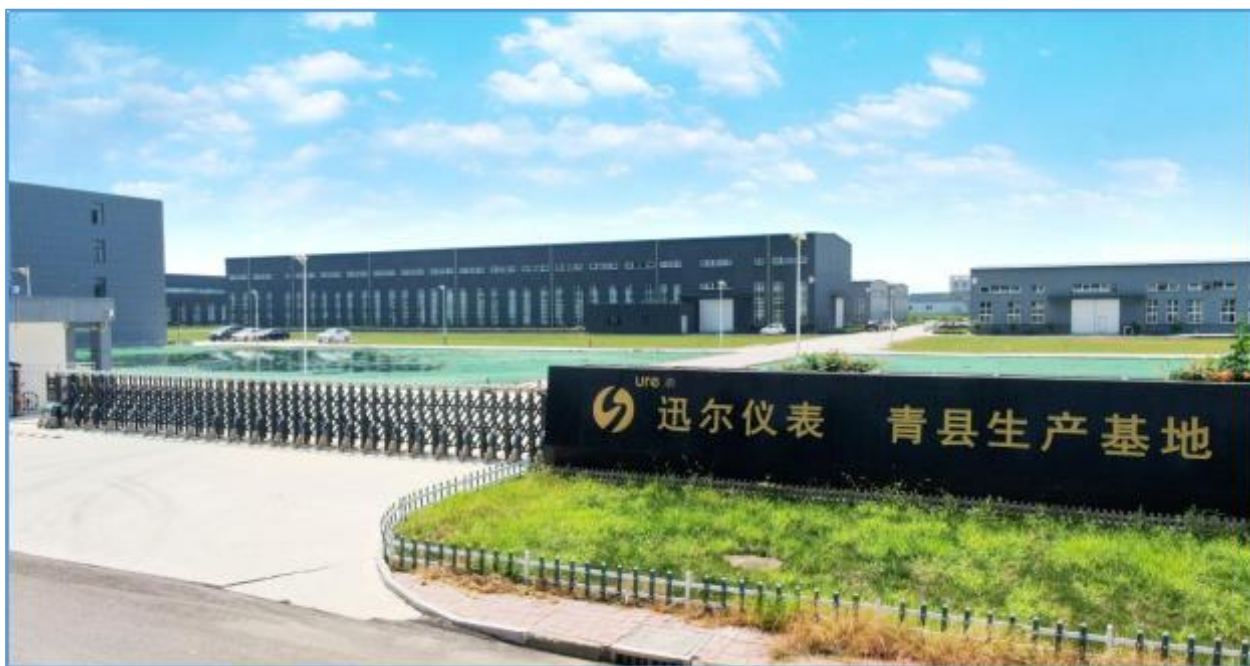




迅尔科技

NEEQ: 874091

天津迅尔科技股份有限公司
Tianjin Sure 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、公司负责人李红锁、主管会计工作负责人刘昱及会计机构负责人（会计主管人员）刘昱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、致同会计师事务所（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“五、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

因涉及重大商业秘密，为保护公司及相关方商业利益，公司 2024 年年度报告中所涉及到的部分客户名称和供应商名称申请豁免披露。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	121

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
	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	天津市华苑产业区（环外）海泰创新六路华鼎新区 1 号 10 号楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迅尔科技	指	天津迅尔科技股份有限公司
沧州迅尔	指	迅尔仪表（沧州）有限公司，系公司全资子公司
中盈仪表	指	天津中盈仪表科技有限公司，系公司全资子公司
指南车	指	天津指南车智能装备有限公司，系公司全资子公司
大连迅尔	指	迅尔仪表（大连）有限公司，系公司全资子公司
福州迅尔	指	迅尔仪表（福州）有限公司，系公司全资子公司
深圳迅尔	指	迅尔仪表（深圳）有限公司，系公司全资子公司
迅尔测控	指	天津迅尔测控技术有限公司，系公司全资子公司
德通仪表	指	天津市德通仪表科技有限公司，系公司控股子公司
迅尔数智	指	天津迅尔数智环保科技有限公司，系公司控股子公司
沧州中正	指	沧州中正仪表科技有限公司，系公司全资子公司迅尔仪表（沧州）有限公司的控股子公司
英思盟	指	天津英思盟企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
汉威科技	指	汉威科技集团股份有限公司，系公司股东，A 股上市公司，股票代码 300007
董事会	指	天津迅尔科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津迅尔科技股份有限公司监事会
股东大会	指	天津迅尔科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津迅尔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Sure Instrument Co.,Ltd.		
	SURE		
法定代表人	李红锁	成立时间	2006 年 7 月 21 日
控股股东	控股股东为（李红锁）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（李红 锁），一致行动人为（杨 永刚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用 仪器仪表制造（C4016）		
主要产品与服务项目	公司硬件产品主要分为电磁流量计、涡轮流量计、涡街流量计等八大类流量 仪表产品以及热力、压力仪表，软件主要为工业互联网管理平台，智慧管理 平台目前部署的主要为智慧水务综合管理平台。		
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	迅尔科技	证券代码	874091
挂牌时间	2023 年 7 月 4 日	分层情况	基础层
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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘昱	联系地址	天津市华苑产业区（环 外）海泰创新六路华鼎 新区 1 号 10 号
电话	022-60247788	电子邮箱	Market@sure365.com.cn
传真	022-27984210		
公司办公地址	天津市华苑产业区（环外） 海泰创新六路华鼎新区 1 号 10 号楼	邮政编码	300392
公司网址	www.sure365.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120104789385824Y		

