

证券代码：872873

证券简称：国仪测控

主办券商：西部证券



国仪测控

NEEQ：872873

西安国仪测控股份有限公司

Xi'an International Instrument Measure & Control 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、公司负责人黄学辉、主管会计工作负责人康党会及会计机构负责人（会计主管人员）康党会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

不存在未按要求披露的事项及原因

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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	指	释义
公司/股份公司	指	西安国仪测控股份有限公司
股东大会	指	西安国仪测控股份有限公司股东大会
董事会	指	西安国仪测控股份有限公司董事会
公司章程	指	西安国仪测控股份有限公司章程
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》
西部证券	指	西部证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
智能精注仪	指	是流量测控设备的一种，该仪器将质量合乎要求的水从注水井注入油层，以保持油层压力。
智能配注仪	指	是流量测控设备的一种，该仪器体积较小具有集成化高、功能全、操作方便等特点。
油田注水	指	为了弥补原油采出后所造成的地下亏空，保持或提高油层压力，实现油田高产稳产，并获得较高的采收率，必须对油田进行注水。
数字压力变送器	指	是压力仪表的一种，当介质压力作用在压力传感器膜片的表面时，使膜片产生微小的形变，测量膜片上的高精度电路将这个微小的形变转换为与压力成正比的电压信号，微处理单元将这个电压信号转换为标准的工业信号，该仪器可广泛应用于石油化工、水利、电力、航空航天、城市供水等领域。
流量计	指	流量计英文名称是 flowmeter，全国科学技术名词审定委员会把它定义为：指示被测流量和（或）在选定的时间间隔内流体总量的仪表。简单来说就是用于测量管道或明渠中流体流量的一种仪表。公司生产的流量计包括智能涡轮流量计、智能电磁流量计、智能磁电涡流流量计、质量流量计、气体差压流量计等。
阀组	指	气、液自动控制仪表组合装置。公司生产的阀组系统将流量测控设备、管线、控制阀门以及检测控制仪表、通讯系统、光伏供电系统进行集成，用于油气田采收增产作业。
单片机	指	单片机（Microcontrollers）是一种集成电路芯片，是采用超大规模集成电路技术把具有数据处理能力的中央处理器 CPU、随机存储器 RAM、只读存储器 ROM、多种 I/O 口和中断系统、定时器/计数器等功能（可能还包括显示驱动电路、脉宽调制电路、模拟多路转换器、A/D 转换器等

		电路)集成到一块硅片上构成的一个小而完善的微型计算机系统,在工业控制领域广泛应用模糊控制指利用模
模糊控制	指	利用模糊数学的基本思想和理论的控制方法。在传统的控制领域里,控制系统动态模式的精确与否是影响控制优劣的最主要关键。系统动态的信息越详细,则越能达到精确控制的目的.
工业自动控制系统装置制造	指	用于工业产品制造或加工过程中,连续自动测量、控制材料或产品的流量、温度、压力、粘度等变量的工业控制用计算机系统、仪表和装置的制造。
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安国仪测控股份有限公司		
法定代表人	黄学辉	成立时间	2007年1月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄学辉、黄学锋），一致行动人为（黄学辉、黄学锋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	工控设备、集成设备、流量测控设备、流量仪器、压力仪表和其他零部件等六大类，售前技术指导、装置使用技术培训以及售后维护检修等服务		
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	国仪测控	证券代码	872873
挂牌时间	2018年7月17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）	42,240,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	康党会	联系地址	陕西省西安市经济技术开发区凤城五路恒石国际中心A座1205室
电话	029-86685660	电子邮箱	kang.danghui@xnimc.com
传真	029-86685660		
公司办公地址	陕西省西安市经济技术开发区凤城五路恒石国际中心A座1205室	邮政编码	710018
公司网址	<a href="https://www.xnimc.com/">https://www.xnimc.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610132797450366Q		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区凤城五路105号恒石国际中心A座1205室		
注册资本（元）	42,240,000	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

公司是处于制造业中的工业自动控制系统装置制造行业的生产商，拥有油田注水计量控制自动一体化技术、油田生产数据通讯传输技术、压变温度自动补偿技术等关键资源要素，为大型油田及化工类企业提供工业自动控制系统装置。公司以仪器仪表制造起家，经过多年经营发展具备了较为齐全的生产经营资质，公司是全国高新技术企业，报告期内公司主要依托工业自动控制系统装置的销售获得盈利。在《中国制造 2025》、《关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》等支持性政策的大力推动下，“绿色工业”已成为未来工业领域的发展方向。积极推动石油化工服务业务板块的发展，为大批需要提效增产、节能环保的油田及化工企业提供计量、油气田增产、水处理等解决方案。上述服务业务板块的发展使公司各业务间能够互相促进、共同发展，优化盈利结构，为公司持续、快速、健康的发展提供了有力的保障。

（一）客户类型公司的主要收入来自流量测控设备、集成设备、流量仪器、压力仪表等的销售。公司的主要客户为大型油田及化工类企业，涵盖了中国石油天然气集团有限公司、中国石油化工集团公司、陕西延长石油（集团）有限责任公司等国内主要石油行业企业。油田投入开发后，随着开采时间的增长，油层本身能量不断消耗，油层压力不断下降，该情形使得地下原油大量脱气，粘度增加，油井产量减少，甚至会停喷停产，造成地下残留大量死油无法开采。为了弥补原油采出后所造成的地下亏空，保持或提高油层压力，实现油田高产稳产，并获得较高的采收率，必须对油田进行注水。公司经过多年发展，在能源计量、油气田增产、油田水处理等领域积累了丰富的经验，不仅为下游客户提供工业自动控制系统装置，还为客户提供专业化、定制化的环保增产解决方案。

（二）盈利模式公司通过销售人员和客户进行洽谈，取得销售订单，然后通过采购、生产、运输，将产品交于客户，实现销售，取得公司的利润。在销售产品的同时，销售人员也会与客户沟通，取得服务、劳务上的合同，实现企业产品的增值。

（三）采购模式为了保证原材料价格、质量的稳定及货源充足，公司制定了《采购管理程序》、《PMC 组管理制度》、《供应商管理程序》、《来料检验规程》等采购制度。公司在选择供货商时必须对其生产能力、技术水平、质量保障、供应能力等方面进行合格供方资格的评定，采购部及其他相关部门通过考查、试制、试用、检验、检测等考评手段逐一评定，供货商在获得足够评定分值后由总经理签署批准，列入合格供货商名录。公司采购的原材料一般分为生产材料，研发材料，设备三类。公司依据销售计划、研发计划、工程计划以及每月实际需求、供货周期等因素分析制定采购方案。

（四）研发模式公司下设研究所，专门负责公司日常的技术研发活动。公司的研发工作主要围绕市场和客户的需求展开，所有的研发活动不仅要确保满足客户和市场的需求，还需考虑公司自身发展和社会效益。公司的技术研发活动主要集中在新产品开发、生产工艺研发、检测技术升级、控制措施的研究、技术装备的改进以及基础材料的试验和筛选等方面。在研发过程中主要涉及的技术领域包括传感器技术、计算机自动控制技术、单片机应用技术、机械切削加工技术、焊接技术、热处理技术、表面处理技术、材料技术、材料热力学技术、光学测量技术、材料金相技术、数字化测量技术等。公司的研发模式可分为两类：自主研发与合作研发。自主研发公司根据客户在实际应用过程中对工艺、装备的改进意见，建立项目组、选聘专家顾问。管理层批准研发立项后，由研究所组织人员进行研发。此类研发多为新产品研发，研发过程中由各相关部门反馈实际研制、试验结果，项目组针对反

