



奥华电子

NEEQ: 837998

西安奥华电子仪器股份有限公司

Xi'an Aohua Electronic Instrument Co.,Ltd.



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、公司负责人刘臻、主管会计工作负责人王丹及会计机构负责人（会计主管人员）何青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析..... 7

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配..... 23

第五节 行业信息 30

第六节 公司治理 31

第七节 财务会计报告 36

附件 会计信息调整及差异情况130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
奥华电子、本公司、公司	指	西安奥华电子仪器股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
海检奥华	指	青岛海检奥华投资控股有限公司，系公司控股股东
海检集团	指	青岛海检集团有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
库尔勒华鹏	指	库尔勒华鹏油田技术服务有限公司，系公司全资子公司
太平洋远景	指	太平洋远景石油技术（北京）有限公司，系公司全资子公司
摩科兴业	指	西安摩科兴业石油工程技术有限公司，系公司全资子公司
巴州盛磊	指	巴州盛磊石油技术服务有限公司，系公司全资子公司
巴州华丰	指	巴州华丰石油机械制造有限公司，系公司全资子公司
西安源耀	指	西安源耀仪器仪表有限公司，系公司全资子公司
冠能中子	指	西安冠能中子探测技术有限公司，系公司持股比例 51%的控股子公司
三桶油	指	中石油、中石化、中海油，系国内三家主要原油生产企业
西安财金拨	指	西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安奥华电子仪器股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Ao hua Electronic Instrument Co.,Ltd.		
法定代表人	刘臻	成立时间	2001 年 3 月 1 日
控股股东	控股股东为（青岛海检奥华投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（青岛市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气开采辅助活动（B112）-石油和天然气开采辅助活动（B1120）		
主要产品与服务项目	公司为石油天然气测井、测试仪器研发、生产、销售和工程技术一体化服务企业。主要产品为基于中子发生器为源的油气测井、测试仪器；主要服务项目为油田、气田生产和勘探井的测井、测试和相关工程技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥华电子	证券代码	837998
挂牌时间	2016 年 8 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	79,482,579
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	陕西省西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王文川	联系地址	山东省青岛市即墨区鳌山卫街道齐云山二路 162 号海科研发中心二期 6 号楼 3 层
电话	029-85242580	电子邮箱	Aohuadianzi@outlook.com
传真	029 -85242580		
公司办公地址	陕西省西安市长安区国家民用航天产业基地航天东路 699 号军民融合创新园 B 区 9 号楼	邮政编码	710100
公司网址	http://www.aohuaelectron.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	91610113726273956L		

注册地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天东路 699 号军民融合创新园 B 区 9 号厂房		
注册资本（元）	79,482,579	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务是石油天然气测井、测试仪器制造和工程技术服务。

1.测井仪器研发与销售：凭借持续的自主研发创新，奥华电子积累了多项专利和核心技术，在国内核测井、测试仪器领域优势显著，是中高端环保测井设备的重要供应商。公司产品覆盖勘探井测井、生产井测井及测试的成套仪器。近年来，公司专注于核测井仪器与可控源中子仪器研发，SWFL 脉冲中子氧活化水流测井仪、EPL 脉冲中子全谱测井仪器、PNNB 脉冲中子测井仪器、RDT 储层动态监测仪器等多款产品在国内各大油田及油服企业广泛应用。借助数值模拟与大数据超算技术，公司推出 EPL 脉冲中子测井仪、RSM 储层饱和度监测仪器等新产品推广至海外地区，开辟新的盈利增长点。面向未来，公司将针对水平井和非常规井勘探开发需求，全力研发随钻中子仪器、可控源补偿中子仪器，作为公司第二增长曲线打造新的主导产品，保障公司高效可持续发展。

2.工程技术服务：公司凭借深厚技术积累和丰富项目经验，搭建起专业工程技术服务体系，业务覆盖勘探井测井、生产井测井等石油测井工程的关键环节。公司以生产测井和试井为核心服务，前者借助自研测井仪器，采集井下流体数据，助力客户优化生产、提升采收率；后者通过专业测试与数据分析，获取油藏参数，支撑油田开发决策。同时，公司业务覆盖裸眼测井、射孔及爆燃压裂服务，裸眼测井获取地层信息，为后续作业提供数据；射孔团队依据地质和工程需求，保障射孔质量；爆燃压裂改善油层渗透性，提高产量。另外，公司凭独特工艺在水平井测井测试、环空产液剖面测试领域成绩突出，针对水平井特点，研发专用测井技术设备；通过自研仪器和软件，精准测量环空流体状态，凭借优良技术优势为油气测井、测试提供高质量服务。

(二) 行业情况

油服行业（油田服务行业）是伴随着油气资源开采过程而产生的，主要为石油、天然气勘探与生产提供工程技术支持和解决方案的生产性服务行业，包括物探、钻井、测井、录井、固井、完井、井下作业、工程和环保服务、开采油气、修井和油田增产等一系列技术服务以及相关的装备、器材制造等业务。油田服务覆盖所有为上游勘探开发所提供的技术、设备、信息服务等，包括油气开采装备和器材的提供、油气勘探服务、开采技术服务、环境管理服务等。测录井是采油工程的开端环节，主要职责是进行油气勘探、验证油气储量，并提供钻井相关信息服务，这些环节为油田的后续开发提供了重要基础数据和支持；油田生产服务专注于油气采油阶段，运用前期获得的信息来实施油气开采工作，确保高效而稳定的生产运营。

油田服务行业位于石油产业链的上游，直接为石油、天然气的勘探及生产提供服务。直接为石油勘探及生产提供服务，其行业景气程度与国际油价密切相关，属于周期性行业：

1.油服企业的国际宏观环境向好，发展空间良好。

油服企业的景气程度与油气商的勘探开发活动呈正比，石油产业链上游的勘探及生产的发展状况直接决定了油服行业的发展。2024 年，世界经济受局部地缘政治突变影响，国际油价呈现上升趋势，国外油公司普遍增加上游资本开支。得益于此，未来一段时间内，全球油气行业上游支出将呈现回升态势，世界对油气资源的需求将会给油服行业“升温”的机会。

2.国内经济持续稳定恢复，油服企业市场利好增多。

在国家能源安全保障工作重要性凸显及“增储上产”政策持续推动下，国内油气行业已经进入一个快速发展通道，国际油价的波动对国内油气勘探与开发支出的影响相对有限，三大国有石油企业上

游资本开支在油价下行趋势下仍保持高开支水平，因此，国内油气勘探开发力度及资本支出的进一步增加将成为未来的必然趋势，从而为油田服务公司的业绩增长带来较强的确定性，带动油服行业服务需求和市场规模持续快速增长，我国的油服行业必将会迎来新的发展机遇，未来国内油服行业发展前景良好。

3.国内油田开发需求增加，推动油服企业新发展。

随着我国持续加大油气资源勘探开发及增储上产力度，叠加不断回升的国际油价，国内油气行业呈现高速发展态势，各类上游油气公司对高质量油田技术服务的要求不断提升，国内油服行业发展主要呈现几大趋势：数字化、智能化转型趋势加速推进；环保和可持续发展引领创新；新兴市场的崛起与多元化需求的增长；采用设备与服务相结合的模式；油气开发挑战日益增加，推动油服企业技术加速升级。当前国内油田开发需求主要体现在以下几个方面：

首先，我国海上油气勘探开发持续发力，在渤海海域、南海深水领域再获亿吨级油气勘探新发现；其次，非常规油气勘探开发取得重要突破，深部煤层气勘探开发取得重大突破，非常规油气产量持续增长，成为全国油气增储上产的重要支撑；另外，油田老区深化精细勘探开发，强化大幅提高采收率技术攻关应用，开发态势持续向好。最后，油气勘探开发与新能源融合，在 CCUS 二氧化碳区、储气库领域有较大的动态监测测井需求。

4.国营油服企业的重组，对其他油服企业产生挤出效应。

国内的油服市场基本都属于中石油、中石化、中海油（以下简称“三桶油”）的内部市场。近年来，中石油、中石化、中海油均在加快其油服队伍的专业化重组，使其具有油服全产业链运营的能力。“三桶油”的油服队伍重组带来以下影响：一是施工能力和素质得到提升，同时由于其关联关系的原因，必将挤占原来由其他油服队伍占领的市场份额，因此对其他油服队伍挤出效应正在日益显现；二是“三桶油”油服队伍重组后，由于拥有的装备总台套数增加，相应油服装备的机动和调剂能力加大，将会减少对油服装备和油服外包业务的采购。

5.“油公司”模式的推广，对其他油服企业机遇大于挑战。

“三桶油”的油气生产近年来推行“油公司”模式，建立以“油公司”为成本中心的产油核算中心，这样必然会让“油公司”对施工成本的降低有强烈的要求。因此，其他油服企业如果可以提供较低的价格、优质的服务及灵活的机制，具备与“三桶油”重组后的油服公司进行错位竞争的能力，即能在“油公司”寻找到广阔的市场。

6.石油行业从业人员的减少，给其他油服企业带来发展机遇。

“三桶油”近年来员工总人数不断缩减，尽管随着远程监控、数字采集等新技术的推广应用，传统的油田管理模式在发生变革，但不能改变因石油产业环境艰苦、对于应届毕业生的吸引力不断下降，从而造成用工数量紧张的事实。未来必然会有越来越多的油服业务采用外包的方式由其他油服企业承揽，因此未来具备较高技术实力和综合实力的油服企业，将会遇到一个较好的发展机遇期。

7.随着海外市场的深入拓展，客户对于仪器租赁和备件维修的需求日益增长。

为更好地服务海外客户，可主动协同客户、优化供需链条，创新性地与海外客户签订敞口租赁合同及备件维修代储代销合同。通过这一举措，不仅精简了业务流程，大幅提高了运营效率，还进一步扩大了售后服务范围，有效延长了产品使用周期，赢得了海外客户的高度信赖和认可。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2022 年 6 月，公司被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2.2023 年 3 月，子公司太平洋远景被北京市经济和信息化局

	认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 3.2024 年 8 月，子公司冠能中子被陕西省经济和信息化厅认定为陕西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 4.公司及子公司太平洋远景、冠能中子、摩科兴业均为高新技术企业，报告期末均在有效期内。
--	---

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	226,795,253.51	205,170,627.99	10.54%
毛利率%	37.67%	40.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,449,518.64	34,004,197.95	-31.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,575,680.11	31,351,065.10	-27.99%
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）	5.49%	9.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.28%	8.50%	-
基本每股收益	0.30	0.45	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	613,162,830.85	630,532,026.22	-2.75%
负债总计	172,168,359.69	209,421,073.48	-17.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	435,263,476.78	415,693,029.50	4.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	5.23	4.78%
资产负债率%（母公司）	17.45%	24.93%	-
资产负债率%（合并）	28.08%	33.21%	-
流动比率	2.40	1.97	-
利息保障倍数	8.65	11.61	-
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	35,082,320.67	167,876.70	20,797.67%
应收账款周转率	0.70	0.66	-
存货周转率	4.14	4.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.75%	7.40%	-
营业收入增长率%	10.54%	22.27%	-
净利润增长率%	-31.88%	122.15%	-

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	49,872,128.59	8.13%	57,453,336.12	9.11%	-13.20%
应收票据	10,037,801.92	1.64%	16,933,967.79	2.69%	-40.72%
应收账款	271,308,938.47	44.25%	263,646,521.41	41.81%	2.91%
交易性金融资产	-	0.00%	1,224,794.68	0.19%	-100.00%
应收款项融资	-	0.00%	3,731,314.89	0.59%	-100.00%
预付款项	10,302,024.58	1.68%	12,009,473.77	1.90%	-14.22%
其他应收款	1,242,479.95	0.20%	2,466,023.96	0.39%	-49.62%
存货	35,488,329.03	5.79%	32,806,962.90	5.20%	8.17%
合同资产	-	0.00%	778,113.61	0.12%	-100.00%
其他流动资产	97,445.66	0.02%	30,086.84	0.00%	223.88%
固定资产	121,528,213.20	19.82%	120,719,605.52	19.15%	0.67%
在建工程	2,010,261.20	0.33%	2,010,261.20	0.32%	0.00%
使用权资产	2,375,893.60	0.39%	4,377,991.28	0.69%	-45.73%
无形资产	4,995,689.21	0.81%	5,843,913.70	0.93%	-14.51%
商誉	70,083,361.18	11.43%	70,083,361.18	11.11%	0.00%
长期待摊费用	18,328,059.70	2.99%	21,713,890.81	3.44%	-15.59%
递延所得税资产	13,634,382.44	2.22%	12,259,888.48	1.94%	11.21%
其他非流动资产	1,857,822.12	0.30%	1,791,322.12	0.28%	3.71%
短期借款	51,000,000.00	8.32%	45,265,829.82	7.18%	12.67%
应付票据	-	0.00%	3,800,000.00	0.60%	-100.00%
应付账款	27,433,947.26	4.47%	32,298,849.25	5.12%	-15.06%
合同负债	75,000.00	0.01%	75,000.00	0.01%	0.00%
应付职工薪酬	6,734,783.63	1.10%	5,331,993.94	0.85%	26.31%
应交税费	42,090,645.17	6.86%	41,199,870.83	6.53%	2.16%
其他应付款	22,930,607.07	3.74%	54,077,498.68	8.58%	-57.60%
应付股利	11,352,202.51	1.85%	22,951,304.98	3.64%	-50.54%
一年内到期的非流动负债	1,611,245.29	0.26%	10,659,186.06	1.69%	-84.88%
其他流动负债	6,051,084.82	0.99%	5,945,128.17	0.94%	1.78%
长期借款	12,980,000.00	2.12%	7,657,592.05	1.21%	69.50%
租赁负债	814,922.57	0.13%	2,979,124.68	0.47%	-72.65%

项目重大变动原因

- 1.应收票据较上年期末减少 689.62 万元，降幅 40.72%，主要系本期末应收票据到期兑付，及本期公司业务收到的商业票据减少；
- 2.交易性金融资产较上年期末减少 122.48 万元，降幅 100%，主要系本期赎回银行理财产品；
- 3.应收款项融资较上年期末减少 373.13 万元，降幅 100%，主要系上期末存在调整至本科目的应收票据，本期末不存在；
- 4.其他应收款较上年期末减少 122.35 万元，降幅 49.62%，主要系公司本期收到社保理赔；
- 5.合同资产较上年期末减少 77.81 万元，降幅 100%，主要系本期末质保金到期收回；
- 6.其他流动资产较上年期末增加 6.74 万元，增幅 223.88%，主要系本期末未抵扣进项税额增加及