注册地址	天津市南开区延安路 6 号-6		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内 是否变更	否

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

公司致力于智能流量仪表的研发、生产和销售，产品包括涡轮流量仪表、电磁流量仪表等，现有八大系列流量仪表产品和物联网能源管理平台，可为用户提供完整的系统解决方案，拥有高水平研发团队，研发及试验基础条件在同行业中处于领先水平。公司产品客户主要为水务公司、工业企业、石化公司、其他仪表生产商以及系统集成企业，产品广泛应用于石油化工、燃气、热力、水务、冶金、食品、医药、及环保等各个领域，深受用户好评。

1、盈利模式

公司主要通过流量仪表的销售和服务获取收入。公司已建立独立完整的采购、生产、销售及研发流程，形成了较为稳固的盈利模式。公司拥有从产品设计到生产、组装、调试的一体化生产流程，从而保证产品质量稳定可靠；公司通过不断的技术研发投入，丰富产品结构，并通过产品的不断迭代升级，快速应对市场变化，满足下游客户需求。可靠的产品质量以及不断的研发投入是公司稳定盈利的重要保障。

2、销售模式

公司销售模式以直销为主，合同的获取方式有来电咨询、主动拜访、展会、网络推广、招投标等方式。公司以天津总部为基地，在福州、深圳、大连等地开设子公司或分公司负责业务开拓。公司销售人员通过产品技术资料宣传介绍、行业研讨会等方式向目标客户进行公司的品牌和方案推介，并通过网络信息广泛收集行业内的相关信息，寻找潜在客户并了解客户服务需求，确定重点跟踪的客户。

在签订合同后，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。公司经过多年经营，积累了较强的竞争优势和品牌知名度，部分客户会直接向销售人员索取产品名录以及定制化要求，公司根据客户需求生产定制化产品。

对于境外客户，公司主要通过网络推广的方式进行销售推广。与国内客户相同，客户通常会通过电话、电子邮件方式获取公司产品名录，销售人员会与客户持续交流直至签订合同。

3、采购模式

公司主要采购产品为仪表零部件，主要为转换器、导管、表体以及标准件等。公司已经形成了一套完整的采购管理制度，包括采购管理、供应商管理、库存管理等。公司采购工作由采购部负责，实行“以销定采、合理库存”的采购模式，由采购部结合库存水平、采购周期等因素制定采购计划后，根据《合格供应商目录》中的潜在供应商进行筛选并进行采购。公司也会根据订单储备、市场需求预测情况，对部分原材料适度提前备库以满足生产需要。

4、生产模式

公司流量仪表生产由制造中心负责，公司主要实行“以销定产”的生产模式。制造中心会根据业务部门订单信息编制生产计划并组织生产。同时，公司会根据往年销售情况、意向性订单储备、市场需求预测等因素，对部分通用性较强的模块组件，组织提前安排生产备货，以满足交货需要。

5、研发模式

(1) 自主研发

公司的研发以自主研发为主，委托研发为辅。公司以市场需求为导向，通过市场部门了解市场需求，并向技术中心提出研发目标，技术中心会根据公司自身技术储备进行可行性分析，并形成立项报告，公司立项评审委员会对项目进行评审。立项成功后，技术中心进行产品研发设计、样机制作、整机制作等，立项评审委员会对样机、整机进行评审。最终通过后，技术中心会发布量产版本的技术文档，从而实现

量产。

(2) 委托研发

委托研发是公司产品研发的重要补充。技术中心根据前期调研结果及需求形成立项报告，提出研发目的、技术目标、技术内容、技术路线、设计技术参数指标等。技术中心会在市场上寻找能力相匹配的公司，并提出委托研发的需求，受托方会据此进行研发，形成研发成果。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司为天津市“专精特新”中小企业。2022年9月，公司被工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业。公司以及子公司指南车均为高新技术企业。

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	150,784,122.70	158,117,308.96	-4.64%
毛利率%	38.08%	37.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	865,110.17	7,928,771.57	-89.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-357,052.17	7,184,268.27	-104.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.85%	7.94%	-
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）	-0.35%	7.20%	-
基本每股收益	0.03	0.26	-88.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,601,161.45	229,629,190.68	-1.75%
负债总计	124,217,847.78	129,854,781.83	-4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,929,275.16	101,064,164.99	0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.37	0.89%
资产负债率%（母公司）	45.05%	48.54%	-
资产负债率%（合并）	55.06%	56.55%	-
流动比率	0.95	1.12	-
利息保障倍数	1.08	4.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	3,803,063.10	-1,252,005.07	403.76%
应收账款周转率	3.52	3.77	-
存货周转率	2.68	3.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.75%	12.44%	-
营业收入增长率%	-4.64%	4.68%	-
净利润增长率%	-92.00%	41.65%	-