馈意见加以改进修正，公司在技术成熟后申报专利或形成其它技术成果文件。合作研发随着经济的不断发展，下游市场对技术研发的要求也不断提高，面对跨领域、跨专业的技术研发项目，公司将联合其他有经验的第三方共同进行研发。联合研发的双方共同设立项目组，各自选派专业人员，相互配合，共同完成项目开发。对研发成果权属的分配，通常按照工艺流程、设备或装置的改进实行划分，双方在知识产权的索取上不存在重合。技术研发与公司的持续健康发展密不可分，公司坚持以产品质量、客户需求为核心，将技术研发快速转化为生产力，在保证产品质量的前提下满足市场需求，为公司在业内树立良好的企业形象。

（五）生产模式公司生产的产品包括：工控设备、集成设备、流量测控设备、流量仪器、压力仪表和其他零部件等六大类。公司主要采用以销定产的生产模式，在取得订单后组织生产。制造中心是生产环节的主管部门，负责生产作业计划，对生产设备的维护、保养以及生产过程控制。

（六）销售模式公司的主要客户有两种：油田客户、其它工业客户。销售部依据客户的需求下订单，公司安排采购、生产、发货等环节。大型油田一次性采购金额较大并且长期合作，这类客户部分采取招投标的形式，公司中标后与之签订合同；另一部分由公司销售人员开发而来，在商业洽谈后公司与之签订合同。非油田客户一次性采购金额相对较小，合作期较短，由销售部门负责拓展开发。公司根据制造成本、市场竞争、需求变动等定价策略进行销售定价，产品的价格是按照产品实际制造成本以一定比例进行成本加成后，参考市场竞争状况综合定价，从而确保产品的合理利润空间。

（七）售后服务模式经过多年经营发展，公司管理层认为客户对产品的质量、性能、价格等方面的要求正在不断提高，且在产品售出后客户关于产品技术培训、设备维修养护的要求也逐渐出现，为此公司专门在营销中心下设售后服务部。在接到售后服务电话后，售后服务部门会在第一时间记录信息，进而安排相关人员前去客户处进行维修养护或技术培训。售后人员在提供服务的过程中可借助公司制造中心、工艺质量室、研究所等部门来解决技术难题。售后服务人员将及时与客户进行沟通，让客户了解问题处理进度。公司立足客户实际需求，通过建立健全售后服务体系，解决客户在实际生产经营中遇到的问题；同时加强客户粘性，了解客户对所需产品及服务的侧重点，在行业内树立良好的口碑与企业形象，扩大市场占有率，为公司提升盈利。

报告期内及报告期后至报告披露日，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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年4月公司按照《关于开展2022年陕西省“专精特新”中小企业复核工作的通知》（陕工信发〔2022〕298号）文件，申报了2022年陕西省“专精特新”企业评价，通过认定，有效期为3年。 2、2022年11月公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）文件，申报了2022-2025年高新企业评价，通过认定。认定编号：GR202261002920，有效期：2022年11月17日至2025年11月16日。

## 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	28,572,642.90	21,232,949.90	34.57%
毛利率%	46.32%	49.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,422,752.67	2,007,933.21	70.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,422,752.67	2,007,933.21	70.46%
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）	4.16%	2.75%	-
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）	4.16%	2.75%	-
基本每股收益	0.08	0.05	70.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,161,761.30	135,650,241.29	-3.31%
负债总计	49,211,331.05	53,044,157.99	-7.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,910,547.05	82,711,794.38	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.96	-1.14%
资产负债率%（母公司）	36.82%	38.41%	-
资产负债率%（合并）	37.52%	39.10%	-
流动比率	3.56	2.93	-
利息保障倍数	25.73	14.90	-
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	-10,977,088.90	4,381,853.40	-350.51%
应收账款周转率	0.40	0.31	-
存货周转率	0.54	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	0.54%	-
营业收入增长率%	34.57%	51.50%	-
净利润增长率%	82.20%	137.29%	-

### 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	2,437,468.63	1.86%	10,385,112.30	7.66%	-76.53%
应收票据	0.00	0.00%	309,000.00	0.23%	-100.00%
应收账款	64,836,707.75	49.43%	67,655,829.02	49.88%	-4.17%
存货	28,694,502.48	21.88%	25,337,401.16	18.68%	13.25%
预付账款	6,392,320.47	4.87%	3,945,618.83	2.91%	62.01%
应收款项融资	2,008,295.70	1.53%	1,069,044.00	0.79%	87.86%
其他应收款	4,798,838.20	3.66%	5,265,578.12	3.88%	-8.86%
固定资产	3,654,147.04	2.79%	2,903,039.43	2.14%	25.87%
在建工程	3,144,052.06	2.40%	1,907,240.98	1.41%	64.85%
应付账款	18,852,066.22	14.37%	25,541,147.45	18.83%	-26.19%
应交税费	566,661.94	0.43%	4,103,615.17	3.03%	-86.19%
其他应付款	5,079,097.57	3.87%	1,170,000.44	0.86%	334.11%
一年内到期的非流动负债	2,122,342.62	1.62%	2,552,091.72	1.88%	-16.84%
长期借款	18,400,000.00	14.03%	13,500,000.00	9.95%	36.30%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：2024年上半年末货币资金余额为2,437,468.63元，较2023年末减少了76.53%，主要是因为2024年加大供应商欠款的支付，导致货币资金余额的减少；
- 2、应收票据：2024年上半年末应收票据余额为0元，主要是因为2024年上半年公司加大了供应商的付款力度，将客户收取的应收票据支付给了供应商，期末公司无已质押的应收票据；
- 3、应收账款：2024年上半年末应收账款余额为64,836,707.75元，较2023年末初减少了4.17%，主要是因为2024年上半年公司加大了应收账款的回收力度，应收账款余额有所减少；
- 4、存货：2024年上半年末存货余额为28,694,502.48元，较2023年末增加了13.25%，主要是因为销售订单增加较大，公司备库相应增加。
- 5、预付账款：2024年上半年末预付账款余额为6,392,320.47元，较2023年末增加了62.01%，主要是因为公司增加库存，部份原材料的采购需要提前支付货款所致；
- 6、应收款项融资：2024年上半年末应收款项融资余额为2,008,295.70元，全部为公司收取银行承兑汇票，较2023年末增加了87.86%；
- 7、应付账款：2024年半年度末应付账款余额为18,852,066.22元，较2023年末减少了16.19%，主要2024年加大供应商欠款的支付。
- 8、其他应付款：2024年半年度末其他应付款余额为5,079,097.57元，较2023年末增加了334.11%，主要2023年年年报分红的计提数。

**（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	28,572,642.90	-	21,232,949.90	-	34.57%
营业成本	15,337,017.32	53.68%	10,681,408.49	50.31%	43.59%
毛利率	46.32%	-	49.69%	-	-
销售费用	5,405,324.24	18.92%	3,963,925.80	18.67%	36.36%
管理费用	2,969,890.22	10.39%	2,772,832.79	13.06%	7.11%
研发费用	2,472,977.84	8.66%	2,791,784.90	13.15%	-11.42%
财务费用	129,905.39	0.45%	161,001.17	0.76%	-19.31%
税金及附加	171,990.21	0.60%	451,481.47	2.13%	-61.91%
信用减值损失	1,101,515.20	3.86%	1,332,662.48	6.28%	-17.34%
净利润	3,323,321.59	11.63%	1,900,468.83	8.95%	74.87%
经营活动产生的现金流量净额	-10,977,088.90	-	4,381,853.40	-	-350.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,692,211.08	-	-166,640.49	-	-915.49%
筹资活动产生的现金流量净额	4,722,168.44	-	9,815,472.22	-	-51.89%