预缴增值税：

7.使用权资产较上年期末减少 200.21 万元，降幅 45.73%，主要系本期续租的厂房租赁期间缩短及房屋租赁减少；

8.应付票据较上年期末减少 380 万元，降幅 100%，主要系本期银行承兑汇票到期兑付；

9.应付职工薪酬较上年期末增加 140.28 万元，增幅 26.31%，主要系本期末计提未发放的员工年终奖金增加；

10.其他应付款较上年期末减少 3,114.69 万元，降幅 57.6%，主要系本期支付收购子公司库尔勒华鹏股权收购款及往来款减少；

11.应付股利较上年期末减少 1,159.91 万元，降幅 50.54%，主要系本期子公司库尔勒华鹏及冠能中子支付股利；

12.一年内到期的非流动负债较上年期末减少 904.79 万元，降幅 84.88%，主要系本期末一年内到期的长期借款及租赁负债减少；

13.长期借款较上年期末增加 532.24 万元，增幅 69.5%，主要系本期增加中长期银行贷款；

14.租赁负债较上年期末减少 216.42 万元，降幅 72.65%，主要系本期支付房租及减少房屋租赁。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	226,795,253.51	-	205,170,627.99	-	10.54%
营业成本	141,362,664.44	62.33%	123,004,765.47	59.95%	14.92%
毛利率%	37.67%	-	40.05%	-	-
税金及附加	1,184,764.90	0.52%	690,791.20	0.34%	71.51%
销售费用	4,887,973.93	2.16%	4,856,791.23	2.37%	0.64%
管理费用	24,738,340.69	10.91%	26,686,243.14	13.01%	-7.30%
研发费用	14,647,016.06	6.46%	14,490,156.01	7.06%	1.08%
财务费用	4,715,043.76	2.08%	2,726,017.76	1.33%	72.96%
信用减值损失	-7,123,406.88	-3.14%	5,321,292.75	2.59%	-233.87%
资产减值损失	-	0.00%	-844,953.35	-0.41%	100.00%
其他收益	1,487,667.79	0.66%	1,766,580.63	0.86%	-15.79%
投资收益	2,517.09	0.00%	24,794.68	0.01%	-89.85%
资产处置收益	96,058.39	0.04%	1,007,406.33	0.49%	-90.46%
营业利润	29,722,286.12	13.11%	39,990,984.22	19.49%	-25.68%
营业外收入	10,100.18	0.00%	1,460,722.47	0.71%	-99.31%
营业外支出	542,450.21	0.24%	102,669.85	0.05%	428.34%
净利润	23,762,589.78	10.48%	34,881,771.54	17.00%	-31.88%

项目重大变动原因

1.税金及附加较上年同期增加 49.40 万元，增幅 71.51%，主要系本期营业收入增加导致应交增值税增加。

2.财务费用较上年同期增加 198.90 万元，增幅 72.96%，主要系本期银行贷款增加；

3.信用减值损失较上年同期增加 1,244.47 万元，增幅 233.87%，主要系本期长账龄应收账款计提坏账；

4.资产处置收益较上年同期减少 91.13 万元，降幅 90.46%，主要系上期处置设备，本期不存在；

5.营业利润较上年同期减少 1,026.87 万元，降幅 25.68%，主要系本期公司西北片区新井开发数量减少，导致公司本期测试业务量下降；

6.营业外收入较上年同期减少 145.06 万元，降幅 99.31%，主要系 2023 年已注销的子公司科润石油账面应交税费无需缴纳；

7.营业外支出较上年同期增加 43.98 万元，增幅 428.34%，主要系本期补缴以前年度所得税及滞纳金等。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,795,253.51	205,108,459.04	10.57%
其他业务收入	-	62,168.95	-100.00%
主营业务成本	141,362,664.44	122,962,380.07	14.96%
其他业务成本	-	42,385.40	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术服务	188,749,599.82	126,815,241.81	32.81%	4.68%	15.92%	-6.51%
产品销售	38,045,653.69	14,547,422.63	61.76%	53.38%	7.23%	16.46%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期收入构成较上期无明显变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司	78,170,112.88	34.47%	否
2	中国石油化工股份有限公司	55,397,132.45	24.43%	否
3	中海艾普油气测试（天津）有限公司	11,718,847.12	5.17%	否
4	吉林瑞荣德能源科技有限公司	8,500,000.00	3.75%	否
5	中海油田服务股份有限公司	7,204,462.31	3.18%	否
合计		160,990,554.76	70.98%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	新沂鑫鸿盛璟技术服务有限公司	3,700,000.00	4.25%	否
2	巴州科俊石油技术服务有限公司	3,100,000.00	3.56%	否
3	东营云生石油技术开发有限责任公司	2,933,681.65	3.37%	否
4	延安达逸源石油技术服务有限公司	2,330,000.00	2.67%	否
5	中石化经纬有限公司华北测控公司	1,945,547.95	2.23%	否
合计		14,009,229.60	16.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,082,320.67	167,876.70	20,797.67%
投资活动产生的现金流量净额	-24,344,655.25	-11,151,295.44	-118.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,969,866.88	40,899,445.72	-143.94%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,491.44 万元，增幅 20,797.67%，主要系公司本期销售服务市场回款情况较好，收到的承兑汇票基本于本期到期兑付。

2.投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,319.34 万元，降幅 118.31%，主要系支付收购子公司库尔勒华鹏剩余股权的股权收购款。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 5,886.93 万元，降幅 143.94%，主要系兑付银行应付票据及归还银行贷款。

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
太平洋远景石油技术(北京)有限	控股子公司	石油天然气技术服务	10,000,000.00	93,655,058.10	62,602,416.70	50,610,766.97	7,348,423.86

公司							
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务	6,120,000.00	147,039,868.16	92,580,679.03	71,480,564.73	11,794,555.67
巴州盛磊石油技术服务有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务	32,000,000.00	48,481,056.31	38,284,799.33	13,852,931.62	3,772,009.04
巴州华丰石油机械制造有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务	2,000,000.00	2,239,459.30	-5,122,683.60	3,501,203.05	1,820,424.18

司							
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务	30,000,000.00	172,166,253.73	107,156,557.96	50,601,740.29	1,100,970.89
西安冠能中子探测技术有限公司	参股公司	中子管研发生产	10,000,000.00	18,751,429.27	15,487,608.16	13,996,555.25	1,525,274.27
西安源耀仪器仪表有限公司	控股子公司	民用中子应用设备研发生产	10,000,000.00	12,753,457.57	4,427,610.74	8,123,893.81	397,874.11

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
巴州盛磊石油技术服务有限公司	无偿划转	未产生不利影响
巴州华丰石油机械制造有限公司	无偿划转	未产生不利影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,647,016.06	14,490,156.01
研发支出占营业收入的比例%	6.46%	7.06%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科以下	55	48
研发人员合计	63	54
研发人员占员工总量的比例%	16.54%	14.06%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	57	56
公司拥有的发明专利数量	20	18

（四） 研发项目情况

本期研发费用支出总金额 14,647,016.06 元，研发支出占营业收入的比例 6.46%。2024 年共新增专利授权 2 项，其中发明专利 2 项。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

1. 事项描述

2024 年度，奥华电子营业收入 22,679.53 万元，主要系石油测井、测试仪器研发、生产、销售和工程技术服务收入。

奥华电子收入确认的具体政策为：产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认；对于按照服务时间或单位（例如井位数）为计价单位收取的服务费，按照双方办理的结算单或实际的服务时间（或工作量），根据合同约定的单位价格确定服务收入金额。

奥华电子 2024 年度销售收入的相关交易是否真实发生，对奥华电子经营成果影响重大。因此，我们将奥华电子销售收入的确认作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”（二十九）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”（三十七）

2. 审计应对

我们对于收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解并测试了与收入确认相关的内部控制；
- （2）检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；
- （3）对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期、同行业进行比较分析等；
- （4）检查与收入确认相关的支持性资料，主要包括合同、销售发票、出库单、验收单、结算单等；
- （5）按照抽样原则选择客户函证款项余额及销售额，以检查营业收入的真实性；
- （6）查阅重要客户的工商登记资料，评估是否存在异常交易的情况；
- （7）针对资产负债表日前后确认的销售收入，检查产品出库单、验收单、发票等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1. 追求卓越经营与履行社会责任紧密结合。在稳健提升公司价值，为股东持续创造丰厚回报的过程中，严守法律法规底线，营造合法合规的运营环境。公司凭借业务的持续拓展与创新，为社会创造了大量优质就业岗位，吸引不同层次的专业人才，助力缓解就业压力。同时，公司秉持依法纳税的理念，按时足额缴纳税款，为国家的经济建设和公共事业贡献力量。

2. 公司专注于可控中子源测井测试产品的研发与生产，依托专业技术团队和先进研发设备，为油气工程提供全方位、高质量的工程技术服务。始终秉持“绿色产品和服务造福人类”的企业使命，公司通过自主创新优化技术工艺，在降低测井测试成本的同时，显著提升了勘探开采的效率与精准度，有效减少资源浪费。此外，公司积极响应国家绿色发展号召，研发节能减排技术，从生产源头降低能耗与污染，为国内外石油天然气行业的可持续发展提供技术支持。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险 事项名称	重大风险事项简要描述
国家宏观 调控及石 油行业周 期风险	描述：公司主营业务为石油天然气的测井、测试仪器研发、生产、销售和石油天然气工程技术服务，销售服务对象主要为国内国企和民企类油服公司。国内石油公司对油气勘探、开采的投入规模将直接影响到油服公司对产品及测井服务的需求。当前，国际油价波动频繁，受全球经济增速放缓、地缘政治冲突等因素影响，国内石油公司基于成本控制和风险考量，会削减油气勘探、开采的预算。一旦石油公司缩减开采投资，油服公司对测井设备的采购和工程技术服务的需求将大幅下滑，将直接影响公司的产品销售和技术服务订单量。 应对措施： 1.强化研发创新，锚定市场需求 面对严峻市场形势，公司加大研发投入，组建专业团队深入油田一线，收集生产数据与技术难题。开发适配复杂地质的高效、精准测井新产品，提升产品竞争力，稳固销售业绩。 2.拓展服务维度，提升服务品质 公司优化服务体系，整合内部资源，打造技术精湛、响应迅速的服务团队。通过定期培训提升人员技能，搭建快速响应平台，缩短服务周期。提供一站式工程技术服务，增强客户黏性。 3.开拓海外市场，分散经营风险 为降低对国内市场的依赖，公司制定海外拓展战略。积极参与国际展会，与斯伦贝谢等国际知名油服企业开展合作。深入研究各地市场与法规，组建本地化服务团队，调整产品和服务策略，稳步提升海外市场份额。
年 末 应 收 账 款 较 高 的 风 险	描述：截至 2024 年 12 月 31 日，公司的应收账款账面价值为 271,308,938.47 元。公司报告期末应收账款较高，主要受下游客户的管理体制所决定。公司下游客户遵守较为严格的预算管理制度，从制订采购预算到验收付款，整个采购流程和付款周期较长。公司的客户主要包括三桶油下属的各油田单位以及民企类油服公司，从事该行业的公司综合实力较强，具有较高信誉度且付款记录良好。报告期末大部分应收账款的账龄在 1 年期以内。应对措施：（1）公司基于谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。（2）公司建立健全客户信用体系，根据不同客户实施不同的催收措施。
公 司 治 理 和 内 部 控 制 风 险	描述：2016 年 3 月 31 日，公司整体变更为股份有限公司，治理机制和内部控制制度逐步建立并得到不断完善。2016 年 8 月 25 日挂牌成为非上市公众公司。上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。因此，公司未来一段时间可能存在治理结构和内部控制体系仍然不完善的风险。 应对措施：公司将不断完善公司治理制度，提高治理水平，健全公司信息披露和内控制度，努力提升公司管理水平，规范运作，尤其是提高公司内控管理水平，以适应不断监管要求和公司发展的需要。
商 誉 减 值 的 风 险	描述：因公司收购太平洋远景、库尔勒华鹏、摩科兴业及库尔勒华鹏收购巴州盛磊，截至 2024 年 12 月 31 日公司合并财务报表中商誉金额为 70,083,361.18 元。若导致形成商誉的上述 4 个公司发生业绩下降、无法达到预期的情形，可能会造成商誉减值，从而给公司经营业绩带来不利影响。应对措施：充分利用公司集团协同优势，整合各种优势资源，积极帮助各子公司稳定和提高经营业绩。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	651,766.80	0.15%
作为被告/被申请人	781,501.30	0.18%
作为第三人	-	0.00%
合计	1,433,268.10	0.33%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	西安摩科兴业石油工程技术有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2024年6月28日	2025年6月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

本期不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、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	5,000,000.00	353,108.20
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	50,000.00

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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

报告期内公司发生的关联交易均为日常性关联交易，无重大关联交易，不会对公司生产经营的造成不良影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月13日	-	挂牌	任职承诺	《董事、监事、高级管理人员关于符合任职资格的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月4日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月4日	-	收购	保持挂牌公司独立性	不以控股股东实际控制身份影响奥华电子独立性，不利用奥华电子违规对外担保，不占用奥华电子资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月4日	-	收购	不注入金融和房地产资产	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各方均严格遵守以上承诺事项，未有违反承诺事情发生。

海检奥华、海检集团在成为控股股东收购时做出以下承诺：《规范关联交易的承诺》、《关于避免同业竞争以及规范关联交易的承诺》、《关于保持公众公司独立性的承诺》、《关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺》以及限售承诺。

8、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
一种多芯气嘴承压盘	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种油井取样器	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种地层元素饱和度测井仪	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种用于地层参数测量的中子爆发及测量时序控制方法	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种单芯电缆连接接头	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种小型测井仪化学源安装结构	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
一种中子孔隙度测井仪	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款质押
应收账款	流动资产	质押	16,195,666.21	2.64%	银行贷款质押
履约保证金	其他应收款	履约保证金	388,250.00	0.06%	履约保证金
投标保证金	其他应收款	投标保证金	159,765.00	0.03%	投标保证金
ETC 保证金	货币资金	ETC 保证金	13,496.98	0.00%	ETC 保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	503,374.90	0.08%	银行贷款抵押
总计	-	-	17,260,553.09	2.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项均因正常经营活动产生，且占公司总资产比例较小，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,034,854	74.92%	4,299,126	60,333,980	75.91%
	其中：控股股东、实际控制人	31,216,400	41.74%	-	31,216,400	39.27%
	董事、监事、高管	6,099,411	8.15%	-	3,054,104	3.84%
				3,045,307		

	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	18,759,464	25.08%	389,135	19,148,599	24.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,759,464	25.08%	- 9,597,151	9,162,313	11.53%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		74,794,318	-	4,688,261	79,482,579	-
普通股股东人数		117				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内公司完成 2023 年奥华电子股票定向发行：2024 年 2 月 8 日，公司披露《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2024-002），公司完成向西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）定向发行 4,688,261 股股份，本次发行完成后，西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）占公司股权比例约为 5.90%，公司控股股东及第一大股东海检奥华直接持有公司 31,216,400 股，占发行后总股本的 39.27%，海检奥华及其一致行动人合计持有公司 73.19%股权，公司的实际控制人仍为青岛市国资委。本次发行未导致公司实际控制人、第一大股东及控股股东变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛海检奥华投资控股有限公司	31,216,400	-	31,216,400	39.27%	0	31,216,400	-	-
2	迟清彬	12,116,417	-	12,116,417	15.24%	9,087,313	3,029,104	-	-