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	20,416,802.15	9.05%	27,313,773.63	11.89%	-25.25%
应收票据	12,344,735.59	5.47%	7,959,458.27	3.47%	55.10%
应收账款	40,960,660.80	18.16%	44,638,196.27	19.44%	-8.24%
存货	34,781,784.78	15.42%	35,005,826.49	15.24%	-0.64%
在建工程	18,027,720.52	7.99%	22,706,881.58	9.89%	-20.61%
非流动资产合计	110,501,707.94	48.98%	108,180,435.67	47.11%	2.15%
资产总计	225,601,161.45	100.00%	229,629,190.68	100.00%	-1.75%
应付账款	22,439,414.17	9.95%	22,233,844.69	9.68%	0.92%
流动负债合计	120,629,119.60	53.47%	108,803,328.50	47.38%	10.87%
非流动负债合计	3,588,728.18	1.59%	21,051,453.33	9.17%	-82.95%
负债合计	124,217,847.78	55.06%	129,854,781.83	56.55%	-4.34%
归属于母公司所有者权益合计	101,929,275.16	45.18%	101,064,164.99	44.01%	0.86%
所有者权益合计	101,383,313.67	44.94%	99,774,408.85	43.45%	1.61%
负债和所有者权益总计	225,601,161.45	100.00%	229,629,190.68	100.00%	-1.75%

项目重大变动原因

- 1、应收票据余额较去年同期增加 55.1%，系本期收到的应收票据承兑行信用度较低，已背书未到期的票据增多。
- 2、非流动负债合计比去年同期减少 82.95%，系本期长期借款减少，一年内到期的非流动负债增加所致。

(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	150,784,122.70	-	158,117,308.96	-	-4.64%
营业成本	93,363,276.57	61.92%	99,268,811.79	62.78%	-5.95%
毛利率%	38.08%	-	37.22%	-	-
销售费用	29,144,150.24	19.33%	26,056,856.46	16.48%	11.85%
管理费用	15,928,933.22	10.56%	14,182,515.97	8.97%	12.31%
财务费用	2,476,920.73	1.64%	2,169,714.58	1.37%	14.16%
信用减值损失	-2,272,780.52	-1.51%	-853,008.20	-0.54%	166.44%
其他收益	1,466,888.77	0.97%	741,864.25	0.47%	97.73%
营业利润	414,320.91	0.27%	7,612,921.83	4.81%	-94.56%
净利润	684,378.99	0.45%	8,550,864.98	5.41%	-92.00%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失比去年同期增加 166.44%，系应收账款账龄长、回款不及时导致计提减值损失增加。
- 2、其他收益比去年同期增加 97.73%，系本期收到政府补贴款项增加所致。
- 3、营业利润比去年同期减少 94.56%，系经营环境变化，营业收入减少、毛利减少，扩展业务费用增加，致营业利润减少。
- 4、净利润比去年同期减少 92.00%，系营业利润减少，致净利润减少。

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	150,415,321.90	157,504,717.39	-4.50%
其他业务收入	368,800.80	612,591.57	-39.80%
主营业务成本	92,521,048.45	98,616,577.11	-6.18%
其他业务成本	842,228.12	652,234.68	29.13%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年 同期 增减%	营业成本比上年 同期 增减%	毛利率比上年 同期增减 百分比
电磁流量计	46,538,165.55	34,817,782.40	25.18%	-3.73%	0.04%	-10.08%
涡轮流量计	41,308,646.40	23,118,142.37	44.04%	-6.69%	-4.47%	-2.86%
涡街流量计	11,092,273.20	5,815,917.33	47.57%	-0.47%	12.42%	-11.22%

罗茨流量计	2,845,308.93	1,655,369.97	41.82%	52.34%	58.13%	-4.85%
其他仪表	19,584,245.81	10,765,446.57	45.03%	11.93%	7.36%	5.49%
配件及其他	29,046,682.01	16,348,389.81	43.72%	-15.52%	-30.03%	36.42%
小 计	150,415,321.90	92,521,048.45	38.49%	-4.50%	-6.18%	2.95%
其他业务	368,800.80	842,228.12	-128.37%	-39.80%	29.13%	1,883.65%
合 计	150,784,122.70	93,363,276.57	38.08%	-4.64%	-5.95%	2.32%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、其他业务收入本期比去年同期减少 39.8%，系因公司处置呆滞库存，获取的收入金额大幅减少所致。
- 2、罗茨流量计营业收入本期比去年同期增加 52.34%，系因公司产品体系调整，少量库存旧品执行让利促销所致，且罗茨流量计收入占比较小，增幅波动显示较大。

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	客户 1	4,518,903.24	3.00%	是
2	客户 2	2,950,973.47	1.96%	否
3	客户 3	2,474,417.02	1.64%	否
4	客户 4	1,901,702.65	1.26%	否
5	客户 5	1,807,892.92	1.20%	否
合计		13,653,889.30	9.06%	-

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	供应商 1	6,591,105.66	3.61%	否
2	供应商 2	5,809,709.94	3.18%	否
3	供应商 3	4,548,730.26	2.49%	否
4	供应商 4	4,186,456.22	2.29%	否
5	供应商 5	3,075,644.05	1.69%	否
合计		24,211,646.13	13.27%	-

(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	3,803,063.10	-1,252,005.07	403.76%
投资活动产生的现金流量净额	-4,987,601.49	-8,732,674.59	-42.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,012,088.52	16,765,159.78	-135.86%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 505.5 万元，系因本期采用票据支付增多，对应购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 42.89%，因沧州迅尔生产基地二期厂房建设主要发生在去年，本期建设逐步完工，对应投资支出减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 2,277.7 万元，主要因公司沧州生产基地二期厂房建设所需资金在去年增加银行借款；本期未继续增加借款，且主动降低借款余额所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津指南车智能装备有限公司	控股子公司	流量开关、IC 卡控制器，工业互联网转换器等产品生产和销售	10,000,000.00	6,644,842.15	3,179,013.66	9,160,877.21	428,745.07
天津中盈仪表科技	控股子公司	仪表转换器的研发	1,000,000.00	3,802,730.78	1,917,257.08	13,082,657.48	431,254.92