**项目重大变动原因**

- 1、2024 年上半年度营业收入总额为 28,572,642.90 元，较上年同期增长了 34.57%，主要是因为公司集成设备部份营业收入的增长，集成设备收入较去年同期增长 55.04%。
- 2、2024 年上半年度营业成本总额为 15,337,017.32 元，较上年同期增长了 43.59%，主要是因为公司集成设备部份营业成本的增长。
- 3、2024 年上半年度净利润为 3,323,321.59 元，较去年同期增长了 74.87%，净利润减少主要还是因为公司营业收入增长较大的原因。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：2024 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-10,977,088.90 元，较去年同期减少了 350.51%，主要是 2024 年上半年公司加大供应商欠款的支付；
- 5、投资活动产生的现金流量净额：2024 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-1,692,211.08 元，较去年同期减少了 915.49%，主要是 2024 年上半年固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期较多,增加部份主要是生产用的焊机等设备以及空港智能产业园项目；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：2024 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为 4,722,168.44 元，较去年同期减少 51.89%，主要是本期减少了贷款。

**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
陕西国仪质量流量计有限公司	子公司	质量流量计的研发、生产、销售	5,000,000	4,463,735.01	3,333,483.78	1,625,643.04	498,146.54

### 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

以“产业报国、富强员工、成就伟大企业”为奋斗目标，致力于工业领域的测量与控制，生活领域的便捷和高品质，为社会带来节能环保、高效安全，开发创新，为用户提供技术领先、质量可靠的专业设备和卓越的服务。

### 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
应收账款的回收风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日公司应收账款净额为 64,836,707.75 元，占总资产的 49.43%，规模较大。虽然公司的客户主要为石油系统大中型国企，应收账款发生坏账的可能性较小，但是随着公司业务的继续扩张，如不能对应收账款的回收时间进行有效的管理和控制，可能会对公司的资金链形成严峻考验，对公司健康发展产生重要影响。</p> <p>风险因素分析：为了降低应收账款的回收风险，公司在回款账期严格控制要求，应收账款的额度上进一步收紧，提高业务人员的急时收款收益，解决公司的资金问题，减少应收账款的金额。</p>
报告期内未为全员缴纳社保导致补缴 的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司已签署劳动合同的在册员工共 115 人，正常缴纳社保 112 人，其余 3 人未在公司缴纳。其中有 2 名员工当月入职，入职未满 1 月（公司规定入职满 1 月才缴纳社保）；有 1 名员工属于退休后返聘，已不需要公司为其承担社保缴纳义务。尽管公司</p>

	<p>未为全员缴纳社保具有客观性，但是仍不能免除公司的社保缴纳义务，不排除公司报告期内因未为全员缴纳社保而被追缴的风险。</p> <p>风险因素分析：报告期内未为全员缴纳社保导致补缴的风险，公司已为员工缴纳了社保，报告期内没有出现因未为全员缴纳社保而被追缴的情况。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>黄学辉、黄学锋直接及间接占有公司有效表决权的82.5%，为公司共同实际控制人，签署有一致行动协议，约定在重大事项决策上保持一致，意见不一致时以黄学辉意见为准。虽然公司已建立完善的治理结构，但是仍需要在实践中不断落实，如若黄学辉、黄学锋利用其持股优势通过股东大会干预董事会的决策，将会对公司治理产生较大不利影响。</p> <p>风险因素分析：实际控制人不当控制的风险，公司严格按照挂牌公司的要求，完善公司的治理结构，实际控制人严格要求自己的行为，报告期内未出现对公司治理产生的较大不利影响。</p>
产品研发风险	<p>公司所处的工业自动控制系统装置制造业属于技术密集型行业，公司所生产的产品不但涉及多学科的综合运用，还要满足下游客户的多种需求。保持产品研发的领先水平会提升企业的市场竞争力，但在产品研发的过程中，经常会遇到短时间内无法解决的难题，也会碰到许多无法预料的困难，一旦技术研发受阻，很有可能会丢失现有项目及潜在项目，从而影响公司的盈利水平。</p> <p>风险因素分析：产品研发的风险，公司一直非常重视产品研发，持续加大产品研发的力度，报告期内公司产品研发正常，没有较大影响公司项目的进度，没有较大影响公司的盈利水平。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	14,077,731.50	10.73%
作为第三人		
合计	14,077,731.50	10.73%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情
--------	----	----	------	------	----------	----------

						况
2022-025	被告/被申请人	原告起诉被告使用了其研发的“科里奥利质量流量计嵌入式软件”，侵害了权益	否	14,077,731.50	否	2022年11月，西安东风机电股份有限公司（以下简称东风机电）起诉西安国仪测控股份有限公司在科里奥利质量流量计中使用了其研发的“科里奥利质量流量计嵌入式软件”。本公司委托律师代理于2023年2月9日参加第一次庭审，就本案进行举证质证。2023年2月28日参加第二次庭审，主审法官要求原告与被告提供对比方案、涉案软件源代码。截止资产负债表日，由于主审法官尚未确定专业的第三方对比公司，原被告双方源代码程序尚未进行对比，法院无法认定案涉计算

						机软件著作权侵权事实。
--	--	--	--	--	--	-------------

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼暂不会对公司经营方面造成不利影响，目前公司经营业务正常开展。

#### （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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	5,500,000.00	5,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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

1、关联担保情况说明：2023年12月5日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于拟向交通银行股份有限公司陕西省分行申请贷款暨关联担保》议案，并于同日披露了《关联交易公告（接受关联担保）》，公司向交通银行股份有限公司陕西省分行贷款1000万元，期限为2年，2023年12月20日实际发放贷款450万元，2024年1月26日银行发放贷款550万元，用途为日常经营周转。公司股东黄学辉的配偶高洁以其自有的一套房产向交通银行股份有限公司陕西省分行提供无偿抵押担保。

#### （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	实际控制人	社保、住房	2018年4月		正在履行中

明书	或控股股东	公积金	1日		
公开转让说 明书	实际控制人 或控股股东	同业竞争承 诺	2018年3月 20日		正在履行中
公开转让说 明书	实际控制人 或控股股东	关联交易	2018年3月 20日		正在履行中
公开转让说 明书	董监高	资金占用承 诺	2018年3月 20日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项详细情况

## 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	10,559,999	25.00%	0	10,559,999	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,720,000	15.91%	0	6,720,000	15.91%
	董事、监事、高管					
	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	31,680,001	75.00%	0	31,680,001	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,848,000	54.09%	0	22,848,000	54.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,240,000	-	0	42,240,000	-
普通股股东人数						5

#### 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	黄学辉	14,784,000	0	14,784,000	35%	11,424,000	3,360,000	0	0
2	黄学锋	14,784,000	0	14,784,000	35%	11,424,000	3,360,000	0	0

3	邢冬英	7,390,800	0	7,390,800	17.4972%	5,152,001	2,238,799	0	0
4	西安卓启盛工程项目管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,280,000	0	5,280,000	12.5%	3,680,000	1,600,000	0	0
5	朱雪梅	1,200	0	1,200	0.0028%	0	1,200	0	0
	合计	42,240,000	-	42,240,000	100.00%	31,680,001	10,559,999	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：黄学辉、黄学锋为兄弟；邢冬英是黄学辉、黄学锋的母亲，黄学辉、黄学锋是一致行动人；西安卓启盛工程项目管理咨询合伙企业（有限合伙）为公司的持股平台，其中黄学辉、黄学锋各持股 35%，邢冬英占股 17.5%。