3	汪永安	8,041,401	-100,000	7,941,401	9.99%	5,956,051	1,985,350	-	-
4	西安财金创投合伙企业(有限合伙)	-	4,688,261	4,688,261	5.90%	0	4,688,261	-	-
5	张节芬	3,159,600	-	3,159,600	3.98%	0	3,159,600	-	-
6	王东风	3,087,917	-	3,087,917	3.89%	0	3,087,917	-	-
7	杨连会	2,906,400	-	2,906,400	3.66%	0	2,906,400	-	-
8	杨淑萍	2,551,983	-	2,551,983	3.21%	0	2,551,983	-	-
9	董谦	2,380,002	-6,000	2,374,002	2.99%	2,374,002	-	-	-
10	杨联会	2,221,055	-12,945	2,208,110	2.78%	1,656,233	551,877	-	-
合计		67,681,175	4,569,316	72,250,491	90.90%	19,073,599	53,176,892	-	-

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前十名股东之间，海检奥华与迟清彬构成一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

海检奥华于 2020 年 12 月 17 日成立。公司统一社会信用代码为 91370282MA3ULTPC0Q，法定代表人王立宇，注册资本 10,000,000 元人民币。

2021 年 6 月 4 日，公司披露《控股股东、实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：2021-030），海检奥华与汪永安、迟清彬、董谦、杨联会、杨连会、王东风、杨淑萍、杨勇平、王冀于 2021 年 6 月 4 日签署《一致行动协议》，各方合计持有公司 32,214,199 股股份，持股比例为 50.88%，公司控股股东由恒泰艾普集团股份有限公司变更为海检奥华，同时实际控制人发生变更，由刘亚玲变更为青岛市国资委。

2021 年 7 月 13 日，公司披露《关于原股东恒泰艾普集团股份有限公司所持公司股权完成司法拍卖过户登记的公告》（公告编号：2021-034）以及《第一大股东变更公告》（公告编号：2021-038），根据公司从中国证券登记结算网站查询以及参拍人海检奥华提供的《证券过户登记确认书》，海检奥华通过拍卖平台买入的奥华电子 21,695,500 股（占比 34.26%）股权于 2021 年 7 月 8 日已经办理过户

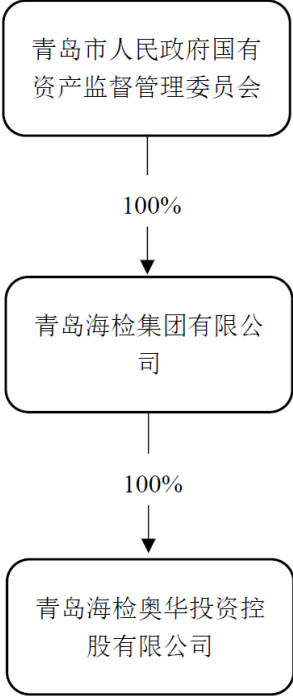
登记。过户完成后，恒泰艾普集团股份有限公司不再持有公司股份，海检奥华直接持股数量增至 31,216,400 股，占比 49.30%。

2023 年 8 月 11 日，公司披露《一致行动人变更公告》（公告编号：2023-027），公司控股股东海检奥华与汪永安协商一致，解除一致行动关系，不再是一致行动人。解除协议签订后，海检奥华一致行动人为迟清彬、董谦、杨联会、杨连会、王东风、杨淑萍、杨勇平、王冀共 8 人，海检奥华及其一致行动人截至 2023 年 12 月 31 日合计持有公司 59,035,816 股股份，持股比例为 78.93%。

2024 年 6 月 5 日，公司披露《一致行动人变更公告》（公告编号：2024-027），海检奥华与迟清彬于 2024 年 6 月 4 日签署《一致行动协议》，双方合计持有公司 43,332,817 股股份，持股比例为 54.52%，公司控股股东、第一大股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

海检奥华与迟清彬一致行动关系，海检奥华为公司之控股股东。海检集团持有海检奥华 100% 股权，为海检奥华的控股股东，青岛市国资委持有海检集团 100% 股权。因此，青岛市国资委为奥华电子的实际控制人。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日	股份回购
其他	2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

2023 年 10 月 11 日，公司与西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）、海检奥华签署了《西安奥华电子仪器股份有限公司股份认购协议》，海检奥华、迟清彬与西安财金拨签署了《西安奥华电子仪器股份有限公司股份认购协议及补充协议》；2023 年 10 月 27 日，公司披露《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-038），审议通过了《关于<西安奥华电子仪器股份有限公司 2023 年

股票定向发行说明书》的议案》、《关于公司与股份认购方签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于公司股东与股份认购方签署附生效条件的股份认购协议之补充协议的议案》等涉及本次定向发行股票的 7 个议案；2024 年 1 月 19 日，公司披露《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2024-002），本次定向发行股票完成。

上述《西安奥华电子仪器股份有限公司股份认购协议及补充协议》中存在特殊投资条款，协议甲方为海检奥华、迟清彬（迟清彬为“创始股东”）；乙方（投资方）为西安财金拨。合同特殊投资条款主要约定如下：

“一、股份回购

1.1 股份回购的触发条件

发生下列情形之一的，投资方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定转让给甲方，甲方承诺无条件按照本协议约定受让上述股份：

- （1）目标公司 2023 年经审计的净利润（扣非）低于 2000 万元；
- （2）目标公司 2024 年经审计的净利润（扣非）低于 2200 万元；
- （3）目标公司 2025 年经审计的净利润（扣非）低于 2400 万元；
- （4）目标公司的注册地址或主要经营场所或纳税地迁出西安市行政辖区（含西咸新区）的；
- （5）目标公司在未按照公司章程和股东约定的程序和权限进行决策的情况下发生单独或者累计超过人民币【1000】万元的财产转移、账外销售、对外借款、关联交易、对外担保等重大事项；
- （6）控股股东、创始股东、目标公司及其子公司发生重大违法违规行为，对公司正常经营造成重大影响；
- （7）审计机构对目标公司上一年度财务报表无法发表意见或发表否定性意见的；
- （8）目标公司、控股股东、创始股东任一或全部违反《股份认购协议》或本协议约定，包括但不限于目标公司、控股股东在上述协议中的承诺、陈述与保证等，且经投资方书面督促未能在合理期限内纠正的；
- （9）目标公司发生重大财务亏损、资产损失或其他财务危机、重大诉讼严重影响目标公司净资产值等情况，以及经投资方合理判断认定发生可能影响投资方权益的其他重大事项；
- （10）投资方发现目标公司存在诸如表外负债、重大法律诉讼、重大违约、大额赔偿责任等不利事项未如实告知，影响其投资判断导致重要增资条款出现严重偏差的情形；
- （11）目标公司由于子公司西安摩科兴业石油工程技术有限公司、库尔勒华鹏油田技术服务有限公司因税会差异产生的税款问题对公司上市造成负面影响或收到相关部门行政处罚等；
- （12）目标公司未将增资款用于《基于伴随 α 粒子的 14MeV 快中子成像技术》产业落地转化、其他非石油产品的研发、补充公司流动资金；
- （13）《股份认购协议》及（或）本协议因法律、法规或监管政策变动导致无效、可撤销、提前终止等。”

上述协议的签署及履行过程对公司控制权及生产经营等其他方面未产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年2月8日	30,473,696.50	30,473,696.50	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。	
公司募集资金总额为30,473,696.50元，加上利息收入并扣除手续费后可使用募集资金的净额为30,480,722.36元。截至2024年12月25日募集资金专项账户注销日，募集资金累计共使用30,480,689.21元，用于补充流动资金，注销账户当日募集资金专户余额结转回公司基本账户，扣除转账手续费后结转金额为33.15元，募集资金专用账户的余额为0，具体使用情况如下：	
项目	金额（元）
一、募集资金总额	30,473,696.50
加：利息收入	8,585.35
减：银行手续费	1,559.49
二、可使用募集资金总额	30,480,722.36
三、已使用募集资金总额	30,480,689.21
补充流动资金	30,480,689.21
四、销户时结余利息转回公司基本账户	33.15
五、募集资金账户期末余额	0

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 6 日	0.15	-	-
合计	0.15	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 9 月 6 日，公司披露《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-038），审议通过了《关于<2024 年半年度权益分派预案>的议案》。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.25	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘臻	董事长	男	1976年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
林彤	董事	男	1973年8月	2024年4月8日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
辛亚棣	董事	男	1981年2月	2024年4月8日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
迟清彬	董事、总经理	男	1969年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	12,116,417	-	12,116,417	15.24%
王文川	董事、董事会秘书	男	1994年7月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
杨清	监事会主席	男	1974年11月	2024年4月8日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
王晓华	监事	女	1984年10月	2024年4月8日	2026年5月17日				
徐侃	监事	男	1986年1月	2023年4月28日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
刘晓晖	常务副总经理	男	1971年10月	2024年3月22日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
李康	副总经理	男	1988年1月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
姬炜	副总经理	男	1987年2月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
刘瑜伟	安全总监	男	1975年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
柏芳冰	副总经理	男	1991年1月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
孙辉	总经理助理	男	1986年10月	2024年3月22日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%
王丹	财务负责人	男	1986年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	0	0.00%

屈广民	总工程师	男	1966年 5月	2023年5 月18日	2026年5 月17日	100,000	-	100,000	0.13%
-----	------	---	-------------	----------------	----------------	---------	---	---------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1.董事刘臻为控股股东海检奥华的董事、总经理，兼任海检集团的董事、副总经理；
 - 2.董事林彤兼任海检集团的财务总监；
 - 3.监事会主席杨清兼任海检集团的风控总监；
 - 4.董事辛亚棣兼任海检集团财务经营管理部部长；
 - 5.董事及总经理迟清彬与控股股东海检奥华为一致行动人。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林彤	监事	新任	董事	新任
杨清	无	新任	监事会主席	新任
辛亚棣	无	新任	董事	新任
王晓华	无	新任	监事	新任
刘晓晖	无	新任	常务副总经理	新任
孙辉	无	新任	总经理助理	新任
汪永安	董事	离任	无	退休
杨联会	监事会主席	离任	无	退休
董谦	副总经理	离任	无	退休

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

辛亚棣，女，汉族，1981年2月生，致公党党员，高级会计师，审计师，经济师，国际会计师，具有基金从业资格。澳大利亚堪培拉大学国际金融专业硕士。2006年8月至2013年3月，任职于普华永道会计师事务所，历任审计助理、高级审计师、项目现场负责人；2013年4月至2020年3月，任青岛高创科技融资担保有限公司董事、财务总监；2020年4月至2021年4月，任青岛高创科技资本运营有限公司监事、风控审计部部长；2021年5月至2022年9月，任青岛海检集团有限公司财务管理部副部长（主持工作）；2022年9月至今，历任青岛海检集团有限公司企业管理部部长、财务经营管理部部长，兼任海检检测有限公司、青岛高创科技资本运营有限公司、山东海检电力科技有限公司、青岛科学器材有限公司、深圳市高创海科投资运营管理有限公司董事。

杨清先生，会计学学士。2015年12月至2019年3月，任海信科龙电器股份有限公司监事；2017年1月至2018年2月，任海信集团有限公司财务经营管理部副总经理；2018年2月至2020年3月，任海信集团有限公司财务经营管理部总经理；2020年12月至2023年3月，任敏华控股有限公司首席财务官。2023年4月至今，任青岛海检集团有限公司风控总监。

王晓华，女，满族，1984年10月生，中共党员，持有法律职业资格证书及公司律师证。2010年毕业于北京大学法律硕士专业；2010年8月至2016年7月，任职于中国工商银行股份有限公司河北省分行信贷与投资管理部，任信贷经理；2019年8月至2021年7月，任青岛城阳城市发展集团有限公司战略投资部副部长；2021年8月至今，任青岛高创科技资本运营有限公司风控审计部部长。

刘晓晖，男，1971年2月生。1992年7月，本科毕业于大庆石油学院（现东北石油大学）勘察地球物理专业；2004年5月，毕业于中国人民大学MBA/EMBA。1992年7月至1994年1月，任职于大庆测井公司，任CSU仪修工程师；1994年1月至1998年11月，任职于中油测井公司，任5700仪

修工程师；1998年11月至2000年4月，任职于解释研究中心技术开发室，任副主任；2000年4月至2001年4月，任职于中油测井公司解释研究中心，任副主任；2001年4月至2002年7月，任职于中油测井公司技术开发中心，任经理；2002年7月至2003年3月，任职于中油测井公司工程技术部经理兼技术开发中心经理；2005年5月至2009年10月，任职于中油测井公司技术研究院院长，兼美国BrightekInc公司总经理；2009年10月至2010年10月，任职于长城钻探解释研究中心，任副主任；2010年10月至2023年10月，任职于北京方德泰能源技术有限公司，任总经理。2023年11月至2024年2月，任西安奥华电子仪器股份有限公司总经理助理，2024年3月至今，任西安奥华电子仪器股份有限公司常务副总经理。

孙辉，男，1986年10月生，本科毕业于西安石油大学电子信息工程专业。2011年至今，任职于西安奥华电子仪器股份有限公司。2011年6月至2018年6月，任生产调试工程师；2018年7月至2022年1月，任售后服务部经理兼生产服务部副经理；2022年2月至2024年2月，任制造服务部经理；2024年3月至今，任西安奥华电子仪器股份有限公司总经理助理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	210	21	13	218
销售人员	20	3	9	14
技术人员	87	13	13	87
财务人员	24	4	1	27
行政人员	40	4	6	38
员工总计	381	45	42	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	10
本科	90	98
专科	125	120
专科以下	152	156
员工总计	381	384

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司根据年度经营目标，结合上年实际情况和岗位市场薪酬水平，来设计符合公司需要的薪酬制度，其中岗位效益工资制是最基本的薪酬制度，主要包含固定工资和绩效浮动工资两个单元。其中固定工资单元是相对固定部分，绩效浮动工资是可以浮动部分。另设保留提高学历津贴、工龄津贴、职务津贴、保密费等工资单元，主要用于有相应资质和职务的员工，在以岗效工资制为主体的基础上，针对不同人群和不同岗位，以技能等级区分为抓手，结合人才激励政策，形成工资总额与经济效益挂钩浮动等多元组合的互补联动，有效发挥着稳定员工队伍的激励作用。

培训计划以全面提高员工技能为根本，充分利用多种授课平台及授课、实操相结合的方式，旨在打造学习型组织，培训中，学员通过授课学习、现场操练、转化应用实践，将学习所得能够学以致用，