有限公司	司	和生					
迅尔仪表（沧州）有限公司	控股子公司	流量表的产生	20,000,000.00	108,750,464.96	19,323,091.10	67,178,841.60	1,852,871.70
迅尔仪表（大连）有限公司	控股子公司	主要负责公司产品的销售	3,000,000.00	4,239,990.67	3,670,848.61	6,474,570.82	512,128.95
迅尔仪表（福州）有限公司	控股子公司	主要负责公司产品的销售	2,000,000.00	2,384,022.86	1,146,834.89	5,664,118.46	211,899.36
迅尔仪表（深圳）有限公司	控股子公司	负责公司产品销售	5,000,000.00	9,276,637.65	6,150,916.13	15,589,338.02	1,341,097.42
天津迅尔测控技术有限公司	控股子公司	负责公司产品内贸和外销	10,000,000.00	14,700,146.75	6,581,864.73	25,456,742.45	980,668.43
天津迅尔数智环保科技有限公司	控股子公司	智能仪表生产	1,000,000.00	27,975.06	27,641.12	130,000.00	-372,358.88
天津市德通仪表科	控股子公司	仪器仪表的生产	2,000,000.00	59,068.63	-3,800,752.95	0.00	-7,100.04

技有 限公 司	司	售					
新疆 成迅 仪表 科技 有限 公司	参 股 公 司	仪 器 仪 表 制 造 业	50,000,000.00	7,703,720.01	892,395.05	9,514,348.16	2,773,008.29

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆成迅仪表科技有限公司	主营业务为仪器仪表制造和销售，主营业务相近。	该公司有较好的营销能力、品牌影响力及技术研发基础，与迅尔科技形成优势互补。

(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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济风险	公司生产的流量仪表主要应用在工业领域，工业领域的发展与宏观经济是正相关行业，常见需求包括新建项目、技术改造、备品备件等。随着包括我国在内的全球宏观经济下行压力加大，宏观经济的波动通过工业企业的传导进而影响本行业，从而可能对公司业绩产生不利影响。
2.市场风险	中国目前是全球最重要的工业自动化仪表市场，国际知名厂商占据国内中高端市场较大份额，国内相关企业凭借本土化优势和政策支持积极参与市场竞争。随着我国工业数字化和智能化不断推进，智能仪器仪表市场空间巨大，将吸引更多的竞争对手进入，行业集中度日益提升，市场竞争将进一步加剧。公司在生产规模、设计工艺、制造技术、产品质量、服务配套

	等方面虽然具有一定竞争力，但长期来看，如果不能采取有效措施保持技术优势、维护客户资源、拓展市场领域，在竞争加剧的市场环境下，公司可能面临市场竞争力下滑的风险。为此，公司将积极着眼新趋势、新业态、新变化，持续强化多元竞争力，提升综合实力和高质量发展能力。
3.技术研发风险	公司所处领域为高新技术产业，技术升级换代较快，并具有显著定制化特点。公司多年来始终坚持市场需求为导向、技术创新优先的发展战略，技术研发是公司在市场中保持竞争地位的重要手段。由于工业流量仪表在生产制造过程具有结构复杂、技术要求高、研发与产业化周期长等特点，同时在工业物联网和智慧城市发展背景下，企业必须进一步快速有效地提升产品稳定性、可靠性、自动化、智能化水平和适应特殊工况、特殊应用条件的能力，同时需要加强整体系统化方案提供方面的相关研发投入，以更好适应未来行业新一轮竞争角逐。未来公司如果不能及时根据市场需求变化进行技术创新、产品创新及业务创新，则可能会出现技术研发、产品开发偏离市场需求的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司未来的市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
4.原材料价格波动风险	流量仪表的主要基础原材料包括钢材、铝材、铜材等，受市场环境及全球大宗商品价格波动的影响，主要原材料价格存在一定的波动。若未来上述原材料价格出现大幅波动，将对公司成本的控制造成一定压力，进而对公司业绩造成不利影响。
5.所得税优惠政策变化的风险	公司以及 1 家子公司为国家高新技术企业，按现行国家政策企业所得税按 15%的税率征收。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司及子公司将被恢复执行 25%的企业所得税税率，将会对公司净利润产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

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）	43,000,000.00	33,000,000.00
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	195,964.95
销售产品、商品，提供劳务	6,500,000.00	5,719,450.20
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	43,000,000.00	10,000,000.00
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，关联交易均为预计范围内的公司日常性交易，不对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2024-002	对外投资	天津迅尔数智环 保科技有限公司	770,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为公司持续发展，优化公司战略布局，提升公司市场的核心竞争力，天津迅尔科技股份有限公司与大连西格玛仪器有限公司、李国正共同投资成立天津迅尔数智环保科技有限公司，注册地址位于天津市滨海高新区华苑产业区(环外)海泰创新六路2号2-2-302，注册资金100万元，其中公司占注册资本的77%；大连西格玛仪器有限公司占注册资本的10%；李国正占注册资本的13%。

