>

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,689.39	
递延所得税费用	-11,367.44	296,525.87
合计	<u>19,321.95</u>	<u>296,525.87</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	107,081.63	1,307,929.21
按母公司 15%税率计算的所得税费用	16,062.24	196,189.38
子公司适用不同税率的影响	-112,193.95	-53,763.28
调整以前期间所得税的影响	30,689.39	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,815.04	59,923.38
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	280,364.56	82,613.37
研发费用加计扣除	-231,294.21	-197,713.06
归属于合营企业和联营企业的损益	16,878.88	1,033.82
弥补以前年度亏损		208,242.26
所得税费用合计	<u>19,321.94</u>	<u>296,525.87</u>

（四十七）现金流量表项目注释

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
个税返还	2,491.38	2,920.36
利息收入	17,961.41	4,780.92
往来款	786,896.31	324,548.43
合计	<u>807,349.10</u>	<u>332,249.71</u>

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
付现费用	3,705,839.13	3,031,990.02

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,320,655.19	250,471.44
银行手续费	6,532.79	9,112.07
合计	<u>5,033,027.11</u>	<u>3,291,573.53</u>

（四十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	87,759.68	1,011,403.34
加：资产减值准备	-13,298.65	-14,503.51
信用减值损失	654,955.53	133,211.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,195,647.42	2,181,446.13
无形资产摊销	114,425.65	114,425.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-24,206.02	4,109.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		22,388.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	81,905.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	820,155.91	489,886.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,409,099.25	6,892.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,367.44	296,525.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-569,279.98	1,537,434.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,331,680.96	3,788,685.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,365,596.40	-2,867,462.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,161,480.86</u>	<u>6,704,442.86</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	29,066,118.18	14,464,347.05
---------	---------------	---------------

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	22,752,083.92	4,396,460.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>6,314,034.26</u>	<u>10,067,886.85</u>

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	期初余额
一、现金	<u>29,066,118.18</u>	<u>14,464,347.05</u>
其中：库存现金	11,481.03	13,028.85
可随时用于支付的银行存款	29,036,654.60	14,451,318.20
可随时用于支付的其他货币资金	17,982.55	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>29,066,118.18</u>	<u>14,464,347.05</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
陕西国强光电科技有限公司	陕西西安	陕西西安	照明器材及配件的设计、研制、生产、销售；照明工程设计、安装、技术服务	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

不适用。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 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。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	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	

一、联营企业

1. 陕西斯达孵化器有限公司	陕西西安	陕西西安	企业孵化、企业管理；房屋租赁、物业管理；企业管理咨询；会务服务；展示展览服务；文化艺术交流活动策划；企业营销策划；商务信息咨询；市场调研。	40.00		按权益法核算
----------------	------	------	---	-------	--	--------

合营企业或联营企业的名称	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	
2. 陕西斯达投资集团有限公司	陕西西安	陕西西安	股权投资；企业资产重组；企业孵化；供应链管理；工程项目管理。	16.67		按权益法核算

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、短期借款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	金融资产			
货币资金	29,066,618.18			<u>29,066,618.18</u>
交易性金融资产		3,476,023.00		<u>3,476,023.00</u>
应收票据	2,369,178.98			<u>2,369,178.98</u>
应收账款	15,075,778.60			<u>15,075,778.60</u>
应收款项融资	560,000.00			<u>560,000.00</u>
其他应收款	1,411,987.50			<u>1,411,987.50</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	22,752,583.92			<u>22,752,583.92</u>
交易性金融资产		3,830,856.00		<u>3,830,856.00</u>
应收票据	1,981,043.51			<u>1,981,043.51</u>
应收账款	12,711,470.37			<u>12,711,470.37</u>
应收款项融资			457,930.00	<u>457,930.00</u>
其他应收款	1,117,441.11			<u>1,117,441.11</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
应付账款		8,373,739.89	<u>8,373,739.89</u>
其他应付款		3,312,362.26	<u>3,312,362.26</u>
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>
其他流动负债-未终止确认的承兑汇票		2,083,872.61	<u>2,083,872.61</u>
长期借款		12,000,000.00	<u>12,000,000.00</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		16,022,366.66	<u>16,022,366.66</u>
应付账款		10,041,329.63	<u>10,041,329.63</u>
其他应付款		3,844,992.66	<u>3,844,992.66</u>
一年内到期的非流动负债		5,027,194.44	<u>5,027,194.44</u>
其他流动负债-未终止确认的承兑汇票		1,154,660.29	<u>1,154,660.29</u>
长期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	5,293,219.73	1,250,042.21	1,830,477.95	<u>8,373,739.89</u>
其他应付款	2,097,343.25	1,215,019.01		<u>3,312,362.26</u>
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00			<u>8,000,000.00</u>
其他流动负债-未终止确认的承兑汇票	2,083,872.61			<u>2,083,872.61</u>
短期借款	30,000,000.00			<u>30,000,000.00</u>
长期借款		12,000,000.00		<u>12,000,000.00</u>
合计	<u>47,474,435.59</u>	<u>14,465,061.22</u>	<u>1,830,477.95</u>	<u>63,769,974.76</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	7,352,843.06	1,879,539.05	808,947.52	<u>10,041,329.63</u>
其他应付款	3,288,402.37	556,590.29		<u>3,844,992.66</u>
一年内到期的非流动负债	5,027,194.44			<u>5,027,194.44</u>
其他流动负债-未终止确认的承兑汇票	1,154,660.29			<u>1,154,660.29</u>
短期借款	16,022,366.66			<u>16,022,366.66</u>
长期借款		15,000,000.00		<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>32,845,466.82</u>	<u>17,436,129.34</u>	<u>808,947.52</u>	<u>51,090,543.68</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