### 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				
黄学辉	董事	男	1976年5月	2024年1月5日	2027年1月4日	14,784,000	0	14,784,000	35%
黄学锋	董事	男	1972年11月	2024年1月5日	2027年1月4日	14,784,000	0	14,784,000	35%
马超	董事	男	1977年8月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
吴麦堂	董事	男	1968年5月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
康党会	董事	男	1977年7月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
田晓兵	监事	男	1985年3月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
张召强	监事	男	1982年6月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
洪刚院	监事	男	1986年3月	2024年1月5日	2027年1月4日	0	0	0	0%
田晓兵	监事会主席	男	1985年3月	2024年1月29日	2027年1月29日	0	0	0	0%
黄学辉	董事长、总经理	男	1976年5月	2024年1月29日	2027年1月29日	14,784,000	0	14,784,000	35%
黄学锋	副董事长	男	1972年11月	2024年1月29日	2027年1月29日	14,784,000	0	14,784,000	35%
康党会	财务负责人、董事会秘书	男	1977年7月	2024年1月29日	2027年1月29日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

黄学辉与黄学锋系兄弟关系，其他人之间、与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
技术人员	18	17
生产人员	39	36
销售人员	33	37
财务人员	5	5
员工总计	115	115

**(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	（一）	2,437,468.63	10,385,112.30
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	（二）	0.00	309,000.00
应收账款	（三）	64,836,707.75	67,655,829.02
应收款项融资	（四）	2,008,295.70	1,069,044.00
预付款项	（五）	6,392,320.47	3,945,618.83
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）	4,798,838.20	5,265,578.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	28,694,502.48	25,337,401.16
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	（八）	0.00	246,515.55
<b>流动资产合计</b>		<b>109,168,133.24</b>	<b>114,214,098.98</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	(九)	3,654,147.04	2,903,039.43
在建工程	(十)	3,144,052.06	1,907,240.98
生产性生物资产		-	
油气资产			
使用权资产	(十一)	1,801,794.46	2,852,841.23
无形资产	(十二)	12,580,805.32	12,684,608.50
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	(十三)	812,829.18	1,088,412.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,993,628.06</b>	<b>21,436,142.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,161,761.30</b>	<b>135,650,241.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	18,852,066.22	25,541,147.45
预收款项			
合同负债	(十五)	1,985,695.58	2,780,937.78
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	(十六)	1,833,237.59	2,390,392.87
应交税费	(十七)	566,661.94	4,103,615.17
其他应付款	(十八)	5,079,097.57	1,170,000.44
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,224,000.00	0.00
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	(十九)	2,122,342.62	2,552,091.72
其他流动负债	(二十)	258,140.42	461,521.91
<b>流动负债合计</b>		<b>30,697,241.94</b>	<b>38,999,707.34</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	18,400,000.00	13,500,000.00
应付债券		-	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	114,089.11	544,450.65
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,514,089.11	14,044,450.65
<b>负债合计</b>		49,211,331.05	53,044,157.99
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十三)	42,240,000.00	42,240,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	(二十四)	256,934.71	256,934.71
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	(二十五)	6,362,940.57	6,362,940.57
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	33,050,671.77	33,851,919.10
归属于母公司所有者权益合计		81,910,547.05	82,711,794.38
少数股东权益		39,883.20	-105,711.08
<b>所有者权益合计</b>		81,950,430.25	82,606,083.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		131,161,761.30	135,650,241.29

法定代表人：黄学辉  
康党会

主管会计工作负责人：康党会

会计机构负责人：

## (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		2,407,142.56	10,372,579.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		0.00	309,000.00
应收账款		63,938,827.77	68,006,214.46
应收款项融资		2,008,295.70	1,069,044.00
预付款项		6,297,771.47	3,880,899.59
其他应收款		4,760,035.30	5,207,478.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,818,890.68	22,557,319.71
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>105,230,963.49</b>	<b>111,402,536.08</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		3,350,000.00	3,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,127,581.78	2,387,687.59
在建工程		3,144,052.06	1,907,240.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,801,794.46	2,852,841.23
无形资产		12,580,805.32	12,684,608.50
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		812,829.18	1,088,412.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,817,062.80</b>	<b>24,270,790.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,048,026.29</b>	<b>135,673,326.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		17,396,037.50	24,637,726.38
预收款项			
合同负债		1,978,995.58	2,774,237.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,820,136.62	2,364,213.17
应交税费		692,542.48	4,103,615.17
其他应付款		5,099,097.57	1,170,000.44
其中：应付利息			
应付股利		4,224,000.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,122,342.62	2,552,091.72
其他流动负债		257,269.42	460,650.91
<b>流动负债合计</b>		<b>29,366,421.79</b>	<b>38,062,535.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,400,000.00	13,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		114,089.11	544,450.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,514,089.11</b>	<b>14,044,450.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,880,510.90</b>	<b>52,106,986.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,240,000.00	42,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,934.71	256,934.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,362,940.57	6,362,940.57
一般风险准备			
未分配利润		33,307,640.11	34,706,465.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,167,515.39</b>	<b>83,566,340.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>130,048,026.29</b>	<b>135,673,326.55</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		28,572,642.90	21,232,949.90
其中：营业收入	(二十七)	28,572,642.90	21,232,949.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,487,105.22	20,822,434.62
其中：营业成本	(二十七)	15,337,017.32	10,681,408.49
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	(二十八)	171,990.21	451,481.47
销售费用	(二十九)	5,405,324.24	3,963,925.80
管理费用	(三十)	2,969,890.22	2,772,832.79
研发费用	(三十一)	2,472,977.84	2,791,784.90
财务费用	(三十二)	129,905.39	161,001.17
其中：利息费用		128,848.01	157,791.67
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(三十三)	1,101,515.20	1,332,662.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

列)			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,187,052.88	1,743,177.76
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,187,052.88	1,743,177.76
减：所得税费用	（三十四）	-275,582.99	-157,291.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,462,635.87	1,900,468.83
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）		3,462,635.87	1,900,468.83
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）		39,883.20	-107,464.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,422,752.67	2,007,933.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,462,635.87	1,900,468.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,422,752.67	2,007,933.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,883.20	-107,464.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.05

法定代表人：黄学辉  
康党会

主管会计工作负责人：康党会

会计机构负责人：

#### （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>		26,946,999.86	21,187,109.19
减：营业成本		14,534,725.19	10,660,159.71
税金及附加		171,990.21	451,481.47
销售费用		5,396,814.63	3,963,925.80
管理费用		2,701,509.68	2,528,931.51
研发费用		2,472,977.84	2,791,784.90
财务费用		128,848.01	160,008.55
其中：利息费用		128,848.01	157,791.67
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,145,114.22	1,332,662.48
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>		2,685,248.52	1,963,479.73
加：营业外收入			
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,685,248.52	1,963,479.73
减：所得税费用		-139,926.53	-124,245.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,825,175.05	2,087,725.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,825,175.05	2,087,725.51
（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		2,825,175.05	2,087,725.51
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		32,027,934.09	36,427,064.44
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		201,364.46	1,848,070.05
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	4,041,009.41	6,688,989.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,270,307.96</b>	<b>44,964,124.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,345,692.43	18,185,264.13
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		7,578,900.47	7,619,394.73
支付的各项税费		4,648,696.74	8,194,970.45
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,674,107.22	6,582,641.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,247,396.86</b>	<b>40,582,270.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,977,088.90</b>	<b>4,381,853.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,692,211.08	166,640.49
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,692,211.08</b>	<b>166,640.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,692,211.08</b>	<b>-166,640.49</b>
<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		5,500,000.00	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>5,500,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,831.56	184,527.78
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>		<b>777,831.56</b>	<b>184,527.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,722,168.44</b>	<b>9,815,472.22</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>-7,947,131.54</b>	<b>14,030,685.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,384,600.17	1,238,558.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,437,468.63</b>	<b>15,269,243.56</b>