本次对外投资，有利于公司持续发展，优化公司的战略布局，提升公司市场的核心竞争力，对公司经营业绩产生积极影响，符合公司长期发展战略规划。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理人员及核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和个人利益结合在一起，促进公司业绩持续增长，根据相关法律法规之规定，公司实施了股权激励计划，截至报告期末共有40位员工参与公司股权激励计划。

2、其他员工激励措施

为进一步激发员工创造性和积极性，充分发挥主观能动性，提高工作热情，实现销售增长，公司开展“销售冠军”的评选活动。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年12月27日	-	挂牌	其他承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年12月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月27日	-	挂牌	限售承诺	遵守转让持有的股份限制性规定	正在履行中
公司	2022年12月27日	-	挂牌	其他承诺	严格执行各项制度，履行决策程序，不对公司和股东利益造成损害	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(七)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
货币资金	货币资金	冻结	202,000.00	0.09%	店铺开设保证金
应收票据	应收票据	质押	1,126,415.00	0.50%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	42,541,697.24	18.86%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	7,372,436.50	3.27%	借款抵押
总计	-	-	51,242,548.74	22.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

经营性抵押借款，资金用于公司日常生产经营活动中，不对公司经营产生不利影响。

(八)调查处罚事项

2024 年 8 月 12 日子公司迅尔仪表（沧州）有限公司（以下简称“公司”）收到沧州市生态环境局青县分局行政处罚决定书，公司在环评手续中体现为水性漆，而在生成过程中实际使用油性漆，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第 46 条的规定。沧州市生态环境局青县分局依据《中华人民共和国大气污染防治法》第 108 条第 2 项的规定，作出责令改正并处罚款 5.2 万元的决定。

收到上述行政处罚后，公司积极对相关问题进行整改，支付了相关罚款，吸取本次行政处罚的教训，强化环保意识、加强生产过程管理，进一步提升公司的规范化运作水平，杜绝此类事件再次发生。

本次处罚不会影响公司的正常运作，不会对公司经营活动产生重大不利影响。本次行政处罚金额不会对公司财务方面产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	0	0%	10,920,053	10,920,053	36.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,497,493	2,497,493	8.32%
	董事、监事、高管	0	0%	5,399,983	5,399,983	18.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-10,920,053	19,079,947	63.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,989,973	33.30%	-2,497,493	7,492,480	24.97%
	董事、监事、高管	21,599,938	72.00%	-5,399,983	16,199,955	54.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李红锁	9,989,973	0	9,989,973	33.30%	7,492,480	2,497,493	1,036,773	-
2	天津英思盟企业管理咨询中心（有限合伙）	4,319,988	0	4,319,988	14.40%	2,879,992	1,439,996	0	-
3	杨永刚	4,049,988	0	4,049,988	13.50%	3,037,491	1,012,497	420,313	-
4	汉威科技	3,000,077	0	3,000,077	10.00%	0	3,000,077	0	-

	集团股份 有限公司								
5	许书凡	2,699,992	0	2,699,992	9.00%	2,024,994	674,998	280,209	-
6	陈阳	2,699,992	0	2,699,992	9.00%	2,024,994	674,998	280,209	-
7	蒲诚	1,619,995	0	1,619,995	5.40%	1,214,997	404,998	168,125	-
8	邓彦斌	1,079,997	0	1,079,997	3.60%	0	1,079,997	112,084	-
9	刘昱	539,998	0	539,998	1.80%	404,999	134,999	56,042	-
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	19,079,947	10,920,053	2,353,755	-

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

杨永刚系李红锁的一致行动人；李红锁担任英思盟执行事务合伙人，持有英思盟 10.56% 的出资份额。除上述情形之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

股东股份质押信息已在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露公告，公告编号：2024-013《股份质押公告》。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

公司控股股东、实际控制人为李红锁。

李红锁，2000 年 7 月至 2003 年 5 月在天津大学流量实验室担任软件工程师；2003 年 5 月至 2006 年 6 月在天津市天大泰和自控仪表技术有限公司担任销售经理职位；2006 年 7 月至 2022 年 9 月就职于迅尔有限，担任董事长（执行董事）、总经理；2022 年 9 月至今担任迅尔科技董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
李红锁	董事长、总经理	男	1977年1月	2022年9月27日	2025年9月26日	9,989,973	0	9,989,973	33.30%
陈阳	董事	男	1983年1月	2022年9月27日	2025年9月26日	2,699,992	0	2,699,992	9.00%
刘昱	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1976年12月	2022年9月27日	2025年9月26日	539,998	0	539,998	1.80%
杨昌再	董事	男	1976年3月	2022年9月27日	2025年9月26日	-	-	-	-
许书凡	董事、副总经理	男	1985年1月	2022年9月27日	2025年9月26日	2,699,992	0	2,699,992	9.00%
杨永刚	监事会主席	男	1965年9月	2022年9月27日	2025年9月26日	4,049,988	0	4,049,988	13.50%
杨恒	职工代表监事	男	1975年9月	2022年9月27日	2025年9月26日	-	-	-	-
陆莹	监事	女	1982年4月	2022年9月27日	2025年9月26日	-	-	-	-
蒲诚	副总经理	男	1980年6月	2022年9月27日	2025年9月26日	1,619,995	0	1,619,995	5.40%
郭大庆	副总经理	男	1956年1月	2022年9月27日	2025年9月26日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司控股股东、实际控制人为李红锁先生，现任公司董事长兼总经理，同时为英思盟执行事务合伙人。杨永刚先生为李红锁先生的一致行动人。