提升了工作效率和工作质量。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、公司章程、全国中小企业股份转让系统制定的业务规则等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构、建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二）监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

1.业务独立：公司拥有完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担民事责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司为独立拥有，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开

设账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、公司实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部管理制度进行调整、完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鲁舜审字[2025]第 0155 号			
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨国璋 2 年	付信林 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	31.88			

审 计 报 告

鲁舜审字[2025]第0155号

西安奥华电子仪器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安奥华电子仪器股份有限公司(以下简称奥华电子)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥华电子 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥华电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2024 年度，奥华电子营业收入 22,679.53 万元，主要系石油测井、测试仪器研发、生产、销售和工程技术服务收入。

奥华电子收入确认的具体政策为：产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认；对于按照服务时间或单位（例如井位数）为计价单位收取的服务费，按照双方办理的结算单或实际的服务时间（或工作量），根据合同约定的单位价格确定服务收入金额。

奥华电子 2024 年度销售收入的相关交易是否真实发生，对奥华电子经营成果影响重大。因此，我们将奥华电子销售收入的确认作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”（二十九）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”（三十七）

2. 审计应对

我们对于收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1） 了解并测试了与收入确认相关的内部控制；
- （2） 检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；
- （3） 对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期、同行业进行比较分析等；
- （4） 检查与收入确认相关的支持性资料，主要包括合同、销售发票、出库单、验收单、结算单等；
- （5） 按照抽样原则选择客户函证款项余额及销售额，以检查营业收入的真实性；
- （6） 查阅重要客户的工商登记资料，评估是否存在异常交易的情况；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，检查产品出库单、验收单、发票等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

奥华电子管理层对其他信息负责。其他信息包括奥华电子 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

奥华电子管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，奥华电子管理层负责评估奥华电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥华电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥华电子的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥华电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥华电子不能持续经营。

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

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

山东舜天信诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

山东·济南

中国注册会计师：

杨国璋

(项目合伙人)

中国注册会计师：

付信林

二〇二五年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	49,872,128.59	57,453,336.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	注释 2	-	1,224,794.68
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 3	10,037,801.92	16,933,967.79
应收账款	注释 4	271,308,938.47	263,646,521.41
应收款项融资	注释 5	-	3,731,314.89
预付款项	注释 6	10,302,024.58	12,009,473.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 7	1,242,479.95	2,466,023.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 8	35,488,329.03	32,806,962.90
其中：数据资源		-	-
合同资产	注释 9	-	778,113.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 10	97,445.66	30,086.84
流动资产合计		378,349,148.20	391,080,595.97
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		-	-
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	注释 11	121,528,213.20	120,719,605.52
在建工程	注释 12	2,010,261.20	2,010,261.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	注释 13	2,375,893.60	4,377,991.28
无形资产	注释 14	4,995,689.21	5,843,913.70
其中：数据资源		-	
开发支出	注释 15	-	651,195.96
其中：数据资源		-	
商誉	注释 16	70,083,361.18	70,083,361.18
长期待摊费用	注释 17	18,328,059.70	21,713,890.81
递延所得税资产	注释 18	13,634,382.44	12,259,888.48
其他非流动资产	注释 19	1,857,822.12	1,791,322.12
非流动资产合计		234,813,682.65	239,451,430.25
资产总计		613,162,830.85	630,532,026.22
流动负债：			
短期借款	注释 20	51,000,000.00	45,265,829.82
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	注释 21	-	3,800,000.00
应付账款	注释 22	27,433,947.26	32,298,849.25
预收款项	注释 23	24,000.00	131,000.00
合同负债	注释 24	75,000.00	75,000.00
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	注释 25	6,734,783.63	5,331,993.94
应交税费	注释 26	42,090,645.17	41,199,870.83
其他应付款	注释 27	22,930,607.07	54,077,498.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		11,352,202.51	22,951,304.98
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	注释 28	1,611,245.29	10,659,186.06
其他流动负债	注释 29	6,051,084.82	5,945,128.17
流动负债合计		157,951,313.24	198,784,356.75
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	注释 30	12,980,000.00	7,657,592.05
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	注释 31	814,922.57	2,979,124.68

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 32	422,123.88	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,217,046.45	10,636,716.73
负债合计		172,168,359.69	209,421,073.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 33	79,482,579.00	79,482,579.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 34	144,309,528.48	144,309,528.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 35	5,201,717.13	3,999,763.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 36	206,269,652.17	187,901,158.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		435,263,476.78	415,693,029.50
少数股东权益		5,730,994.38	5,417,923.24
所有者权益（或股东权益）合计		440,994,471.16	421,110,952.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		613,162,830.85	630,532,026.22

法定代表人：刘臻

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：何青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,467,919.12	38,294,746.42
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,167,032.12	6,681,063.70
应收账款	注释 1	57,771,073.36	65,997,667.84
应收款项融资		-	-
预付款项		197,002.27	301,916.76
其他应收款	注释 2	3,799,090.36	6,303,327.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		919,168.83	2,412,568.46

买入返售金融资产		-	-
存货		36,240,058.04	31,874,983.88
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	778,113.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		68,086.45	30,086.84
流动资产合计		125,710,261.72	150,261,906.89
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	注释 3	317,838,239.13	283,149,589.13
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		2,667,821.88	3,191,833.44
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,196,727.99	2,194,008.54
无形资产		4,768,405.74	5,567,958.54
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		15,452,009.34	18,736,348.89
递延所得税资产		2,241,027.78	2,421,489.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		344,164,231.86	315,261,228.12
资产总计		469,874,493.58	465,523,135.01
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	28,517,160.99
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	7,000,000.00
应付账款		4,016,964.93	26,820,091.74
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,378,542.15	2,123,300.18
应交税费		1,869,622.38	1,796,983.69
其他应付款		20,527,563.24	30,811,873.06
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,428,429.75	8,053,524.65
其他流动负债		551,084.82	1,652,599.19
流动负债合计		71,772,207.27	106,775,533.50
非流动负债：			
长期借款		9,800,000.00	7,657,592.05
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	1,610,852.27
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		422,123.88	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,222,123.88	9,268,444.32
负债合计		81,994,331.15	116,043,977.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,482,579.00	79,482,579.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		259,922,585.82	231,922,585.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,025,544.36	3,823,591.01
一般风险准备		-	-
未分配利润		43,449,453.25	34,250,401.36
所有者权益（或股东权益）合计		387,880,162.43	349,479,157.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		469,874,493.58	465,523,135.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		226,795,253.51	205,170,627.99
其中：营业收入	注释 37	226,795,253.51	205,170,627.99

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		191,535,803.78	172,454,764.81
其中：营业成本	注释 37	141,362,664.44	123,004,765.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 38	1,184,764.90	690,791.20
销售费用	注释 39	4,887,973.93	4,856,791.23
管理费用	注释 40	24,738,340.69	26,686,243.14
研发费用	注释 41	14,647,016.06	14,490,156.01
财务费用	注释 42	4,715,043.76	2,726,017.76
其中：利息费用		3,869,862.08	3,896,054.44
利息收入		57,313.04	701,414.70
加：其他收益	注释 43	1,487,667.79	1,766,580.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 44	2,517.09	24,794.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	-7,123,406.88	5,321,292.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46	-	-844,953.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 47	96,058.39	1,007,406.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,722,286.12	39,990,984.22
加：营业外收入	注释 48	10,100.18	1,460,722.47
减：营业外支出	注释 49	542,450.21	102,669.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,189,936.09	41,349,036.84
减：所得税费用	注释 50	5,427,346.31	6,467,265.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,762,589.78	34,881,771.54
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）		23,762,589.78	34,881,771.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		313,071.14	877,573.59
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		23,449,518.64	34,004,197.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		23,762,589.78	34,881,771.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,449,518.64	34,004,197.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		313,071.14	877,573.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.30	0.45

法定代表人：刘臻

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：何青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释 4	49,812,427.11	37,414,293.95
减：营业成本	注释 4	26,050,383.69	23,260,058.34
税金及附加		363,576.83	196,961.26
销售费用		4,308,249.88	3,974,840.71
管理费用		11,630,475.16	8,937,445.35

研发费用		5,240,126.96	4,528,457.01
财务费用		3,151,389.26	2,557,427.01
其中：利息费用		3,163,595.41	2,824,141.73
利息收入		-29,093.99	-275,619.35
加：其他收益		946,011.05	1,442,318.81
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	11,607,818.83	9,915,649.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		248,038.66	-635,771.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-40,953.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		75,615.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,945,708.87	4,640,347.71
加：营业外收入		4,265.01	6,891.87
减：营业外支出		53,134.19	5,460.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,896,839.69	4,641,778.67
减：所得税费用		303,595.76	-1,109,745.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,593,243.93	5,751,524.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,593,243.93	5,751,524.59
（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		11,593,243.93	5,751,524.59
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	2023 年
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		205,635,932.44	166,501,167.78
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		88,071.09	559,769.99
收到其他与经营活动有关的现金	注释 51.1	12,088,734.20	24,903,987.33
经营活动现金流入小计		217,812,737.73	191,964,925.10
购买商品、接受劳务支付的现金		80,211,282.55	90,059,969.54
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		56,736,726.85	50,387,892.77
支付的各项税费		16,754,866.98	18,505,732.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释 51.2	29,027,540.68	32,843,453.43
经营活动现金流出小计		182,730,417.06	191,797,048.40
经营活动产生的现金流量净额		35,082,320.67	167,876.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		27,311.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,729.21	4,300.00
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		1,276,040.98	4,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,881,432.23	9,955,595.44
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		18,739,264.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,200,000.00
投资活动现金流出小计		25,620,696.23	11,155,595.44
投资活动产生的现金流量净额		-24,344,655.25	-11,151,295.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,473,696.50
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		64,300,000.00	43,907,208.99
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	29,624,801.07
筹资活动现金流入小计		64,300,000.00	104,005,706.56
偿还债务支付的现金		55,580,569.47	47,784,305.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,790,103.91	5,080,482.64
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	注释 51.3	8,899,193.50	10,241,472.86
筹资活动现金流出小计		82,269,866.88	63,106,260.84
筹资活动产生的现金流量净额		-17,969,866.88	40,899,445.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,232,201.46	29,916,026.98
加：期初现金及现金等价物余额		57,090,833.07	27,174,806.09
六、期末现金及现金等价物余额		49,858,631.61	57,090,833.07

法定代表人：刘臻

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：何青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		60,699,410.61	23,732,773.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,692,994.43	3,713,869.10
经营活动现金流入小计		62,392,405.04	27,446,642.42
购买商品、接受劳务支付的现金		45,509,360.96	14,729,668.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12,740,881.97	11,886,145.49
支付的各项税费		3,168,047.22	4,610,258.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,420,248.16	8,677,908.18
经营活动现金流出小计		69,838,538.31	39,903,980.25

经营活动产生的现金流量净额		-7,446,133.27	-12,457,337.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		13,101,218.46	5,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	-
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		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		17,101,618.46	5,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,304.06	447,677.22
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,759,672.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		8,050,764.11	-
投资活动现金流出小计		16,268,740.17	447,677.22
投资活动产生的现金流量净额		832,878.29	5,452,322.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,473,696.50
取得借款收到的现金		50,000,000.00	24,821,210.99
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,800,000.00	26,815,801.07
筹资活动现金流入小计		58,800,000.00	82,110,708.56
偿还债务支付的现金		39,415,766.22	37,468,481.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,546,632.78	2,071,843.09
支付其他与筹资活动有关的现金		21,738,716.65	5,563,136.87
筹资活动现金流出小计		64,701,115.65	45,103,461.55
筹资活动产生的现金流量净额		-5,901,115.65	37,007,247.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,514,370.63	30,002,231.96
加：期初现金及现金等价物余额		37,982,289.75	7,980,057.79
六、期末现金及现金等价物余额		25,467,919.12	37,982,289.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,482,579.00	-	-	-	144,309,528.48	-	-	-	3,999,763.78	-	187,901,158.24	5,417,923.24	421,110,952.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	79,482,579.00	-	-	-	144,309,528.48	-	-	-	3,999,763.78	-	187,901,158.24	5,417,923.24	421,110,952.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,953.35	-	18,368,493.93	313,071.14	19,883,518.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,449,518.64	313,071.14	23,762,589.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,953.35	-	-5,081,024.71	-	-3,879,071.36
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,953.35	-	-1,201,953.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,879,071.36	-	-3,879,071.36
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	79,482,579.00	-	-	-	144,309,528.48	-	-	-	5,201,717.13	-	206,269,652.17	5,730,994.38	440,994,471.16
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	----------------	--------------	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	74,794,318.00	-	-	-	118,984,599.45	-	-	-	3,408,419.54	-	154,488,304.53	12,529,895.48	364,205,537.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	74,794,318.00	-	-	-	118,984,599.45	-	-	-	3,408,419.54	-	154,488,304.53	12,529,895.48	364,205,537.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,688,261.00	-	-	-	25,324,929.03	-	-	-	591,344.24	-	33,412,853.71	-7,111,972.24	56,905,415.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,004,197.95	877,573.59	34,881,771.54
（二）所有者投入和减少资本	4,688,261.00	-	-	-	25,324,929.03	-	-	-	-	-	-	-7,989,545.83	22,023,644.20
1. 股东投入的普通股	4,688,261.00	-	-	-	25,324,929.03	-	-	-	-	-	-	-	30,013,190.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,989,545.83	-7,989,545.83
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	591,344.24	-	-591,344.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	591,344.24	-	-591,344.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留 存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	79,482,579.00	-	-	-	144,309,528.48	-	-	-	3,999,763.78	-	187,901,158.24	5,417,923.24	421,110,952.74
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	----------------	--------------	----------------

法定代表人：刘臻 主管会计工作负责人：王丹 会计机构负责人：何青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,482,579.00	-	-	-	231,922,585.82	-	-	-	3,823,591.01	-	34,250,401.36	349,479,157.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	79,482,579.00	-	-	-	231,922,585.82	-	-	-	3,823,591.01	-	34,250,401.36	349,479,157.19
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	1,201,953.35	-	9,199,051.89	38,401,005.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,593,243.93	11,593,243.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,953.35	-	-2,394,192.04	-1,192,238.69
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201,953.35	-	-1,201,953.35	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,192,238.69	-1,192,238.69
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结 转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	28,000,000.00
四、本期末余额	79,482,579.00	-	-	-	259,922,585.82	-	-	-	5,025,544.36	-	43,449,453.25	387,880,162.43

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,794,318.00				206,597,656.79				3,232,246.77		29,090,221.01	313,714,442.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,794,318.00				206,597,656.79				3,232,246.77		29,090,221.01	313,714,442.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,688,261.00				25,324,929.03				591,344.24		5,160,180.35	35,764,714.62
（一）综合收益总额											5,751,524.59	5,751,524.59
（二）所有者投入和减少资本	4,688,261.00				25,324,929.03							30,013,190.03
1. 股东投入的普通股	4,688,261.00				25,324,929.03							30,013,190.03
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									591,344.24		-591,344.24	
1. 提取盈余公积									591,344.24		-591,344.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	79,482,579.00				231,922,585.82				3,823,591.01		34,250,401.36	349,479,157.19