法定代表人：黄学辉  
人：康党会

主管会计工作负责人：康党会

会计机构负责

#### （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		30,827,281.82	36,400,493.44
收到的税费返还		199,546.43	1,848,070.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,040,388.71	6,120,577.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,067,216.96</b>	<b>44,369,141.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,646,661.01	17,641,860.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,098,682.62	7,380,800.93
支付的各项税费		4,643,261.35	8,183,483.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,673,494.24	6,459,971.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,062,099.22</b>	<b>39,666,116.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,994,882.26</b>	<b>4,703,024.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,692,211.08	166,640.49
投资支付的现金			300,000.00
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>		1,692,211.08	466,640.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,692,211.08	-466,640.49
<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		5,500,000.00	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>		5,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,831.56	184,527.78
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>		777,831.56	184,527.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,722,168.44	9,815,472.22
<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>		-7,964,924.90	14,051,856.45
加：期初现金及现金等价物余额		10,372,067.46	1,209,304.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,407,142.56	15,261,161.14

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一) 1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

三. (一) 1: 企业经营存在季节性或者周期性特征。公司上半年生产订单减少, 生产任务和销售收入都对集中在下半年;

## （二） 财务报表项目附注

### 2024 年六月三十日财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

西安国仪测控股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 1 月 9 日经西安市市场监督管理局核准注册成立，注册地址：陕西省西安市经济技术开发区凤城五路 105 号恒石国际中心 A 座 1205 室；公司成立时注册资本 3,200.00 万元，股本 3,200.00 万元。2019 年公司以未分配利润和资本公积转增股本 320.00 万元，2021 年公司以未分配利润转增股本 704.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日注册资本 4,224.00 万元，股本 4,224.00 万元。公司统一社会信用代码：91610132797450366Q。公司法定代表人：黄学辉。

本公司从事以下主要经营活动：工控设备、集成设备、流量测控设备、流量仪器、压力仪表和其他零部件等六大类，售前技术指导、装置使用技术培训以及售后维护检修等服务。

本公司 2024 年上半年度财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事工业自动化控制系统装置经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## （四）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **3、购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **4、丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **1、共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

①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；

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。

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### 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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

## 5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十）

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （十）金融工具减值

#### 1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 2、预期信用损失计量的一般原则

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。

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 3、预期信用损失的具体计量方法

#### (1) 应收票据、应收账款及合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### ①应收票据

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合计提坏账准备

##### ②应收账款

组合名称	组合内容
------	------

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	集团公司内部单位之间应收款项视为一个组合

### ③合同资产

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据、应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## (2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
往来款组合	一般性往来款
备用金组合	员工备用金
押金及保证金组合	押金及保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 4、信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## （十三）持有待售和终止经营

### 1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否

保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### **（十四）长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### **1、初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### **2、后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十三）

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 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，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十）。

## 4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（如存在闲置固定资产应说明其认定标准、折旧方法。）

## （十六）在建工程

本公司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时转入固定资产。

（15号文第十六条（十七）按类别披露在建工程结转为固定资产的标准和时点。）

（例如：XX工程的良品率达到XX%，由在建工程转入固定资产。）

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

## （十七）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### （十八）无形资产

本公司无形资产包括【土地使用权、专利权】等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（使用寿命不确定的无形资产，说明使用寿命不确定的判断依据，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序。）

### （十九）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## （二十）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、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。

### 2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### （二十四）收入

#### 1、一般原则

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，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) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售设备，提供流量测控设备、集成设备、压力仪表、工控设备等的研发、设计、设备安装调试以及相关技术服务。

### (1) 销售设备

本公司生产并销售工控设备、集成设备、流量测控设备、流量仪器、压力仪表和其他零部件等。

本公司销售设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据客户的采购订单需求，在开具出库单和送货单、商品发送给客户后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### (2) 提供劳务/服务收入

本公司向客户提供流量测控设备、集成设备、压力仪表、工控设备等的研发、设计、设备安装调试以及相关技术服务，满足下列满足下列条件之一的，在某一时段内履行履约义务；否则，则在某一时点履行履约义务：

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

如根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本/总成本的比例确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## （二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）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；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## （二十六）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### （二十七）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## （二十八）租赁

### 1、租赁的识别

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

### 2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### （2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

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；②增加的对价与租赁范围扩大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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **3、本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **(1) 融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **(2) 经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。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。

#### **(3) 租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （二十九）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

### 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、7%、6%、5%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
水利建设基金	营业收入	0.05%

### （二）税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 17 日获得陕西省科学技术厅、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，证书编号 GR202261002920，有效期为 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 11 月 17 日，所得税税率 15%。

## 五、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
	25,468.63	34,627.21
银行存款	2,412,000.00	10,349,972.96
其他货币资金	0.00	512.13
合计	2,437,468.63	10,385,112.30
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	0.00	512.13
合计	0.00	512.13

## (二) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			-			-
商业承兑汇票				320,000.00		
合计				320,000.00	11,000.00	309,000.00

## 1、期末本公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

## 2、期末本公司无背书或贴现但尚未到期的应收票据

## 3、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	0.00		0.00		0.00
其中：					
银行承兑汇票					-
商业承兑汇票	0.00		0.00		0.00
合计	0.00		0.00		0.00

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	320,000.00	100.00	11,000.00	3.44	309,000.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	320,000.00	0.00	11,000.00	3.44	309,000.00
合计	320,000.00	100.00	11,000.00		309,000.00

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				320,000.00	11,000.00	3.44
合计				320,000.00	11,000.00	

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,000.00
本期计提	
本期收回或转回	-11,000.00
本期核销	
期末余额	0.00

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	48,927,654.81	56,184,504.18
1至2年	18,845,334.84	12,810,700.74
2至3年	1,399,528.22	2,721,024.22
3至4年	236,709.65	173,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	218,630.00	906,000.00
5年以上	219,208.40	568,491.05
小计	69,847,065.92	73,363,720.19
减：坏账准备	5,010,358.16	5,707,891.17
合计	64,836,707.75	67,655,829.02

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按组合计提坏账准备	69,847,065.92	100.00	5,010,358.16	7.17	64,836,707.75
其中：					
账龄组合	69,847,065.92	100.00	5,010,358.16	7.17	64,836,707.75
合计	69,847,065.92	100.00	5,010,358.16		64,836,707.75

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按组合计提坏账准备	73,363,720.19	100.00	5,707,891.17	7.78	67,655,829.02
其中：					
账龄组合	73,363,720.19	100.00	5,707,891.17	7.78	67,655,829.02
合计	73,363,720.19	100.00	5,707,891.17		67,655,829.02