此外，董事、监事、高级管理人员相互间以及与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郭大庆	副总经理	限制性股票	37,028	86,400	37,028	-	-	-
合计	-	-	37,028	86,400	37,028	-	-	-

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
管理人员	10	0	0	10
生产人员	141	34	32	143
销售人员	108	29	20	117
技术人员	20	5	4	21
财务人员	12	1	1	12
行政人员	9	0	0	9
员工总计	300	69	57	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	12
本科	84	100
专科	77	91
专科以下	129	108
员工总计	300	312

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

1.人员变动：报告期内，公司生产人员、销售人员、研发人员存在少数员工离职现象，但公司核心团队稳定。
2.人才招聘及培训：报告期内，根据各部门岗位需求，及时新增招聘计划，积极开拓各种招聘渠道，吸引符合岗位要求及企业文化的人才加入公司，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源保障。同时，公司历来重视员工的培训和发展工作，2024 年更是利用周末休息时间，聘请外部专家老师对中高层进行职业经理训练营培训，培训内容涵盖行业知识、服务管理、沟通技巧、市场营销等，打造服务意识、专

业能力、职业素养过硬的员工队伍；另外，公司高度重视安全管理工作，组织开展覆盖公司全体成员的安全法律法规培训、应急预案培训、消防安全演练等，确保员工安全。

3.薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，公司薪酬制度采用基本工资+岗位工资+提成（或绩效奖金）的形式，体现个人薪酬与公司经营业绩挂钩、责任担当与报酬相平衡的原则。

4.离退休人员：公司承担费用的离退休人员共 4 人，报告期内发生离退休生活津贴共计 500,438.38 元。

(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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理机制、提升公司治理水平，建立了行之有效的内控管理体系，形成以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的公司法人治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理部分》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《委托理财管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等 15 项制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

2024 年公司董事会共召开 5 次会议，审议通过议案 17 项，完成议案 17 项。报告期内，公司董事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关要求，严格履行审议程序，保证公司决策的科学、合法和高效，有效保障全体股东的权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期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

公司自成立以来，产权清晰，权责明确，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面能够独立运作；严格遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，不存在不能保证独立性、自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大生产经营决策、关联交易、财务决策等均按照《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，公司内控制度和成员均依法运作，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。

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

第六节 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	致同审字（2025）第 110A016403 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘均山	王振军
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

审计报告

致同审字（2025）第 110A016403 号

天津迅尔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津迅尔科技股份有限公司（以下简称迅尔科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了迅尔科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于迅尔科技公司，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、 其他信息

迅尔科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迅尔科技公司 2024 年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到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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

迅尔科技公司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，管理层负责评估迅尔科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迅尔科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迅尔科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对迅尔科技公司的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表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迅尔科技公司不能持续经营。

（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。

（6）就迅尔科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

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	五、1	20,416,802.15	27,313,773.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	12,344,735.59	7,959,458.27
应收账款	五、3	40,960,660.80	44,638,196.27
应收款项融资	五、4	536,797.54	1,485,290.60
预付款项	五、5	2,073,658.01	1,048,343.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	1,277,347.26	2,012,736.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	34,781,784.78	35,005,826.49
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、8	528,977.28	634,313.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、9	2,178,690.10	1,350,815.73
流动资产合计		115,099,453.51	121,448,755.01
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	五、11	-	1,627,939.47
固定资产	五、12	76,801,100.51	71,603,286.25
在建工程	五、13	18,027,720.52	22,706,881.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、14	2,443,016.86	169,643.57
无形资产	五、15	8,506,134.47	8,341,902.28
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五、16	280,303.77	280,303.77
长期待摊费用	五、17	403,173.68	815,001.26
递延所得税资产	五、18	3,061,244.35	2,414,533.00
其他非流动资产	五、19	979,013.78	220,944.49
非流动资产合计		110,501,707.94	108,180,435.67
资产总计		225,601,161.45	229,629,190.68
流动负债：			
短期借款	五、21	58,886,454.16	63,672,301.50
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、22	22,439,414.17	22,233,844.69
预收款项		-	-
合同负债	五、23	3,362,268.55	3,271,504.05
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、24	4,603,008.05	8,279,313.90
应交税费	五、25	1,886,514.94	3,611,119.42
其他应付款	五、26	1,064,744.44	1,090,925.25
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	19,864,258.70	110,760.95
其他流动负债	五、28	8,522,456.59	6,533,558.74
流动负债合计		120,629,119.60	108,803,328.50
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、29	697,000.00	19,980,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、30	1,908,613.58	84,162.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、31	671,666.67	771,666.67
递延所得税负债	五、18	311,447.93	215,624.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,588,728.18	21,051,453.33
负债合计		124,217,847.78	129,854,781.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	52,461,556.95	52,461,556.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、34	655,060.67	384,429.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、35	18,812,657.54	18,218,178.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,929,275.16	101,064,164.99
少数股东权益		-545,961.49	-1,289,756.14
所有者权益（或股东权益）合计		101,383,313.67	99,774,408.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,601,161.45	229,629,190.68