西安奥华电子仪器股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

西安奥华电子仪器股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“西安奥华”),系由青岛海检奥华投资控股有限公司控制、迟清彬、汪永安、西安财金拨改投投资合伙企业(有限合伙)等持股的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91610113726273956L。于 2016 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 设立时股本总数为 5,000.00 万股, 每股 1.00 元, 折合人民币 5,000.00 万元。注册地址: 陕西省西安市国家民用航天产业基地航天东路 699 号军民融合创新园 B 区 9 号厂房, 法定代表人: 刘臻。

截至 2024 年 12 月 31 日, 西安奥华累计发行股本总数 79,482,579.00 股。

(二) 历史沿革

1. 公司设立

西安奥华成立2001年3月1日, 系自然人汪永安、杨连会、苏钦南、董谦共同出资设立的有限责任公司。设立时公司股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	汪永安	15.50	31.00
2	杨连会	11.50	23.00
3	苏钦南	11.50	23.00
4	董谦	11.50	23.00
合计		50.00	100.00

本次出资业经西安康达会计师事务所于2001年2月22日出具的“西康验字(2001)第104号”验资报告予以验证。其中: 股东杨连会以实物出资1.80万元, 苏钦南以实物出资0.60万元。

2. 股份制变革前

截至2015年11月, 公司经历六次股权变更、增资等情况, 股份制变更前, 公司股东出资额及持股比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	恒泰艾普集团股份有限公司(以下简称“恒泰艾普”)	1,113.26	43.39
2	汪永安	401.03	15.63

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
3	董谦	160.16	6.24
4	苏嵌南	109.20	4.26
5	杨连会	160.16	6.24
6	杨联会	160.16	6.24
7	石文夫	129.92	5.06
8	廊坊新赛浦特种装备有限公司（以下简称“新赛浦”）	218.19	8.50
9	张玉虎	80.65	3.14
10	迟清彬	32.92	1.30
合计		2,565.65	100.00

3.公司改制

2016年2月16日，公司股东会决议通过公司进行股份制改造，确定以2015年12月31日为改制的审计和评估基准日，以截至2015年12月31日的净资产按1:1的比例折股，整体变更为股份有限公司。公司截至2015年12月31日经审计的净资产价值为136,794,985.94元，以其中的5,000万元折为变更后的股份有限公司的注册资本，等额分为5,000万股，每股1元，其余86,794,985.94元净资产计入变更后股份有限公司的资本公积。股份制改造完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	恒泰艾普	2,169.50	43.39
2	汪永安	781.50	15.63
3	新赛浦	425.00	8.50
4	董谦	312.00	6.24
5	杨联会	312.00	6.24
6	杨连会	312.00	6.24
7	石文夫	253.00	5.06
8	苏嵌南	213.00	4.26
9	张玉虎	157.00	3.14
10	迟清彬	65.00	1.30
合计		5,000.00	100.00

本次股份制改造经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年3月6日出具的“天职业字〔2016〕6721号”验资报告予以验证。

4.2016年12月公司增资

2016年11月24日，公司股东会决议通过《关于公司股票发行法案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次定向发行股票并收购资产相关事项的议案》，将公司的注册资本由 5,000万元修改为6,151万元；2016年12月20日，公司换领了最新企业法人营业执照，完

成此次工商变更。

2017年6月5日，西安奥华取得股转中心发行的股份登记函(股转系统函《2017》2972号)，确认此次股票发行1,151万股。公司于2017年6月19日收到中国证券登记结算有限公司北京分公司的股份登记确认书。本次股权变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	恒泰艾普	2,169.55	35.27
2	汪永安	781.60	12.72
3	新赛浦	425.20	6.91
4	董谦	312.10	5.07
5	杨联会	312.10	5.07
6	杨连会	312.10	5.07
7	石文夫	253.20	4.12
8	苏嵌南	212.80	3.46
9	张玉虎	157.20	2.56
10	迟清彬	64.15	1.04
11	杨勇平	506.44	8.23
12	王东风	308.79	5.02
13	杨淑萍	255.20	4.15
14	王冀	80.57	1.31
合计		6,151.00	100.00

5.2018年9月公司增资

2018年9月28日，公司股东会决议通过《西安奥华电子仪器股份有限公司2018年度股票发行方案》的议案，国开科技创业投资有限责任公司以9,999,995.85元认购本公司1,709,401.00股股份。根据修改后的章程，本公司以发行股份方式申请增加注册资本1,709,401.00元，变更后的注册资本为63,219,401.00元。2018年11月09日，公司换领了最新企业法人营业执照，完成此次工商变更。

本次股权变更及增资后股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	恒泰艾普	2,169.55	34.32
2	汪永安	781.60	12.36
3	新赛浦	425.20	6.73
4	董谦	312.10	4.94
5	杨联会	312.10	4.94
6	杨连会	312.10	4.94
7	石文夫	253.20	4.00
8	苏嵌南	212.80	3.37
9	张玉虎	157.20	2.49

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
10	迟清彬	64.15	1.01
11	杨勇平	506.44	8.01
12	王东风	308.79	4.88
13	杨淑萍	255.20	4.04
14	王冀	80.57	1.27
15	国开科技创业投资有限责任公司	170.94	2.70
合计		6,321.94	100.00

6.2020年3月公司增资

公司于2020年2月28日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《2020年第一次股票定向发行说明书》，并于2020年3月16日召开的第一次临时股东大会上通过该议案，公司于2020年4月8日收到全国股转公司出具的《关于对西安奥华电子仪器股份有限公司定向发行无异议的函》(股转系统函〔2020〕840号)，同意公司定向增发100,000股，屈广民以600,000元认购西安奥华100,000股股份，新增股份已完成股份登记并于2020年7月29日起在全国中小企业股份转让系统公开转让，变更后的注册资本为63,319,401.00元。

本次股权变更及增资后股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	恒泰艾普	2,169.55	34.26
2	汪永安	781.60	12.34
3	新赛浦	425.20	6.72
4	董谦	312.10	4.93
5	杨联会	312.10	4.93
6	杨连会	312.10	4.93
7	石文夫	253.20	4.00
8	苏嵌南	212.80	3.36
9	张玉虎	157.20	2.48
10	迟清彬	64.15	1.01
11	杨勇平	506.44	8.00
12	王东风	308.79	4.88
13	杨淑萍	255.20	4.03
14	王冀	80.57	1.27
15	国开科技创业投资有限责任公司	170.94	2.70
16	屈广民	10.00	0.16
合计		6,331.94	100.00

7.2021年控股股东变更

2021年1月21日，青岛海检奥华投资控股有限公司（以下简称“青岛海检”）通过大宗交易增持公司股份5,068,900.00股，持股比例为8.01%。

2020年12月21日，青岛海检与恒泰艾普、新赛浦分别签订了《股份转让协议》、恒泰艾普将直接和间接方式共持有本公司40.98%股份以151,621,560.00元的价格转让予青岛海检。因恒泰艾普持有的本公司股份21,695,500 股在中国证券登记结算有限责任公司系统显示被司法冻结，导致暂时无法过户交易。2021年2月1日，青岛海检与恒泰艾普、新赛浦签订《股权转让补充协议》，协议通过特定事项协议转让方式受让新赛浦持有的本公司6.71%的股权(425.20万股)，持股比例变更为14.72%。2021年2月8日，青岛海检、新赛浦完成股权交易。

2021年5月31日，青岛海检通过大宗交易增持公司股份200,000股，变动后占股比例为15.04%。

2021年6月4日，青岛海检与汪永安、董谦、杨联会、杨连会、杨淑萍、王东风、杨勇平、迟清彬、王冀签署《一致行动协议》，各方合计持有公司32,214,199股股份，公司控股股东由恒泰艾普变更为青岛海检，同时公司实际控制人发生变更，由刘亚玲变更为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021年7月，青岛海检通过拍卖平台买入的21,695,500股(占比34.26%)西安奥华股权，并完成过户登记，直接持股数量增至31,216,400股，持股比例为49.30%。青岛海检与一致行动人汪永安、王东风、迟清彬、董谦、杨联会、杨连会、杨淑萍、杨勇平、王冀共持有股份数量为53,909,699股。

8.2022年度公司增资

2022年1月28日，本公司发布《股票定向增发说明书》公告，公司拟以发行股份与现金支付相结合的方式购买控股公司库尔勒华鹏油田技术服务有限公司(以下简称“库尔勒华鹏”)剩余58.33%股权。根据2021年7月31日库尔勒华鹏的评估结果，经双方协商确定，库尔勒华鹏58.33%的股权作价为13,246.12万元。

2022年2月14日，公司召开第一次临时股东大会，决议按照6.10元每股价格向迟清彬定向发行11,474,917股取得其持有的库尔勒华鹏30.83%股权，同时向抚顺智越企业管理合伙企业(普通合伙)(以下简称“抚顺智越”)支付5,565.60万元现金取得其持有的库尔勒华鹏24.51%股权、向抚顺市恒越翔企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“抚顺恒越翔”)支付680.82万元现金取得其持有的库尔勒华鹏2.99%股权，变更后的注册资本为74,794,318.00元。

2022年7月19日，公司发布《股票定向增发说明书》第三次修订稿公告，明确了具体方增发安排如下：本公司拟按照6.10元每股价格向迟清彬定向发行11,474,917股取得其持有的库尔勒华鹏30.83%股权、拟向菏泽智越企业管理合伙企业(普通合伙)支付5,656.60万元取得其持有的库尔勒华鹏24.51%股权、向抚顺市恒越翔企业管理合伙企业(有限合伙)支付680.82万元取得其持有的库尔勒华鹏2.99%股权，现金对价部分由公司以自有资金或自筹解决，本次交易完成后，本公司持有库尔勒华鹏100%股权，库尔勒华鹏成为公司全资子公司。

公司已于2022年5月11日完成上述股权变更登记，本次股权变更及增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	青岛海检	3,121.64	41.74
2	迟清彬	1,211.64	16.20
3	汪永安	804.14	10.75
4	张节芬	315.96	4.22
5	王东风	308.79	4.13
6	杨连会	290.64	3.89
7	杨淑萍	255.20	3.41
8	董谦	239.76	3.21
9	杨联会	234.11	3.13
10	杨勇平	161.23	2.16
11	张书松	145.01	1.94
12	青岛安立信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	96.99	1.30
13	石文夫	82.89	1.11
14	王冀	80.57	1.08
15	石立云	28.00	0.37
16	韩更章	20.00	0.27
17	屈广民及其他自然人股东	82.86	1.09
	合计	7,479.43	100.00

9.2023年度公司增资

2023年12月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安奥华电子仪器股份有限公司股票定向发行的函》（股转〔2023〕3245号）核准，公司获准定向发行不超过468.8261万股新股。

2023年10月12日，本公司发布《股票定向发行说明书》公告，公司拟以现金支付方式定向增发股票不超过4,688,261股，预计募集资金总额不超过30,473,696.50元。

根据公司2023年第三届董事会第四次会议、2023年第一次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股股票4,688,261.00股，每股面值1元，发行价为每股6.50元，募集资金总额为人民币30,473,696.50元。发行后公司增加注册资本人民币4,688,261.00元，变更后的注册资本为人民币79,482,579.00元。

本次出资业务经立信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所于2024年1月5日出具的“信会师报字[2024]第ZA10006号”验资报告予以验证。

公司已于2024年3月12日完成上述股权变更登记，变更后前十大股权及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	青岛海检	3,121.64	39.27
2	迟清彬	1,211.64	15.24
3	汪永安	804.14	10.12
4	西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）	468.83	5.90

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
5	张节芬	315.96	3.98
6	王东风	308.79	3.89
7	杨连会	290.64	3.66
8	杨淑萍	255.20	3.21
9	董谦	238.28	3.00
10	杨联会	230.33	2.90
	合计	7,245.45	91.16

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括：仪器仪表、电子元器件、自控设备、石油化工设备、电机、螺杆泵、计算机软硬件的开发、生产、销售、维修及其技术咨询、技术服务；测控技术研发、转让；设备租赁及其服务；石油工程技术服务、技术咨询；货物及技术的进出口业务（国家限定和禁止的商品和技术除外）；医疗器械、环保设备、安防设备、航空航天设备（除民用航空器）的维修；民用核安全设备的设计、制造、安装和无损检验；环保技术的研究与应用；环保工程的设计、施工及运行维护；污泥、污油泥、油砂、油渣、泥浆、污水的处理设备研发、生产、制造、销售、维修、安装施工；土壤修复剂、污油泥萃取剂（不含易燃易爆危险化学品）的研发、生产、销售、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(四) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为青岛海检，实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年[单击此处输入月份] 月[单击此处输入日期] 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西安冠能中子探测技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
巴州华丰石油机械制造有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
巴州盛磊石油技术服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西安源耀仪器仪表有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

重要的非全资子公司、以及重要非全资子公司的主要财务信息的说明详见附注七、（一）在子公司中的权益。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股

份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形:

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

1. 合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下公司合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下公司合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下公司合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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. 外币财务报表的折算

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。

(十) 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. 金融负债的分类和计量

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公司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，并在公司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. 金融工具抵消

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。

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。

（十一） 应收款项

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收

账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

1. 应收票据

公司对应收票据终止确认的具体判断标准如下：

- 1) 由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；
- 2) 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

公司对应收票据的列报及坏账准备政策：

1) 信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式。公司将尚未背书或贴现的银行承兑汇票作为应收款项融资进行列报。本公司认为所持有的信用等级较高银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

2) 商业承兑汇票及信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，仍属于以收取合同现金流量为目标的业务模式。公司将资产负债表日在手的、已背书或贴现未终止确认的部分商业承兑汇票和信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票作为应收票据进行列报。本公司认为该应收票据到期承兑存在一定风险，公司从谨慎性角度出发按照余额计提 1% 坏账准备。

2. 应收账款、其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	合并范围内关联方	除非有特别证据表明，该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。
组合二：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

账龄组合中，应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(十二) 应收款项融资

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

付本金金额为基础的利息的支付。

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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% 损失率。
应收账款	应收一般经销商	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，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十三) 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，按照存货类别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。

(十四) 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。有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三（十一）、应收款项”。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(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	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
家具用具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

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) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于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。

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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	年限平均法	预计可以使用年限
自创软件	3.00-8.00	年限平均法	预计可以使用年限
外购软件	3.00-10.00	年限平均法	预计可以使用年限
专利权	3.00-10.00	年限平均法	预计可以使用年限
著作权	3.00-10.00	年限平均法	预计可以使用年限

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十八) 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。