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	48,927,654.81	2,446,382.74	5	56,184,504.18	2,809,225.21	5
1至2年	18,845,334.84	1,884,533.48	10	12,810,700.74	1,281,070.07	10
2至3年	1,399,528.22	279,905.64	20	2,721,024.22	544,204.84	20
3至4年	236,709.65	71,012.89	30	173,000.00	51,900.00	30
4至5年	218,630.00	109,315.00	50	906,000.00	453,000.00	50
5年以上	219,208.40	219,208.40	100	568,491.05	568,491.05	100
合计	69,847,065.92	5,010,358.16		73,363,720.19	5,707,891.17	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,707,891.17

项目	坏账准备金额
本期计提	
本期收回或转回	697,533.01
本期核销	
期末余额	5,010,358.16

## 4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西延长石油物资集团有限责任公司	28,832,677.35		28,832,677.35	41.28%	1,926,645.01
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	6,872,290.00		6,872,290.00	9.84%	343,614.50
陕西延长三鑫特种房有限公司	4,470,967.87		4,470,967.87	6.40%	374,723.65
延长油田股份有限公司定边采油厂	3,283,860.80		3,283,860.80	4.70%	164,193.04
陕西延长石油物资集团延安有限公司	3,157,604.80		3,157,604.80	4.52%	167,718.72
合计	46,617,400.82	-	46,617,400.82	66.74%	2,976,894.91

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,008,295.70	1,069,044.00
合 计	2,008,295.70	1,069,044.00

### （五）预付款项

#### 1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,059,950.26	92.98%		3,515,873.59	86.37	
1 至 2 年	53,745.52	0.82%		58,113.73	1.43	
2 至 3 年	22,779.06	0.35%		27,003.28	0.66	
3 年以上	381,170.06	5.85%	125,324.43	469,952.66	11.54	125,324.43
合 计	<b>6,517,644.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>125,324.43</b>	<b>4,070,943.26</b>	<b>100</b>	<b>125,324.43</b>

#### 2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
西安智慧谷自动化科技有限公司	4,204,624.32	64.51
西安嘉泰石化设备制造有限公司	565,624.39	8.68
西安华悦防腐保温工程有限公司	152,280.00	2.34
西安市浐灞生态区昱辉机械加工销售部	94,607.00	1.45
陕西联发特殊钢有限责任公司	79,936.44	1.23
合 计	5,097,072.15	78.21

### （六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,798,838.20	5,265,578.12
合 计	4,798,838.20	5,265,578.12

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,007,273.70	3,531,044.04
1 至 2 年	786,124.65	1,171,967.01
2 至 3 年	306,320.00	1,031,172.10
3 至 4 年	34,800.00	22,065.67
4 至 5 年	30,000.00	31,864.64
5 年以上	11,437.00	247,564.00
小 计	5,175,955.35	6,035,677.46
减：坏账准备	377,117.15	770,099.34
合 计	4,798,838.20	5,265,578.12

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,287,149.83	1,182,920.48
押金及保证 金	2,450,002.62	2,372,247.56
备用金	1,222,261.93	2,280,568.67
其他	216,540.97	199,940.75
合 计	5,175,955.35	6,035,677.46

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初余额	770,099.34			770,099.34
期初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-

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)	
本期计提				
本期转回	392,982.19			392,982.19
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	377,117.15			377,117.15

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
延安市利责工贸有限公司	押金及保证金	816,577.50	2-3 年	15.78	163,315.50
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	押金及保证金	354,833.54	1 年以 内	6.86	17,741.68
李庆战	往来款	350,695.00	1 年以 内	6.78	17,534.75
辛莎	备用金	322,739.41	1 年以 内	6.24	16,136.97
周媛媛	备用金	233,441.00	1 年以 内	4.51	11,672.05
合计		2,078,286.45		40.15	226,400.95

## (七) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,300,185.6 2	450,213.1 9	6,849,972.4 3	4,980,006.2 6	450,213.19	4,529,793.0 7
委托 加工 物资	2,393,650.7 9	-	2,393,650.7 9	2,270,253.4 8	-	2,270,253.4 8
自制 半成 品及 在产 品	11,619,064. 66	345,173.7 2	11,273,890. 94	12,337,001. 34	345,173.72	11,991,827. 62
库 存 商 品	8,674,239.6 5	497,251.3 3	8,176,988.3 2	7,042,778.3 2	497,251.33	6,545,526.9 9
发 出 商 品		-		-	-	-
合 计	29,987,140. 72	1,292,638. 24	28,694,502. 48	26,630,039. 40	1,292,638. 24	25,337,401. 16

## 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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	450,213.19					450,213.19
自制半成品及在 产品	345,173.72					345,173.72
库存商品	497,251.33					497,251.33

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
合 计	1,292,638.24		-	-	-	1,292,638.24

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		246,515.55
合 计		246,515.55

## (九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,654,147.04	2,903,039.43
固定资产清理		
合 计	3,654,147.04	2,903,039.43

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设 备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,718,832.36	3,410,031.41	1,596,400.58	676,892.53	9,402,156.88
2.本期增加金额	501,659.83	485,115.04	18,086.63	0.00	1,004,861.50
(1) 购置	501,659.83	485,115.04	18,086.63	0.00	1,004,861.50
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,220,492.19	3,895,146.45	1,614,487.21	676,892.53	10,407,018.38
二、累计折旧					
1.期初余额	1,732,630.66	2,632,781.95	1,585,256.99	548,447.85	6,499,117.45

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设 备	合 计
2.本期增加金额	131,084.0 7	37,877.6 4	73,614.77	11,177. 42	253,753. 89
(1) 计提	131,084.0 7	37,877.6 4	73,614.77	11,177. 42	253,753. 89
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	1,863,714 .73	2,670,65 9.59	1,658,871 .76	559,62 5.27	6,752,87 1.34
三、减值准备					
1.期初余额					-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,356,777 .46	1,224,48 6.87	-44,384.5 4	117,26 7.26	3,654,14 7.04
2.期初账面价值	1,986,201 .70	777,249. 46	11,143.59	128,44 4.68	2,903,03 9.43

## (十) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,144,052.06	1,907,240.98
工程物资		
合 计	3,144,052.06	1,907,240.98

## 1、在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
国仪测控总部及智能生产基地项目	3,144,052.06		3,144,052.06	1,907,240.98		1,907,240.98
合 计	3,144,052.06		3,144,052.06	1,907,240.98		1,907,240.98

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
国仪测控总部及智能生产基地项目	1,907,240.98	1,236,811.08						3,144,052.06
合 计	1,907,240.98	1,236,811.08						3,144,052.06

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
国仪测控总部及智能生产基地项目	3.2 亿	0.98	0.98	自筹
合 计		--	--	--

## (十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,709,340.58	7,709,340.58
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额	7,709,340.58	7,709,340.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,856,499.35	4,856,499.35
2. 本期增加金额	1,051,046.77	1,051,046.77
(1) 计提	1,051,046.77	1,051,046.77
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	5,907,546.12	5,907,546.12
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	1,801,794.46	1,801,794.46
2. 期初账面价值	2,852,841.23	2,852,841.23

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,266,400.00	141,788.93	13,408,188.93
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	13,266,400.00	141,788.93	13,408,188.93
二、累计摊销			
1. 期初余额	663,320.08	60,260.35	723,580.43
2. 本期增加金额	89,624.27	14,178.92	103,803.19
(1) 计提	89,624.27	14,178.92	103,803.19
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	752,944.35	74,439.27	827,383.62
三、减值准备			
1. 期初余额			-