（2）汇率风险

本截至资产负债表日，本公司业务无外币结算的情况。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

（二）套期

公司本期未开展套期业务。

（三）金融资产转移

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,476,023.00			<u>3,476,023.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产	3,476,023.00			<u>3,476,023.00</u>
（1）权益工具投资	3,476,023.00			<u>3,476,023.00</u>
（二）应收款项融资			560,000.00	<u>560,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	3,476,023.00		560,000.00	4,036,023.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司划分为持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场截止 2023 年 12 月 29 日收盘价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理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，故公司将已背书或贴现且未终止确认的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为自然人文新国。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业有关信息见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无	无

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文新国、杨瑾	20,000,000.00	2021-8-1	2026-7-31	否
文新国、杨瑾	10,000,000.00	2024-3-22	2025-3-21	否
文新国、文新强	5,000,000.00	2024-3-29	2025-3-27	否
文新国、杨瑾	5,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
文新国	5,000,000.00	2024-5-21	2025-5-21	否
文新国	5,000,000.00	2024-6-27	2025-6-27	否
文新国、杨瑾、文新强	5,000,000.00	2023-9-14	2025-9-13	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,019,321.91	840,945.51

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期公司无需披露的分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

2024年1-6月计入当期损益的汇兑收益为106,345.87元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）租赁

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	9,566,155.55	10,121,492.26
1-2 年 (含 2 年)	3,924,806.72	920,634.17
2-3 年 (含 3 年)	530,163.21	307,603.23
3-4 年 (含 4 年)	292,932.00	30,500.50
4-5 年 (含 5 年)	23,586.50	21,284.52
5 年以上	110,990.24	97,373.04
小计	<u>14,448,634.22</u>	<u>11,498,887.72</u>
减: 坏账准备	1,187,484.18	776,824.13
合计	<u>13,261,150.04</u>	<u>10,722,063.59</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>14,448,634.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,187,484.18</u>	<u>8.22</u>	<u>13,261,150.04</u>
其中: 按预期信用风险特征组	14,448,634.22	100.00	1,187,484.18	8.22	13,261,150.04
合计计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>14,448,634.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,187,484.18</u>		<u>13,261,150.04</u>