(二十九) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供技术服务等。

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：

（1）本公司销售商品收入确认时间的具体判断依据为公司产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认。

（2）本公司对于按照服务时间或单位（例如井位数）为计价单位收取的服务费，按照双方办理的结算单或实际的服务时间（或工作量）根据合同约定的单位价格确定服务收入金额。

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。

（三十） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 11 月 9 日，财政部于发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(财会〔2023〕21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》的规定，执行《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 06 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，以下简称“解释 18 号”)，解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自印发之日起执行。

上述规定对本公司期初及可比期间财务报表相关项目不存在影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务及其他应税销售服务行为收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安奥华电子仪器股份有限公司	15%
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	15%
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
西安冠能中子探测技术有限公司	15%
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	15%
巴州华丰石油机械制造有限公司	25%
巴州盛磊石油技术服务有限公司	25%
西安源耀仪器仪表有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1.公司根据《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》（2023 年第 7 号，以下简称“7 号公告”）。自 2023 年 1 月 1 日起，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2.本公司经过高新技术企业认定，于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202061002441，有效期三年。本公司经过高新技术企业重新认定，于 2023 年 12 月 2 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202361004758，有效期三年。本期依据所得税法相关规定，享受 15%的所得税优惠政策。

3.子公司摩科兴业根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]第 23 号)的通知：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。” 本公司主营业务符合上述《西部地区鼓励类产业目录》要求，享受西部大开发企业所得税优惠税率，减按 15%的税率征收企业所得税。

摩科兴业于 2023 年 12 月 12 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202361005032 的高薪技术企业证书，有效期三年。

4.子公司摩科兴业于 2023 年 12 月 12 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202361005032 的高薪技术企业证书，有效期三年。本期依据所得税法相关规定，享受 15%的所得税优惠政策。

5.子公司西安冠能经过高新技术企业认定，于 2023 年 12 月 12 日取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核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202361004571，有效期三年。依据所得税法相关规定，享受 15%的所得税优惠政策。

5、子公司库尔勒华鹏享受西部大开发税收优惠政策，2015 年 7 月 31 日经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会审核（新经信产业函[2015]377 号），公司所从事的主营业务符合

《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第 7 条石油、天然气第 5 项油气田提高采收率技术、安全生产保障技术、生态环境恢复与污染防治工程技术开发利用的内容，自 2015 年 1 月 1 日起享受 15%优惠税率。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，享受 15%优惠税率的区间为自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

6、子公司巴州盛磊石油技术服务有限公司享受小微企业有关税费优惠政策。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”；第二条“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。

7.子公司太平洋远景公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211000453 的高新技术企业证书， 有效期三年，在有效期内适用 15%的所得税优惠税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,549.89	316,728.36
银行存款	49,789,081.72	56,774,104.71
其他货币资金	13,496.98	362,503.05
未到期应收利息		
合计	49,872,128.59	57,453,336.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		349,018.38
ETC 保证金	13,496.98	13,484.67
合计	13,496.98	362,503.05

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		1,224,794.68
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		1,224,794.68
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计		1,224,794.68

注释3. 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	4,632,270.00	4,299,551.38
商业承兑汇票	5,476,104.82	12,805,466.59
减：坏账准备	70,572.90	171,050.18
合计	10,037,801.92	16,933,967.79

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,108,374.82	100	70,572.90	0.70	10,037,801.92
其中：组合 1 按账龄组合计提	7,057,290.00	69.82	70,572.90	1.00	6,986,717.10
组合 2 不计提坏账准备组合	3,051,084.82	30.18			3,051,084.82
合计	10,108,374.82	100	70,572.90	0.70	10,037,801.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,105,017.97	100.00	171,050.18	1.00	16,933,967.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1 按账龄组合计提	17,105,017.97	100.00	171,050.18	1.00	16,933,967.79
组合 2 不计提坏账准备组合					
合计	17,105,017.97	100.00	171,050.18	1.00	16,933,967.79

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提	7,057,290.00	70,572.90	1.00
合计	7,057,290.00	70,572.90	1.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	171,050.18	-100,477.28				70,572.90
其中：组合 1 按账龄组合计提	171,050.18	-100,477.28				70,572.90
组合 2 不计提坏账准备组合						
合计	171,050.18	-100,477.28				70,572.90

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	1,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	400,000.00	1,500,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	218,418,716.69	190,725,280.49
1—2 年	30,741,654.62	70,351,421.50
2—3 年	47,261,523.91	40,541,335.96
3—4 年	29,178,882.56	6,158,627.08
4—5 年	1,014,878.19	1,021,307.83

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	5,865,521.54	8,709,727.54
小计	332,481,177.51	317,507,700.40
减：坏账准备	61,172,239.04	53,861,178.99
合计	271,308,938.47	263,646,521.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,456,108.43	3.75	12,456,108.43	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	320,025,069.08	96.25	48,716,130.61	15.22	271,308,938.47
其中：组合 1 按账龄组合计提	320,025,069.08	96.25	48,716,130.61	15.22	271,308,938.47
合计	332,481,177.51	100.00	61,172,239.04	18.40	271,308,938.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,306,729.58	4.19	13,306,729.58	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	304,200,970.82	95.81	40,554,449.41	13.33	263,646,521.41
其中：组合 1 按账龄组合计提	304,200,970.82	95.81	40,554,449.41	13.33	263,646,521.41
合计	317,507,700.40	100.00	53,861,178.99	16.96	263,646,521.41

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Trinity Intercontinental Ventures Crop	12,456,108.43	12,456,108.43	100.00	
合计	12,456,108.43	12,456,108.43	100.00	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Trinity Intercontinental Ventures Crop	13,306,729.58	13,306,729.58	100.00	
合计	13,306,729.58	13,306,729.58	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,962,608.26	10,298,130.41	5.00
1—2 年	30,741,654.62	3,074,165.47	10.00
2—3 年	47,261,523.91	14,178,457.17	30.00
3—4 年	29,178,882.56	14,589,441.29	50.00
4—5 年	1,014,878.19	710,414.73	70.00
5 年以上	5,865,521.54	5,865,521.54	100.00
合计	320,025,069.08	48,716,130.61	15.22

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1 按账龄组合计提	53,861,178.99	7,311,060.05				61,172,239.04
合计	53,861,178.99	7,311,060.05				61,172,239.04

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油集团测井有限公司	34,242,559.40	10.30	1,712,127.97
中国石油集团西部钻探工程有限公司(试油公司)	23,391,456.25	7.04	1,169,572.81
吉林瑞荣德能源科技有限公司	18,275,528.36	5.50	1,094,863.24
中海艾普油气测试(天津)有限公司	17,530,794.31	5.27	876,539.72
陕西延长油田股份有限公司	16,401,892.73	4.93	986,272.43
合计	109,842,231.05	33.04	5,839,376.17

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,731,314.89
应收账款		
合计		3,731,314.89

注释6. 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	6,775,209.45	65.77	11,970,973.77	99.68
1 至 2 年	3,506,815.13	34.04	18,500.00	0.15
2 至 3 年			20,000.00	0.17
3 年以上	20,000.00	0.19		
合计	10,302,024.58	100.00	12,009,473.77	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁夏璧辉油气科技有限公司	4,937,447.80	1 年以内;1-2 年	未满足结算条件
江苏华能电缆股份有限公司	219,149.85	1-2 年	未满足结算条件
合计	5,156,597.65		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁夏璧辉油气科技有限公司	4,937,447.80	47.93		未满足结算条件
西安靖东石油工程有限公司	1,894,552.61	18.39		未满足结算条件
江苏锐鑫盛景技术服务有限公司	841,198.00	8.17		未满足结算条件
北京中认信合科技有限公司	360,000.00	3.49		未满足结算条件
府谷县神通爆破有限公司	251,315.60	2.44		未满足结算条件
合计	8,284,514.01	80.42		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,242,479.95	2,466,023.96
合计	1,242,479.95	2,466,023.96

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	858,662.04	2,001,326.46
1—2 年	125,981.00	471,324.02
2—3 年	290,240.89	172,334.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	172,334.00	81,375.00
4—5 年	81,375.00	
5 年以上	276,300.00	348,300.00
小计	1,804,892.93	3,074,659.48
减：坏账准备	562,412.98	608,635.52
合计	1,242,479.95	2,466,023.96

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
往来款	310,202.60	1,958,930.88
备用金	295,204.03	208,521.21
保证金、押金	1,103,648.29	386,455.35
社保及公积金	95,838.01	66,836.92
其他		453,915.12
合计	1,804,892.93	3,074,659.48

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	247,900.00	13.73	247,900.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,556,992.93	86.27	314,512.98	20.20	1,242,479.95
其中：组合 1 按账龄组合计提	1,556,992.93	86.27	314,512.98	20.20	1,242,479.95
组合 2 不计提坏账准备组合					
合计	1,804,892.93	100.00	562,412.98	31.16	1,242,479.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	247,500.00	8.05	247,500.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,827,159.48	91.95	361,135.52	12.77	2,466,023.96
其中：组合 1 按账龄组合计提	2,827,159.48	91.95	361,135.52	12.77	2,466,023.96
组合 2 不计提坏账准备组合					
合计	3,074,659.48	100.00	608,635.52	19.80	2,466,023.96

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安帝豪家具装饰有限公司	247,500.00	247,500.00	100	收回可能性较低
昆仑银行电子招投标保证金	400.00	400.00	100	收回可能性较低
合计	247,900.00	247,900.00	100	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 按账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	858,262.04	42,913.11	5.00
1—2 年	125,981.00	12,598.10	10.00
2—3 年	290,240.89	87,072.27	30.00
3—4 年	172,334.00	86,167.00	50.00
4—5 年	81,375.00	56,962.50	70.00
5 年以上	28,800.00	28,800.00	100.00
合计	1,556,992.93	314,512.98	

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西延长石油(集团)有限责任公司	押金、保证金	335,000.00	1 年以内	18.56	130,500.00
西安帝豪家具装饰有限公司	往来款	247,500.00	3 年以上	13.71	247,500.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	184,987.40	1 年以内	10.25	9,249.37
西安航融创新园项目管理有限公司	押金	172,134.00	3-4 年	9.54	86,067.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	149,500.00	1 年以内	8.28	7,475.00
合计		1,089,121.40		60.34	480,791.37

注释8. 存货

1. 存货分类

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
原材料	18,708,895.72		18,708,895.72	20,843,967.34		20,843,967.34
自制半成品及在产品	6,004,511.92		6,004,511.92	2,640,816.45		2,640,816.45

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
库存商品	5,079,427.82		5,079,427.82	6,791,367.94		6,791,367.94
发出商品	5,694,723.57		5,694,723.57	2,510,810.41		2,510,810.41
委托加工物资	770.00		770.00	20,000.76		20,000.76
合计	35,488,329.03		35,488,329.03	32,806,962.90		32,806,962.90

注释9. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金				819,066.96	40,953.35	778,113.61
合计				819,066.96	40,953.35	778,113.61

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	40,953.35		40,953.35			
合计	40,953.35		40,953.35			

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	97,445.66	30,086.84
合计	97,445.66	30,086.84

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	121,528,213.20	120,719,605.52
固定资产清理		
合计	121,528,213.20	120,719,605.52

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

注释12. 在建工程

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具用具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,075,949.69	191,058,273.41	15,902,757.71	23,049,731.54	836,490.62	238,923,202.97
2. 本期增加金额		15,826,134.01	3,427,616.92	1,198,541.38	4,759.84	20,457,052.15
购置		15,826,134.01	3,427,616.92	1,198,541.38	4,759.84	20,457,052.15
3. 本期减少金额		1,256,207.96	2,862.94	837,032.16		2,096,103.06
处置或报废		298,685.84	2,862.94	837,032.16		1,138,580.94
其他		957,522.12				957,522.12
4. 期末余额	8,075,949.69	205,628,199.46	19,327,511.69	23,411,240.76	841,250.46	257,284,152.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,880,870.45	88,662,360.50	8,933,431.15	16,263,924.11	463,011.24	118,203,597.45
2. 本期增加金额	372,803.55	13,305,073.01	3,137,137.94	1,475,054.00	113,010.38	18,403,078.88
本期计提	372,803.55	13,305,073.01	3,137,137.94	1,475,054.00	113,010.38	18,403,078.88
3. 本期减少金额		52,837.13	2,719.79	795,180.55		850,737.47
处置或报废		52,837.13	2,719.79	795,180.55		850,737.47
4. 期末余额	4,253,674.00	101,914,596.38	12,067,849.30	16,943,797.56	576,021.62	135,755,938.86
三、账面价值						
1. 期末账面价值	3,822,275.69	103,713,603.08	7,259,662.39	6,467,443.20	265,228.84	121,528,213.20
2. 期初账面价值	4,195,079.24	102,395,912.91	6,969,326.56	6,785,807.43	373,479.38	120,719,605.52

1. 在建工程情况

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
待安装设备	2,010,261.20		2,010,261.20	2,010,261.20		2,010,261.20
合计	2,010,261.20		2,010,261.20	2,010,261.20		2,010,261.20

注释13. 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	8,065,062.84	8,065,062.84
2. 本期增加金额	2,757,493.55	2,757,493.55
重分类		
租赁	2,757,493.55	2,757,493.55
非同一控制下企业合并		
股东投入		
外币报表折算差额		
.....		
其他增加		
3. 本期减少金额	5,991,693.43	5,991,693.43
租赁到期		
处置	5,991,693.43	5,991,693.43
.....		
其他减少		
4. 期末余额	4,830,862.96	4,830,862.96
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,687,071.56	3,687,071.56
2. 本期增加金额	1,847,214.21	1,847,214.21
重分类		
本期计提	1,847,214.21	1,847,214.21
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
其他增加		
3. 本期减少金额	3,079,316.41	3,079,316.41
租赁到期		
处置	3,079,316.41	3,079,316.41
.....		
其他减少		
4. 期末余额	2,454,969.36	2,454,969.36
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,375,893.60	2,375,893.60
2. 期初账面价值	4,377,991.28	4,377,991.28

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值				

项目	专利权	软件	著作权	合计
1. 期初余额	2,520,213.52	6,402,177.99	554,455.44	9,476,846.95
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,520,213.52	6,402,177.99	554,455.44	9,476,846.95
二. 累计摊销				
1. 期初余额	891,460.15	2,625,961.60	115,511.50	3,632,933.25
2. 本期增加金额	252,021.29	540,757.68	55,445.52	848,224.49
本期计提	252,021.29	540,757.68	55,445.52	848,224.49
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,143,481.44	3,166,719.28	170,957.02	4,481,157.74
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,376,732.08	3,235,458.71	383,498.42	4,995,689.21
2. 期初账面价值	1,628,753.37	3,776,216.39	438,943.94	5,843,913.70

注释15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出	651,195.96			651,195.96		
合计	651,195.96			651,195.96		