法定代表人：李红锁

主管会计工作负责人：刘昱

会计机构负责人：刘昱

(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	五、1	7,437,343.07	17,538,124.30
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	4,065,628.73	3,261,260.58
应收账款	五、3	40,784,829.09	42,579,825.20
应收款项融资	五、4	-	1,417,290.60
预付款项	五、5	718,770.52	629,167.08
其他应收款	五、6	50,157,402.16	43,054,011.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	6,293,108.67	5,730,165.03
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、8	396,987.74	484,304.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		109,854,069.98	114,694,148.64
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	五、10	28,570,914.66	28,270,914.66
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、11	-	1,627,939.47
固定资产	五、12	20,511,588.04	21,157,723.25
在建工程	五、13	93,318.59	455,080.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、15	1,117,141.02	765,111.47
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五、16	-	-
长期待摊费用	五、17	-	-
递延所得税资产	五、18	2,951,820.91	2,459,968.14

其他非流动资产	五、19	624,647.80	141,715.40
非流动资产合计		53,869,431.02	54,878,452.82
资产总计		163,723,501.00	169,572,601.46
流动负债：			
短期借款	五、21	57,885,155.55	58,669,865.28
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、22	6,831,217.73	11,787,437.45
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五、24	1,993,942.54	4,214,284.88
应交税费	五、25	1,115,100.37	2,711,701.20
其他应付款	五、26	1,500,486.90	171,708.47
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债	五、23	1,237,051.60	2,115,266.67
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	202,809.10	-
其他流动负债	五、28	1,617,813.83	1,865,726.71
流动负债合计		72,383,577.62	81,535,990.66
非流动负债：			
长期借款	五、29	697,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、31	671,666.67	771,666.67
递延所得税负债	五、18	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,368,666.67	771,666.67
负债合计		73,752,244.29	82,307,657.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	53,000,249.03	53,000,249.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五、34	655,060.67	384,429.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、35	6,315,947.01	3,880,265.69
所有者权益（或股东权益）合计		89,971,256.71	87,264,944.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		163,723,501.00	169,572,601.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		150,784,122.70	158,117,308.96
其中：营业收入	五、36	150,784,122.70	158,117,308.96
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		149,453,770.71	150,224,202.24
其中：营业成本	五、36	93,363,276.57	99,268,811.79
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、37	1,604,565.81	1,528,921.90
销售费用	五、38	29,144,150.24	26,056,856.46
管理费用	五、39	15,928,933.22	14,182,515.97
研发费用	五、40	6,935,924.14	7,017,381.54
财务费用	五、41	2,476,920.73	2,169,714.58
其中：利息费用		2,634,924.11	2,266,523.73
利息收入		38,588.43	56,937.14
加：其他收益	五、42	1,466,888.77	741,864.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-21,201.25	-27,622.24
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）	五、44	-2,272,780.52	-853,008.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-112,012.88	-143,507.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	23,074.80	2,088.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,320.91	7,612,921.83
加：营业外收入	五、47	2,901.90	1,203.87
减：营业外支出	五、48	60,113.77	174.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		357,109.04	7,613,951.44
减：所得税费用	五、49	-327,269.95	-936,913.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		684,378.99	8,550,864.98
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）		684,378.99	8,550,864.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-180,731.18	622,093.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		865,110.17	7,928,771.57
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		684,378.99	8,550,864.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		865,110.17	7,928,771.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-180,731.18	622,093.41
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

法定代表人：李红锁

主管会计工作负责人：刘昱

会计机构负责人：刘昱

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、36	115,466,941.08	123,166,646.63
减：营业成本	五、36	83,893,109.77	89,211,505.96
税金及附加	五、37	881,189.89	856,839.79
销售费用	五、38	13,349,160.34	13,451,464.23
管理费用	五、39	13,273,460.08	12,775,241.55
研发费用	五、40	6,325,189.47	6,497,864.75
财务费用	五、41	1,496,220.57	1,135,337.17
其中：利息费用		1,546,286.71	1,203,869.05
利息收入		24,792.18	43,412.02
加：其他收益		1,262,178.79	293,633.13
投资收益（损失以“-”号填列）		6,822,189.53	-27,622.24
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）	五、44	-2,025,754.45	-1,553,867.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-104,505.88	-146,075.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	12,025.37	2,248.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,214,744.32	-2,193,291.13
加：营业外收入		544.74	782.37
减：营业外支出		829.25	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,214,459.81	-2,192,508.76
减：所得税费用		-491,852.77	-1,241,245.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,706,312.58	-951,263.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,706,312.58	-951,263.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,706,312.58	-951,263.40
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		128,724,962.43	138,688,877.64
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		1,811,490.51	1,402,249.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	2,642,621.29	2,857,489.78
经营活动现金流入小计		133,179,074.23	142,948,616.57
购买商品、接受劳务支付的现金		51,973,491.73	75,795,082.06
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		45,333,794.59	41,076,238.79
支付的各项税费		11,531,664.73	10,087,123.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	20,537,060.08	17,242,177.34
经营活动现金流出小计		129,376,011.13	144,200,621.64
经营活动产生的现金流量净额		3,803,063.10	-1,252,005.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,878.00	11,500.00
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		76,878.00	11,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,064,479.49	8,744,174.59
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,064,479.49	8,744,174.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,987,601.49	-8,732,674.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		924,525.83	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		924,525.83	250,000.00
取得借款收到的现金		80,700,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,699,150.69	-
筹资活动现金流入小计		84,323,676.52	55,250,000.00
偿还债务支付的现金		87,681,000.00	32,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,630,765.04	5,303,606.68
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	五、50	24,000.00	661,233.54
筹资活动现金流出小计		90,335,765.04	38,484,840.22
筹资活动产生的现金流量净额		-6,012,088.52	16,765,159.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,155.43	112,214.51
五、现金及现金等价物净增加额		-6,948,471.48	6,892,694.63
加：期初现金及现金等价物余额		27,163,273.63	20,270,579.00
六、期末现金及现金等价物余额		20,214,802.15	27,163,273.63