接上表

类别	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	<u>11,498,887.72</u>	<u>100.00</u>	<u>776,824.13</u>	<u>6.76</u>	<u>10,722,063.59</u>
其中: 按预期信用风险特征组	11,498,887.72	100.00	776,824.13	6.76	10,722,063.59
合计计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>11,498,887.72</u>	<u>100.00</u>	<u>776,824.13</u>		<u>10,722,063.59</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,566,155.55	478,307.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,924,806.72	392,480.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	530,163.21	106,032.64	20.00
3-4 年 (含 4 年)	292,932.00	87,879.60	30.00
4-5 年 (含 5 年)	23,586.50	11,793.25	50.00
5 年以上	110,990.24	110,990.24	100.00
合计	<u>14,448,634.22</u>	<u>1,187,484.18</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	776,824.13	410,660.05				1,187,484.18
合计	<u>776,824.13</u>	<u>410,660.05</u>				<u>1,187,484.18</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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 (%)	坏账准备 期末余额
贵州水城矿业股份有限公司	757,100.00		757,100.00	5.15	70,385.00
临汾市埠瑞联特煤机有限公司	823,580.00		823,580.00	5.60	133,947.95
内蒙古仲泰能源有限公司	1,056,502.14		1,056,502.14	7.19	52,825.11
陕西煤业物资榆通有限责任公司	1,650,573.00		1,650,573.00	11.23	99,309.15
榆林市榆阳中能袁大滩矿业有限 公司	599,449.15		599,449.15	4.08	55,389.83
合计	<u>4,887,204.29</u>		<u>4,887,204.29</u>	<u>33.25</u>	<u>411,857.04</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,936,501.65	28,981,537.74
合计	<u>29,936,501.65</u>	<u>28,981,537.74</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	1,451,076.85	2,097,785.66
1-2 年（含 2 年）	1,812,300.66	9,216,056.00
2-3 年（含 3 年）	9,185,000.00	6,548,799.27
3-4 年（含 4 年）	6,397,627.00	4,139,027.00
4-5 年（含 5 年）	3,887,027.00	6,555,000.00
5 年以上	7,233,624.27	678,624.27
小计	<u>29,966,655.78</u>	<u>29,235,292.20</u>
减：坏账准备	30,154.13	253,754.46
合计	<u>29,936,501.65</u>	<u>28,981,537.74</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	180,780.00	159,187.88
备用金/个人借款	204,786.89	94,620.90
关联方资金拆借	28,833,668.27	28,333,668.27
保证金	306,621.88	618,415.15
押金	50,400.00	12,400.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	390,398.74	17,000.00
小计	<u>29,966,655.78</u>	<u>29,235,292.20</u>
坏账准备	30,154.13	253,754.46
合计	<u>29,936,501.65</u>	<u>28,981,537.74</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	10,582.19		243,172.27	<u>253,754.46</u>
2023 年 12 月 31 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	19,571.94			<u>19,571.94</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			243,172.27	<u>243,172.27</u>
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>30,154.13</u>			<u>30,154.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	253,754.46	19,571.94		243,172.27	30,154.13
合计	<u>253,754.46</u>	<u>19,571.94</u>		<u>243,172.27</u>	<u>30,154.13</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西国强光电科技有限公司	资金拆借	28,833,668.27	1 年以内	96.22	10,875.92
陕西安全产业计量检测有限公司	往来款	217,518.36	1 年以内 500,000.00 元 1-5 年 28,333,668.27 元	0.73	9,039.00
新疆斯达总部经济产业园有限公司	代垫费用	180,780.00		0.60	
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	150,000.00		0.50	
山东能源招标有限公司	保证金	79,930.00		0.27	
合计		<u>29,461,896.63</u>		<u>98.32</u>	<u>19,914.92</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资	7,742,084.82		7,742,084.82	5,454,610.65		5,454,610.65
合计	<u>47,742,084.82</u>		<u>47,742,084.82</u>	<u>45,454,610.65</u>		<u>45,454,610.65</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西国强光电科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	<u>40,000,000.00</u>			<u>40,000,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
其中：陕西信达孵化器有限公司	3,559,343.34		
陕西信达投资集团有限公司	1,895,267.31	2,400,000.00	
小计	<u>5,454,610.65</u>	<u>2,400,000.00</u>	
合计	<u>5,454,610.65</u>	<u>2,400,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
	-112,383.65			
	-142.18			
	<u>-112,525.83</u>			
	<u>-112,525.83</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			3,446,959.69	
			4,295,125.13	
			<u>7,742,084.82</u>	
			<u>7,742,084.82</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 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	31,282,063.80	17,972,516.58	26,247,166.92	15,399,868.47
其他业务	48,906.55	26,043.80	132,806.16	58,050.24
合计	<u>31,330,970.35</u>	<u>17,998,560.38</u>	<u>26,379,973.08</u>	<u>15,457,918.71</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,525.83	-6,892.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,296,573.42	
合计	<u>-1,409,099.25</u>	<u>-6,892.16</u>

（六）其他

无。

十八、补充资料

（一）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	234,206.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,491.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,378,478.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
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	-34,791.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-176,485.86	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>-1,000,086.51</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0015	0.0015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0181	0.0181

陕西斯达防爆安全科技股份有限公司
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	234,206.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,491.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值	-1,378,478.57

变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,791.20
非经常性损益合计	-1,176,572.37
减：所得税影响数	-176,485.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,000,086.51

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