项 目	土地使用权	软件	合计
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	12,513,455.65	67,349.67	12,580,805.32
2. 期初账面价值	12,603,079.92	81,528.58	12,684,608.50

### （十三）递延所得税资产与递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,684,223.93	852,633.59	7,777,970.93	1,166,695.64
租赁负债	1,336,431.73	200,464.76	2,330,951.40	349,642.71
小 计	7020655.67	1,053,098.35	10,108,922.33	1,516,338.35
递延所得税负债：				
使用权资产	1,801,794.46	270,269.17	2,852,841.23	427,926.18
小 计	1,801,794.46	270,269.17	2,852,841.23	427,926.18

#### 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	270,269.17	812,829.18	427,926.18	1,088,412.17
递延所得税负债	270,269.17		427,926.18	

### （十四）应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	12,381,466.77	11,879,083.13
设备款		2,799,908.57

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	6,470,599.45	10,862,155.75
合 计	18,852,066.22	25,541,147.45

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
陕西科锐石油科技有限责任公司	1,075,451.00	双方未结算
宁波钱湖石油设备有限公司	564,600.00	双方未结算
西安万合顺钢铁有限公司	344,114.26	双方未结算
瑞安市宏力科技有限公司	284,953.00	双方未结算
陕西明达机械制造实业有限公司	284,900.00	双方未结算
西安志华不锈钢材料有限公司	274,421.98	双方未结算
南通欧尚机械制造有限公司	269,922.00	双方未结算
合 计	4,040,389.56	

#### （十五）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	1,985,695.58	2,780,937.78
合 计	1,985,695.58	2,780,937.78

#### （十六）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,305,385.50	6,229,345.12	6,786,500.40	1,748,230.22
离职后福利-设定提存计划	85,007.37	537,288.98	537,288.98	85,007.37
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合 计	2,390,392.87	6,766,634.10	7,323,789.38	1,833,237.59

## 1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,259,057.90	5,915,617.70	6,472,412.98	1,702,262.62
职工福利费	-			-
社会保险费	45,967.60	309,407.42	309,407.42	45,967.60
其中：1. 医疗、生育保险费	44,958.56	297,336.66	297,336.66	44,958.56
2. 工伤保险费	1,009.04	12,070.77	12,070.77	1,009.04
住房公积金	-	4320	4320	-
工会经费和职工教育经费	360		360.00	
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,305,385.50	6,229,345.12	6,786,500.40	1,748,230.22

## 2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	81,476.64	514,786.04	514,786.04	81,476.64
失业保险费	3,530.73	22,502.94	22,502.94	3,530.73
合 计	85,007.37	537,288.98	537,288.98	85,007.37

## (十七) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	492,342.72	3,606,121.42
企业所得税		235,032.44
个人所得税	15,238.09	23,424.42
城市维护建设税	34,463.99	122,075.64
教育费附加	24,617.14	87,196.88
印花税		6,144.21
土地使用税		36,804.32
其他		10,240.26
合 计	566,661.94	4,103,615.17

## (十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,224,000.00	
其他应付款	855,097.57	1,170,000.44
合 计	5,079,097.57	1,170,000.44

## 1、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	855,097.57	723,193.54
押金及保证金		300,057.62
其他		146,749.28
合 计	855,097.57	1,170,000.44

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	900,000.00	765,590.97
一年内到期的租赁负债	1,222,342.62	1,786,500.75
合 计	2,122,342.62	2,552,091.72

## (二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	258,140.42	461,521.91
合 计	258,140.42	461,521.91

## (二十一) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,300,000.00	14,265,590.97
减：一年内到期的长期借款	900,000.00	765,590.97
合 计	18,400,000.00	13,500,000.00

## (二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
经营租赁	1,336,431.73	2,330,951.40
减：一年内到期的租赁负债	1,222,342.62	1,786,500.75
合 计	114,089.11	544,450.65

## (二十三) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,240,000.00					-	42,240,000.00

## (二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	256,934.71			256,934.71
合 计	256,934.71	-	-	256,934.71

## (二十五) 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	6,362,940.57			6,362,940.57
合 计	6,362,940.57			6,362,940.57

## (二十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	33,851,919.10	24,256,462.93
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后 期初未分配利润	33,851,919.10	24,256,462.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,422,752.67	10,712,865.40
减：提取法定盈余公积		1,117,409.23
提取股东分红	4,224,000.00	
期末未分配利润	33,050,671.77	33,851,919.10

## （二十七）营业收入和营业成本

## 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	28,572,642.90	15,337,017.32	21,232,949.90	10,681,408.49
其他业务				
合 计	28,572,642.90	15,337,017.32	21,232,949.90	10,681,408.49

## 2、营业收入业务类型划分

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
流量测控设备	6,762,717.28	3,722,585.17	7,093,060.78	3,842,064.00
集成设备	10,670,139.33	6,661,117.20	6,882,237.46	4,294,214.87
流量仪器	5,601,073.23	2,886,933.67	3,004,113.38	1,601,736.02
压力仪表	2,293,937.56	688,997.94	1,256,989.88	353,726.49
工控设备	100,973.45	31,928.71	236,793.56	71,705.20
劳务服务	499,297.22	245,903.88	143,034.09	42,910.23
其他	264,450.83	1,099,550.74	261,672.75	475,051.68
合 计	28,572,642.90	15,337,017.32	21,232,949.90	10,681,408.49

## （二十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	73,608.64	
城市维护建设税	87,840.69	403,108.46
教育费附加	10,540.88	48,373.01
合 计	171,990.21	451,481.47

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,908,654.03	2,593,360.97
安装维修费	573,727.83	515,191.70
差旅费	99,412.36	180,349.47
业务招待费	242,800.72	135,336.46
车辆费	61,587.52	43,368.03
招标服务费	39,575.94	26,517.12
广告宣传费	60,550.00	66,062.99
折旧费	76,956.91	49,752.67
社保	251,679.34	213,523.03
其他	468,013.77	140,463.36
运杂费	622,365.82	
合计	5,405,324.24	3,963,925.80

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,787,577.40	1,538,369.64
车辆费	92,768.35	158,723.37
咨询服务费	295,970.22	222,343.50
折旧费	343,369.00	414,080.08
业务招待费	25,817.22	46,311.00
办公费	7,010.65	2,533.95
物业管理费	33,188.60	46,920.19
其他	384,188.78	343,551.06
合计	2,969,890.22	2,772,832.79

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,318,192.09	1,725,847.94
折旧费用	82,906.39	85,957.57
认证咨询费	125,610.18	107,252.91
车辆费	8,290.91	93,871.25
差旅费	34,000.91	15,282.80
水电物业费	26,010.07	30,482.88
检测费	95,680.00	32,222.78
服务费	206,255.03	128,697.25
物料费	314,394.59	371,185.31
通讯费	27,166.22	34,439.15

其他	159,853.26	166,545.06
合计	2,472,977.84	2,791,784.90

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,848.01	157,791.67
减：利息收入		
手续费及其他	57.38	3,209.50
合计	129,905.39	161,001.07

## (三十三) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	697,533.01	1,290,423.50
其他应收款坏账损失	392,982.19	37,309.50
预付账款坏账损失		4,929.48
应收票据坏账损失	11,000.00	
合计	1,101,515.20	1,332,662.48

## (三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	42,608.30
递延所得税费用	-275,582.99	-199,899.37
合计	-275,582.99	-157,291.07

## (三十五) 现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0.00	0.00
往来款及保证金	4,041,009.41	6,688,989.71
合计	4,041,009.41	6,688,989.71