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
巴州盛磊	21,969,162.00					21,969,162.00
太平洋远景	15,192,820.92					15,192,820.92
库尔勒华鹏	23,103,141.15					23,103,141.15
摩科兴业	17,248,795.47					17,248,795.47
合计	77,513,919.54					77,513,919.54

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
巴州盛磊	3,662,165.77					3,662,165.77

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
太平洋远景	1,605,792.59					1,605,792.59
库尔勒华鹏						
摩科兴业	2,162,600.00					2,162,600.00
合计	7,430,558.36					7,430,558.36

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

项目	巴州盛磊	太平洋远景	库尔勒华鹏	摩科兴业
商誉账面余额①	21,969,162.00	15,192,820.92	23,103,141.15	17,248,795.47
商誉减值准备余额②	3,662,165.77	1,605,792.59		2,162,600.00
商誉的账面价值③ = ①-②	18,306,996.23	13,587,028.33	23,103,141.15	15,086,195.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		10,249,871.67	22,197,135.61	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	18,306,996.23	23,836,900.00	45,300,276.76	15,086,195.47
资产组的账面价值⑥	4,429,192.50	35,803,843.64	58,091,408.72	20,901,909.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	22,736,188.73	59,640,743.64	103,391,685.48	35,988,104.47
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	23,105,900.00	82,475,700.00	160,670,200.00	38,848,500.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-369,711.27	-22,834,956.36	-57,278,514.52	-2,860,395.53

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	2,345,160.21		1,036,699.23		1,308,460.98
环保型超声波示踪流量计及其测量费用	1,150,990.02		148,514.88		1,002,475.14
油管测量仪技术引进费用	1,150,990.02		148,514.88		1,002,475.14
油井取样器技术引进费用	1,163,366.26		148,514.88		1,014,851.38
井下高温高速数据采集技术引进费用	462,458.66		58,415.88		404,042.78
油水井分层长效测试技术引进费用	1,175,742.50		148,514.88		1,027,227.62
井下无线压力波通讯技术引进费用	1,175,742.50		148,514.88		1,027,227.62
系统井下开关井技术引进费用	326,732.67		39,603.96		287,128.71
CDN 可控中子密度测井技术引进费用	7,020,314.67		1,020,907.44		5,999,407.23
脉冲中子发生器系统软件设计技术引进费用	2,764,851.38		386,138.64		2,378,712.74
四川页岩气项目部房屋租赁	6,605.47		6,605.47		
塔南房租	6,560.50		6,560.50		
装修费摊销	1,270,778.13	161,543.56	262,729.23		1,169,592.46

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
设备改造费摊销	1,693,597.82	585,671.58	1,284,628.24		994,641.16
专用工具摊销		992,991.18	281,174.44		711,816.74
设备租赁费摊销		1,699,374.05	1,699,374.05		
合计	21,713,890.81	3,439,580.37	6,825,411.48		18,328,059.70

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,805,224.92	9,244,469.03	54,647,432.00	8,197,114.80
递延收益				
可抵扣亏损	9,258,709.07	1,388,806.36	10,245,244.07	1,536,786.61
已计提未发放的职工薪酬				
已计提未发生的费用	31,701.78	4,755.27		
内部交易未实现利润	19,975,678.53	2,996,351.78	16,839,913.80	2,525,987.07
其他				
合计	91,071,314.30	13,634,382.44	81,732,589.87	12,259,888.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	306,842.25	8,759,658.54
可抵扣亏损	3,773,422.36	5,491,826.76
合计	4,080,264.61	14,251,485.30

3. 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 年度		1,260,234.94	
2025 年度			
2026 年度	1,744,910.45	2,448,532.99	
2027 年度	1,528,091.01	1,783,058.83	
2028 年度	500,420.90		
合计	3,773,422.36	5,491,826.76	

注释19. 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
预付长期资产购置款	1,857,822.12		1,857,822.12	1,791,322.12		1,791,322.12

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
合计	1,857,822.12		1,857,822.12	1,791,322.12		1,791,322.12

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	11,177,100.00
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	26,000,000.00	19,192,779.82
承兑贴现借款		6,895,950.00
合计	51,000,000.00	45,265,829.82

2. 短期借款明细构成

借款公司	贷款银行	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
奥华电子	陕西秦农农村商业银行股份有限公司长安支行	10,000,000.00	2024-9-30	2025-9-18	质押
奥华电子	中国工商银行股份有限公司西安长安区支行	10,000,000.00	2024-9-26	2025-9-26	信用
奥华电子	中信银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	2024-6-28	2025-5-28	信用
奥华电子	成都银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	2024-12-16	2025-12-15	信用
奥华电子	成都银行股份有限公司西安分行	5,000,000.00	2024-12-26	2025-12-26	质押
奥华电子	中国银行股份有限公司陕西省分行	5,000,000.00	2024-6-3	2025-6-2	保证
摩科兴业	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行营业部	6,000,000.00	2024-3-28	2025-3-28	信用
摩科兴业	中国银行股份有限公司陕西省分行	5,000,000.00	2024-6-29	2025-6-27	保证
合计		51,000,000.00			

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,800,000.00
合计		3,800,000.00

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,801,795.57	14,343,771.32
应付设备款	5,295,539.46	304,729.15
应付工程款	3,247,305.00	

应付费用款	10,656,859.61	15,623,074.66
应付委外款	1,432,447.62	2,027,274.12
合计	27,433,947.26	32,298,849.25

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
轮台县昆峰创意广告制作中心	407,772.50	尚未结算
轮台县亚坤不锈钢装潢部	328,451.66	尚未结算
轮台县琦艺装潢部	232,587.30	尚未结算
轮台县琦晨广告中心	168,266.00	尚未结算
三河众邦科技有限公司	115,000.00	未催收
阿拉尔市柯晨文体商行	100,000.00	尚未结算
汪海龙	93,022.64	未达到支付条件
维科特石油科技（天津）有限公司	36,000.00	未达到支付条件
合计	1,481,100.10	

注释23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,000.00	
预收工程款		131,000.00
合计	24,000.00	131,000.00

注释24. 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	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	75,000.00

注释25. 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
短期薪酬	5,324,296.18	56,219,023.56	54,808,536.11	6,734,783.63
离职后福利-设定提存计划	7,697.76	3,383,815.25	3,391,513.01	
辞退福利		330,000.00	330,000.00	
一年内到期的其他福利		45,589.99	45,589.99	
.....				
合计	5,331,993.94	59,978,428.80	58,575,639.11	6,734,783.63

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
工资、奖金、津贴和补贴	5,278,266.12	50,742,879.62	49,311,474.10	6,709,671.64
职工福利费		2,603,035.42	2,603,035.42	
社会保险费	121.26	1,804,119.53	1,804,240.79	
其中：基本医疗保险费	121.26	1,578,383.78	1,578,505.04	
工伤保险费		193,618.67	193,618.67	
补充医疗保险		32,117.08	32,117.08	
住房公积金	-900.00	595,775.70	595,775.70	-900.00
工会经费和职工教育经费	46,808.80	473,213.29	494,010.10	26,011.99
合计	5,324,296.18	56,219,023.56	54,808,536.11	6,734,783.63

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
基本养老保险	7,697.76	3,249,890.97	3,257,588.73	
失业保险费		123,467.96	123,467.96	
企业年金缴费		10,456.32	10,456.32	
合计	7,697.76	3,383,815.25	3,391,513.01	

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,480,230.21	14,995,142.34
企业所得税	25,685,688.60	24,062,407.06
个人所得税	1,074,653.28	1,284,375.49
房产税	7,157.47	2,917.47
土地使用税	65.31	65.31
印花税	58,268.36	63,862.68
城市维护建设税	432,749.68	437,374.34
教育费附加	209,934.60	226,312.31
地方教育附加	113,790.31	91,519.73
地方水利建设基金	8,857.35	16,644.10
营业税	19,250.00	19,250.00
合计	42,090,645.17	41,199,870.83

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	11,352,202.51	22,951,304.98
其他应付款	11,578,404.56	31,126,193.70

项目	期末余额	期初余额
合计	22,930,607.07	54,077,498.68

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	11,352,202.51	22,951,304.98	
合计	11,352,202.51	22,951,304.98	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,233,941.18	2,888,389.65
代垫费用	79,177.88	87,997.73
保险公积金	6,615.10	115.00
股权收购款	10,187,862.00	28,108,896.00
其他	70,808.40	40,795.32
合计	11,578,404.56	31,126,193.70

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海铎越企业管理合伙企业（有限合伙）	10,187,862.00	分期支付的股权收购款
合计	10,187,862.00	

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	8,936,963.18
一年内到期的租赁负债	1,411,245.29	1,722,222.88
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,611,245.29	10,659,186.06

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑汇票	6,051,084.82	5,945,128.17
合计	6,051,084.82	5,945,128.17

注释30. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,180,000.00	2,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	14,594,555.23
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	200,000.00	8,936,963.18
合计	12,980,000.00	7,657,592.05

2. 长期借款明细构成

公司名称	贷款银行	期末余额	借款时间	到期时间	借款类型
摩科兴业	中国民生银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	3,180,000.00	2024-6-4	2029-6-4	房产抵押
奥华电子	陕西秦农农村商业银行股份有限公司长安支行	10,000,000.00	2024-9-19	2026-9-18	保证
合计	-	13,180,000.00	-	-	-

注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,281,981.01	4,872,028.71
减：未确认融资费用	55,813.15	170,681.15
减：一年内到期的租赁负债	1,411,245.29	1,722,222.88
租赁负债净额	814,922.57	2,979,124.68

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助		900,000.00	477,876.12	422,123.88	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计		900,000.00	477,876.12	422,123.88	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省科技厅-2024 年陕西省技术创新项目专项基金-基于中子源的非接触式无损检测地层元素分析仪器产业化		900,000.00		477,876.12			422,123.88	
合计		900,000.00		477,876.12			422,123.88	

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,482,579.00						79,482,579.00

注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,309,528.48			144,309,528.48
其他资本公积				
合计	144,309,528.48			144,309,528.48

注释35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,999,763.78	1,201,953.35		5,201,717.13
任意盈余公积				
合计	3,999,763.78	1,201,953.35		5,201,717.13

注释36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,901,158.24	154,488,304.53
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	187,901,158.24	154,488,304.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,449,518.64	34,004,197.95
减：提取法定盈余公积	1,201,953.35	591,344.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,879,071.36	
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	206,269,652.17	187,901,158.24

注释37. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,795,253.51	141,362,664.44	205,108,459.04	122,962,380.07
其他业务			62,168.95	42,385.40
合计	226,795,253.51	141,362,664.44	205,170,627.99	123,004,765.47

注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	515,868.02	249,460.20
教育费附加	224,905.35	129,228.22
地方教育附加	170,446.72	61,112.26
印花税	129,073.83	149,905.56
水利建设基金	36,037.68	30,382.37
车船税	56,882.21	58,429.60
房产税	25,209.82	-16,280.75
土地使用税	26,250.86	28,297.24
环境保护税	90.41	256.50
合计	1,184,764.90	690,791.20

注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,892,266.63	1,755,922.06
办公费用	270,339.59	82,148.41
车辆费用	20,014.12	6,452.94
差旅费	609,047.17	783,157.12
市内交通费	10,269.07	7,395.86
业务招待费	547,361.42	605,392.17
会议费	4,154.00	6,641.51
广告宣传费	151,235.01	471,698.11
通讯费	7,874.14	12,801.50
其他费用		1,758.00
劳动保护费		130.00
投标费	393,904.56	541,234.87
咨询费	157,123.54	53,580.00
培训费	24,853.01	23,709.25
销售服务费	512,849.87	309,733.51
运输费	151,588.50	140,557.09
仓储费	93,775.64	49,348.64
入网费	29,962.26	5,130.19

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,575.40	
低值易耗品摊销	9,780.00	
合计	4,887,973.93	4,856,791.23

注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,111,933.53	13,634,773.13
车辆费用	501,961.07	803,564.32
市内交通费	34,708.02	35,123.61
办公费	2,692,296.11	2,656,750.72
差旅费	832,115.11	1,095,866.05
固定资产折旧	555,773.84	2,048,035.48
无形资产摊销	43,449.72	43,044.21
聘请中介机构费	2,002,669.18	1,323,687.46
咨询费(含顾问费)	461,175.02	526,957.64
残保金	214,129.99	437,619.24
业务招待费	1,273,553.50	1,920,992.30
通讯费	87,460.16	80,432.14
使用权资产折旧	749,484.57	1,430,318.18
技术服务费	173,809.20	38,720.83
其他	730,718.50	360,805.30
培训费	45,656.34	13,169.77
专利费	11,700.00	10,800.00
劳务费		10,000.00
安全教育经费	15,511.02	33,627.36
广告宣传费	50.00	13,820.30
会议费	50,037.60	490.00
工会经费		7,896.00
修理费		7,315.29
安全生产费	60,000.00	102,433.81
房租物业费	50,000.00	50,000.00
招投标费用	40,148.21	
合计	24,738,340.69	26,686,243.14

注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,522,601.27	8,281,008.36
折旧摊销	1,251,399.25	2,022,526.25

项目	本期发生额	上期发生额
领用材料	3,415,489.38	2,908,382.88
外委费用	1,235,200.00	
其他	1,222,326.16	1,278,238.52
合计	14,647,016.06	14,490,156.01

注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,869,862.08	3,896,054.44
减：利息收入	57,313.04	701,414.70
汇兑损失	850,621.15	-567,246.05
减：汇兑收益		
手续费支出	51,873.57	98,624.07
合计	4,715,043.76	2,726,017.76

注释43. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,487,667.79	1,766,580.63
合计	1,487,667.79	1,766,580.63

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计扣除	173,790.00	300,688.03	与收益相关
研发补贴	807,876.12	1,403,384.00	与收益相关
稳岗补贴	129,285.82	39,397.19	与收益相关
个税手续费	17,823.06	23,111.41	与收益相关
税金、保险返还	2,764.55		与收益相关
增值税减免	73,584.91		与收益相关
退伍军人补贴	32,250.00		与收益相关
奖金	250,000.00		与收益相关
其他	293.33		与收益相关
合计	1,487,667.79	1,766,580.63	

注释44. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,517.09	24,794.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,517.09	24,794.68

注释45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	31,266.20	286,882.26
应收账款信用减值损失	-7,209,147.23	4,957,831.29
其他应收款信用减值损失	54,474.15	76,579.20
合计	-7,123,406.88	5,321,292.75

注释46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-40,953.35
商誉减值损失		-804,000.00
合计		-844,953.35

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	96,058.39	1,007,406.33
合计	96,058.39	1,007,406.33

注释48. 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
与日常活动无关的政府补助	3,576.64		3,576.64
违约赔偿收入	1,000.00		1,000.00
其他	4,823.54	1,448,666.11	4,823.54
废品处置	700.00	12,056.36	700.00
合计	10,100.18	1,460,722.47	10,100.18