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的期间费用及往来款项	5,674,107.22	6,582,641.49
银行手续费		
合计	5,674,107.22	6,582,641.49

### （三十六）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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,323,321.59	1,900,468.83
加：信用减值损失		
资产减值损失	1,097,857.38	
固定资产折旧	253,753.89	306,126.48
使用权资产折旧	1,051,046.77	844,820.91
无形资产摊销	103,803.19	103,803.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	128,848.01	161,001.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	275,582.99	199,899.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,356,043.94	-1,071,462.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,172,876.43	12,140,483.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,682,382.35	-8,870,625.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,977,088.90	4,381,853.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,437,468.63	15,269,243.56
减：现金的期初余额	10,384,600.17	1,238,558.43
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	-7,947,131.54	14,030,685.13

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	2,437,468.63	10,384,600.17
其中：库存现金	25,468.63	34,627.21
可随时用于支付的银行存款	2,412,000.00	10,349,972.96
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	2,437,468.63	10,384,600.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
陕西国仪质量流 量计有限公司	500万 元	陕西西 安	陕西西 安	仪器仪 表制造、 销售	67.00		设立

## 七、金融工具风险管理

### （一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资、应收款项融资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

名称	性质	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司表决权比例（%）
黄学辉	自然人	40.00	40.00

1、本公司的母公司情况：根据黄学辉、黄学锋于2017年10月30日签署的一致行动协议，确认黄学辉实际控制本公司，黄学辉、黄学锋为兄弟关系

### （二）本公司的合营企业和联营企业情况

无。

### （三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陕西蓝海技术信息有限公司	股东黄学锋持有该公司26.48%股份，并为该公司法定代表人
高洁	持股5%以上股东之配偶
郭俊超	持股5%以上股东之配偶

关联方名称	与本公司关系
马超	公司董事
吴麦堂	公司董事
康党会	公司董事、财务总监
田晓兵	公司监事会主席
张召强	公司监事
洪刚院	公司监事

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联担保情况

###### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄学辉	10,000,000.00	2023/6/29	2029/6/29	否
高洁	10,000,000.00	2023/6/29	2029/6/29	否
黄学辉	4,500,000.00	2023/12/20	2028/12/18	否
高洁	4,500,000.00	2023/12/20	2028/12/18	否
黄学辉	5,500,000.00	2024/01/26	2028/12/18	否
高洁	5,500,000.00	2024/01/26	2028/12/18	否

关联担保情况说明：公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行贷款 1,000 万元，期限为 3 年，用途为日常经营周转，由黄学峰、高洁向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行提供担保。

公司向交通银行股份有限公司陕西省分行贷款 1000 万元，期限为 2 年，用途为日常经营周转。公司股东黄学辉的配偶高洁以其自有的一套房产向交通银行股份有限公司陕西省分行提供抵押担保。

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	陕西蓝海技术信息有限公司	6,423,580.70	7,761,380.70

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

2022 年 11 月 22 日，西安东风机电股份有限公司（以下简称东风机电）起诉西安国仪测控股份有限公司在科里奥利质量流量计中使用了其研发的“科里奥利质量流量计嵌入式软件。2022 年 12 月 12 日，本公司委托本所律师代理于 2023 年 2 月 9 日参加第一次庭审，就本案进行举证质证。2023 年 2 月 28 日参加第二次庭审，主审法官要求原告与被告提供对比方案、涉案软件源代码。截止资产负债表日，由于主审法官尚未确定专业的第三方对比公司，原被告双方源代码程序尚未进行对比，法院无法认定案涉计算机软件著作权侵权事实。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,982,517.99	56,534,889.62
1 至 2 年	18,845,334.84	12,810,700.74
2 至 3 年	1,399,528.22	2,721,024.22
3 至 4 年	236,709.64	173,000.00
4 至 5 年	218,630.00	906,000.00
5 年以上	219,208.40	568,491.05
小计	68,901,929.09	73,714,105.63
减：坏账准备	4,963,101.32	5,707,891.17
合计	63,938,827.77	68,006,214.46

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按组合计提坏账准备	68,901,929.09	100.00	4,963,101.32	7.20	63,938,827.77
其中：					
按账龄分析法组合					
关联方组合					
合计	68,901,929.09	100.00	4,963,101.32		63,938,827.77

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按组合计提坏账准备	73,714,105.63	100.00	5,707,891.17	7.74	68,006,214.46
其中：					
按账龄分析法组合	73,363,720.19	99.52	5,707,891.17	7.78	67,655,829.02
关联方组合	350,385.44	0.48			350,385.44
合计	73,714,105.63	100.00	5,707,891.17		68,006,214.46

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,707,891.17
本期计提	

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	744,789.85
本期核销	
期末余额	4,963,101.32

## 5、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西延长石油物资集团有限责任公司	28,832,677.35		28,832,677.35	41.85%	1,926,645.01
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	6,872,290.00		6,872,290.00	10.00%	343,614.50
陕西延长三鑫特种房有限公司	4,470,967.87		4,470,967.87	6.49%	374,723.65
延长油田股份有限公司定边采油厂	3,283,860.80		3,283,860.80	4.77%	164,193.04
陕西延长石油物资集团延安有限公司	3,157,604.80		3,157,604.80	4.58%	167,718.72

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
合 计	46,617,400.82	-	46,617,400.82	67.69%	2,976,894.91

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,760,035.30	5,207,478.73
合 计	4,760,035.30	5,207,478.73

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,929,667.95	3,480,685.43
1 至 2 年	824,927.5	1,160,568.44
2 至 3 年	306,320.00	1,031,172.10
3 至 4 年	34,800.00	22,065.67
4 至 5 年	30,000.00	31,864.64
5 年以上	11,437.00	247,564.00
小 计	5,137,152.45	5,973,920.28
减：坏账准备	377,117.15	766,441.55
合 计	4,760,035.30	5,207,478.73

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,426,085.00	1,182,920.48
押金及保证 金	2,450,002.62	2,372,247.56

项 目	期末余额	上年年末余额
备用金	1,261,064.83	2,280,568.67
其他		138,183.57
合 计	5,137,152.45	5,973,920.28

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	766,441.55			766,441.55
期初余额在本期				-
--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	389,324.40			389,324.40
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	377,117.15			377,117.15

## (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
延安市利责工贸有限公司	押金及 保证金	816,577.50	2-3 年	15.78	163,315.50
中国石化国际事业 有限公司天津招标 中心	押金及 保证金	354,833.54	1 年以内	6.86	17,741.68
李庆战	往来款	350,695.00	1 年以内	6.78	17,534.75

单位名称	款项性质	其他应收款 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
辛莎	备用金	322,739.41	1年以内	6.24	16,136.97
周媛媛	备用金	233,441.00	1年以内	4.51	11,672.05
合计		2,078,286.45		40.15	226,400.95

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,350,000.00		3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
合 计	3,350,000.00	-	3,350,000.00	3,350,000.00	-	3,350,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单 位	期初余额	减值准备 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
陕西国仪 质量流量 计有限公 司	3,350,000.00				3,350,000.00		
合 计	3,350,000.00				3,350,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,946,999.86	14,534,725.19	21,187,109.19	10,660,159.71
其他业务				
合 计	26,946,999.86	14,534,725.19	21,187,109.19	10,660,159.71

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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		
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	0.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	0.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	0.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	0.00	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	0.00	

#### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	3.93	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.08	0.08

西安国仪测控股份有限公司

2024年8月28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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
无	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	0.00

**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