注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	313,419.62	81,644.68	313,419.62
其他	56,407.75	5,062.61	56,407.75
非流动资产处置损失	70,872.84	15,962.56	70,872.84
捐赠	50,000.00		50,000.00
违约金	51,750.00		51,750.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	542,450.21	102,669.85	542,450.21

注释50. 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	6,801,840.28	6,190,922.67
递延所得税费用	-1,374,493.97	276,342.63
合计	5,427,346.31	6,467,265.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,189,936.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,378,490.41
子公司适用不同税率的影响	789,045.28
调整以前期间所得税的影响	1,602,842.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,076,231.54
研发费用加计扣除	-1,618,278.80
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,801,511.15
其他影响	527.01
所得税费用	5,427,346.31

注释51. 现金流量表附注

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
往来款	8,293,181.03	16,973,149.30
利息收入	231,812.48	13,208.44
政府补助及其他	1,629,421.37	7,917,629.59
保证金	143,533.72	
应收票据到期收款	1,762,595.30	
诉讼费	4,802.50	
其他	23,387.80	
合计	12,088,734.20	24,903,987.33

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
往来款	12,278,099.28	11,911,187.68

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,190,607.47	20,583,181.64
保证金	557,628.95	
银行手续费	1,004.98	
罚款滞纳金	200.00	349,084.11
合计	29,027,540.68	32,843,453.43

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还集团外公司和个人借款		10,099,000.00
贴现票据到期	7,000,000.00	
融资担保费		142,472.86
往来款		
房屋租赁费	1,899,193.50	
合计	8,899,193.50	10,241,472.86

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,762,589.78	34,881,771.54
加：资产减值损失		844,953.35
信用减值准备	7,043,116.46	-5,321,292.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,605,557.07	18,439,064.69
使用权资产折旧	1,847,214.21	1,722,198.27
无形资产摊销	1,085,312.04	1,066,224.09
长期待摊费用摊销	6,812,245.51	3,544,463.87
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）	-76,481.77	-1,007,406.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,203.78	3,906.20
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,933,961.68	3,896,054.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,517.09	-24,794.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,374,493.96	-3,556,972.24
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）	-2,681,366.13	-10,664,222.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,675,604.67	4,950,076.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-41,547,218.02	-48,606,146.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,082,320.67	167,876.70

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	49,858,631.61	57,090,833.07
减：现金的期初余额	57,090,833.07	27,174,806.09
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	-7,232,201.46	29,916,026.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,858,631.61	57,090,833.07
其中：库存现金	69,549.89	316,728.36
可随时用于支付的银行存款	49,789,081.72	56,774,104.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,858,631.61	57,090,833.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	13,496.98	ETC 账户保证金
其他应收款	548,015.00	履约保证金、投标保证金
应收账款	234,000.07	2024 年 12 月 16 日西安奥华电子仪器股份有限公司以对中海油田服务股份有限公司单项销售协议形成的 950 万元应收账款（具体金额按照实际还款日的实际余额为准）质押给成都银行股份有限公司西安分行取得短期借款。
应收账款	15,961,666.14	2024 年 05 月 27 日西安奥华电子仪器股份有限公司以对中油测井技术服务有限责任公司现有的 1912.73 万元及未来 2 年将产生的全部应收账款（具体金额按照实际还款日的实际余额为准）向西安小微企业融资担保有限公司提供质押反担保。
固定资产	503,374.90	以凤城五路雅荷春天房产取得抵押借款
合计	17,260,553.09	

注释54. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	900,000.00	477,876.12	详见附注五注释 32

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,487,667.79	1,487,667.79	详见附注五注释 43
计入营业外收入的政府补助	10,100.18	10,100.18	详见附注五注释 48
合计	2,397,767.97	1,975,644.09	

七、 合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更系本期一级子公司西安摩科兴业石油工程技术有限公司吸收合并二级子公司西安科润石油工程科技有限公司导致。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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		
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	西安	西安	技术服务	100.00		100.00	收购
太平洋远景石油技术(北京)有限公司	东营	北京	技术服务	100.00		100.00	收购
西安冠能中子探测技术有限公司	西安	西安	石油机械制造和技术服务	51.00		51.00	设立
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务	100.00		100.00	收购
巴州华丰石油机械制造有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务	100.00		100.00	收购
巴州盛磊石油技术服务有限公司	库尔勒	库尔勒	技术服务	100.00		100.00	收购
西安源耀仪器仪表有限公司	西安	西安	商务服务业	100.00		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
西安冠能中子探测技术有限公司	49.00	313,071.14		5,730,994.38	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	15,012,554.29	24,819,229.24
非流动资产	3,738,874.98	5,308,856.43
资产合计	18,751,429.27	30,128,085.67
流动负债	2,878,209.03	15,597,324.24
非流动负债	385,612.08	568,427.54

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
负债合计	3,263,821.11	16,165,751.78
营业收入	13,996,555.25	14,178,149.53
净利润	1,525,274.27	2,485,345.61
综合收益总额	1,525,274.27	2,485,345.61
经营活动现金流量	11,099,524.78	774,273.14

(二) 其他说明

本公司无合营和联营企业。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。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) 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在本公司可承受范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

2. 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
青岛海检奥华投资控股有限公司	山东省青 岛市	投资与资产 管理	1,000.00	39.27	39.27

本公司最终控制方是青岛海检集团有限公司，实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 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
青岛海检奥华投资控股有限公司	本公司控股股东
青岛海检集团有限公司及其控制的企业	同受同一集团控制
刘臻	本公司董事长，在青岛海检集团有限公司及其控制的企业中担任董事、监事或高级管理人员
林彤	本公司董事，在青岛海检集团有限公司及其控制的企业中担任董事、监事或高级管理人员
迟清彬	本公司董事、总经理、本公司股东、与控股股东构成一致行动人；库尔勒华鹏董事长、法定代表人；摩科兴业董事；冠能中子董事长、法定代表人；巴州华丰监事
辛亚棣	本公司董事，在青岛海检集团有限公司及其控制的企业中担任董事、监事或高级管理人员
王文川	本公司董事、董事会秘书；冠能中子董事
杨清	本公司监事，在青岛海检集团有限公司及其控制的企业中担任董事、监事或高级管理人员
王晓华	本公司监事，在青岛海检集团有限公司及其控制的企业中担任董事、监事或高级管理人员
徐侃	本公司职工代表监事；摩科兴业董事
王丹	本公司财务负责人
刘晓晖	本公司常务副总经理；冠能中子总经理
屈广民	本公司股东、总工程师

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李康	本公司副总经理；太平洋远景董事长、经理、法定代表人；摩科兴业董事长、法定代表人；西安源耀董事长、法定代表人
姬炜	本公司副总经理；库尔勒华鹏董事
柏芳冰	本公司副总经理
刘瑜伟	本公司副总经理
孙辉	本公司总经理助理；太平洋远景董事；西安源耀监事
徐爱舫	库尔勒华鹏总经理；巴州盛磊执行董事兼总经理、法定代表人
赵俊涛	库尔勒华鹏监事
杨勇平	本公司股东；摩科兴业董事
王东风	本公司股东；摩科兴业董事兼总经理
黄建华	摩科兴业监事
石平	太平洋远景董事
姚秋华	太平洋远景监事
董谦	本公司股东；冠能中子董事、库尔勒华鹏董事
苏明	冠能中子董事
苗宗成	冠能中子董事
唐娣芬	冠能中子监事
赵成轩	巴州盛磊监事
付文字	巴州华丰执行董事兼总经理、法定代表人

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海检集团有限公司	接受劳务	3,000.00	41,509.45
青岛海上综合试验场有限公司	接受劳务	228,374.30	27,013.64
青岛海检检验医学实验室有限公司	购买商品	1,700.00	
青岛海检产业招商发展有限公司	接受劳务	120,033.90	
合计		353,108.20	68,523.09

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海检集团有限公司	提供劳务	50,000.00	
合计		50,000.00	

4. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	10,000,000.00	2024-9-19	2026-9-18	否
合计	10,000,000.00			

关联担保情况说明：

本公司向陕西秦农农村商业银行股份有限公司长安支行贷款 1,000.00 万元，由本公司的子公司西安摩科兴业石油工程技术有限公司提供保证担保，借款期限为 2024 年 9 月 19 日至 2026 年 9 月 18 日，截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款余额为 1,000.00 万元，根据协议约定的还款计划，上述借款中有 20.00 万元将于一年内到期。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利			
	杨勇平	1,276,570.87	1,276,570.87
	王东风	3,782,406.81	3,782,406.81
	王冀	1,342,885.60	1,342,885.60
	杨淑萍	3,263,506.56	3,263,506.56
	迟清彬	448,878.00	3,165,203.70

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,946,666.37	36,798,815.26

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	11,113,940.36	20,725,764.65
2—3 年	7,373,014.57	5,626,083.20
3—4 年	531,240.00	
4—5 年		366,713.24
5 年以上	8,323,786.27	8,188,942.82
小计	63,288,647.57	71,706,319.17
减：坏账准备	5,517,574.21	5,708,651.33
合计	57,771,073.36	65,997,667.84

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,288,647.57	100.00	5,517,574.21	8.72	57,771,073.36
其中：组合 1 按账龄组合计提	36,590,984.28	57.82	5,517,574.21	15.08	31,073,410.07
组合 2 不计提坏账准备组合	26,697,663.29	42.18			26,697,663.29
合计	63,288,647.57	100.00	5,517,574.21	8.72	57,771,073.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,706,319.17	100.00	5,708,651.33	7.96	65,997,667.84
其中：组合 1 按账龄组合计提	42,243,336.06	58.91	5,708,651.33	13.51	36,534,684.73
组合 2 不计提坏账准备组合	29,462,983.11	41.09			29,462,983.11
合计	71,706,319.17	100.00	5,708,651.33	7.96	65,997,667.84

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,646,666.37	1,332,333.32	5.00
1—2 年	5,524,764.36	552,476.44	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	744,527.28	223,358.18	30.00
3—4 年	531,240.00	265,620.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	3,143,786.27	3,143,786.27	100.00
合计	36,590,984.28	5,517,574.21	

（2）组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,300,000.00		
1—2 年	5,589,176.00		
2—3 年	6,628,487.29		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	5,180,000.00		
合计	26,697,663.29		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,708,651.33	452,952.99	644,030.11			5,517,574.21
其中：组合 1 按账龄组合计提	5,708,651.33	452,952.99	644,030.11			5,517,574.21
组合 2 不计提坏账准备组合						
合计	5,708,651.33	452,952.99	644,030.11			5,517,574.21

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	16,649,663.29	26.31	
中油测井技术服务有限责任公司	15,961,666.14	25.22	798,083.31
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	10,048,000.00	15.88	
中国石油集团测井有限公司	6,738,198.27	10.65	336,909.91
大港油田集团有限责任公司	3,355,005.49	5.30	167,750.27
合计	52,752,533.19	83.35	1,302,743.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	919,168.83	2,412,568.46
其他应收款	2,879,921.53	3,890,759.38
合计	3,799,090.36	6,303,327.84

（一）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	919,168.83	1,212,568.46
西安冠能中子探测技术有限公司		1,200,000.00
合计	919,168.83	2,412,568.46

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	378,352.02	219,410.92
1—2 年	6,716.00	445,977.92
2—3 年	304,637.57	3,304,731.91
3—4 年	2,304,731.91	875.00
4—5 年	875.00	
5 年以上		
小计	2,995,312.50	3,970,995.75
减：坏账准备	115,390.97	80,236.37
合计	2,879,921.53	3,890,759.38

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
往来款	2,460,958.64	3,486,391.99
备用金		
保证金	260,047.40	125,252.95
押金	213,885.89	206,185.89
应收补贴款		
其他	60,420.57	153,164.92
合计	2,995,312.50	3,970,995.75

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,995,312.50	100.00	115,390.97	3.85	2,879,921.53
其中：组合 1 按账龄组合计提	588,417.91	19.64	115,390.97	19.61	473,026.94
组合 2 不计提坏账准备组合	2,406,894.59	80.36			2,406,894.59
合计	2,995,312.50	100.00	115,390.97	3.85	2,879,921.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,970,995.75	100.00	80,236.37	2.02	3,890,759.38
其中：组合 1 按账龄组合计提	564,101.16	14.21	80,236.37	14.22	483,864.79
组合 2 不计提坏账准备组合	3,406,894.59	85.79			3,406,894.59
合计	3,970,995.75	100.00	80,236.37	2.02	3,890,759.38

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,352.02	18,917.60	5.00
1—2 年	6,716.00	671.60	10.00
2—3 年	30,240.89	9,072.27	30.00
3—4 年	172,234.00	86,117.00	50.00
4—5 年	875.00	612.50	70.00
5 年以上			
合计	588,417.91	115,390.97	19.61

(2) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	274,396.68		
3—4 年	2,132,497.91		
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,406,894.59		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	往来款	2,406,894.59	2-3 年； 3-4 年	80.36	
西安航融创新园项目管理有限公司	押金	172,134.00	3-4 年	5.75	86,067.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	149,500.00	1 年以内	4.99	7,475.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	84,987.40	1 年以内	2.84	4,249.37
西安启跃产业园运营服务有限公司	预缴物业费	28,052.09	1 年以内	0.94	1,402.60
合计		2,841,568.08		94.88	99,193.97

注释3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	
一. 对子公司的投资					
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	64,000,000.00				64,000,000.00
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	165,101,206.00				165,101,206.00
巴州盛磊石油技术服务有限公司		28,000,000.00			28,000,000.00
西安源耀仪器仪表有限公司	9,251,924.62				9,251,924.62
西安冠能中子探测技术有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00
太平洋远景石油技术（北京）有限公司	39,696,458.51	6,688,650.00			46,385,108.51
小计	283,149,589.13	34,688,650.00			317,838,239.13
二. 对合营企业的投资					
三. 对联营企业的投资					
小计	283,149,589.13	34,688,650.00			317,838,239.13
合计	283,149,589.13	34,688,650.00			317,838,239.13

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,812,427.11	26,050,383.69	37,414,293.95	23,260,058.34
其他业务				
合计	49,812,427.11	26,050,383.69	37,414,293.95	23,260,058.34

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,607,818.83	9,915,649.74
合计	11,607,818.83	9,915,649.74

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	96,058.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,487,667.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,517.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,350.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,053,893.24	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	151,998.41	
扣除所得税影响后的非经常性损益	901,894.83	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	873,838.53	
归属于少数股东的非经常性损益	28,056.30	

（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	5.49	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.28	0.28

西安奥华电子仪器股份有限公司（公章）

二〇二五年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	96,058.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,487,667.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,517.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,350.03
非经常性损益合计	1,053,893.24
减：所得税影响数	151,998.41
少数股东权益影响额（税后）	28,056.30
非经常性损益净额	873,838.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用