法定代表人：李红锁

主管会计工作负责人：刘昱

会计机构负责人：刘昱

(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		93,685,157.34	105,870,800.96
收到的税费返还		-	61,388.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	6,624,825.14	13,260,033.18
经营活动现金流入小计		100,309,982.48	119,192,222.39
购买商品、接受劳务支付的现金		68,142,877.68	78,615,793.35
支付给职工以及为职工支付的现金		22,584,925.60	22,568,088.09
支付的各项税费		7,449,945.15	5,314,157.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	17,459,865.08	23,483,336.24
经营活动现金流出小计		115,637,613.51	129,981,375.08
经营活动产生的现金流量净额		-15,327,631.03	-10,789,152.69
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		6,843,199.84	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,800.00	8,000.00
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		6,857,999.84	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,065.11	1,088,400.00
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		300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		793,065.11	1,088,400.00
投资活动产生的现金流量净额		6,064,934.73	-1,080,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		76,700,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,699,150.69	-
筹资活动现金流入小计		79,399,150.69	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,701,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,546,286.71	4,217,369.45
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	-	474,500
筹资活动现金流出小计		80,247,286.71	34,191,869.45

筹资活动产生的现金流量净额		-848,136.02	15,808,130.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,051.09	-24,153.16
五、现金及现金等价物净增加额		-10,100,781.23	3,914,424.70
加：期初现金及现金等价物余额		17,538,124.30	13,623,699.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,437,343.07	17,538,124.30

(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	30,000,000.00	-	-	-	52,461,556.95	-	-	-	384,429.41	-	13,294,243.29	-1,289,756.14	94,850,473.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,923,935.34	-	4,923,935.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00				52,461,556.95				384,429.41		18,218,178.63	-1,289,756.14	99,774,408.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	594,478.91	743,794.65	1,608,904.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865,110.17	-180,731.18	684,378.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924,525.83	924,525.83
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924,525.83	924,525.83
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	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	-270,631.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	-270,631.26	-	-
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	30,000,000.00	-	-	-	52,461,556.95	-	-	-	655,060.67	-	18,812,657.54	-545,961.49	101,383,313.67

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	30,000,000.00	-	-	-	52,461,556.95	-	-	-	384,954.93	-	13,294,243.29	-2,161,849.55	93,978,905.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-525.52	-	-4,836.23	-	-5,361.75
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	52,461,556.95	-	-	-	384,429.41	-	13,289,407.06	-2,161,849.55	93,973,543.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,928,771.57	872,093.41	5,800,864.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,928,771.57	622,093.41	8,550,864.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	250,000.00	-2,750,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00	
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	30,000,000.00	-	-	-	52,461,556.95	-	-	-	384,429.41	-	18,218,178.63	-1,289,756.14	99,774,408.85	

法定代表人：李红锁

主管会计工作负责人：刘昱

会计机构负责人：刘昱

(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	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	384,429.41	-	3,880,265.69	87,264,944.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	384,429.41	-	3,880,265.69	87,264,944.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	2,435,681.32	2,706,312.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,706,312.58	2,706,312.58
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	-270,631.26	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	270,631.26	-	-270,631.26	-

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	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	655,060.67	-	6,315,947.01	89,971,256.71

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	384,954.93	-	7,836,258.79	91,221,462.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-525.52	-	-4,729.70	-5,255.22
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	384,429.41	-	7,831,529.09	91,216,207.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,951,263.40	-3,951,263.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-951,263.40	-951,263.40
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
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	30,000,000.00	-	-	-	53,000,249.03	-	-	-	384,429.41	-	3,880,265.69	87,264,944.13

财务报表附注

一、公司基本情况

天津迅尔科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由天津市迅尔仪表科技有限公司（以下简称“迅尔有限”）于 2022 年 9 月 28 日整体变更成立。

迅尔有限由李红锁、杨永刚、许书凡、丁钦宝、宋兴凤、陈阳共同出资成立，于 2006 年 7 月 21 日经天津市南开区市场监督管理局核准登记。迅尔有限设立时注册资本 60 万元。经历次增资及股权转让，整体变更为股份公司前的注册资本为 1,166.67 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例（%）
李红锁	3,885,000.00	33.30
天津英思盟企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“天津英思盟”）	1,680,000.00	14.40
杨永刚	1,575,000.00	13.50
汉威科技集团股份有限公司（以下简称“汉威科技”）	1,166,700.00	10.00
许书凡	1,050,000.00	9.00
陈阳	1,050,000.00	9.00
蒲诚	630,000.00	5.40
邓彦斌	420,000.00	3.60
刘昱	210,000.00	1.80
合 计	11,666,700.00	100.00

经 2022 年 9 月 27 日迅尔有限股东会决议通过，以迅尔有限截止 2022 年 5 月 31 日的净资产折合为注册资本（股本）3,000 万元，余额记入资本公积。本公司变更设立股份公司时的股本总数为 3,000 万股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由迅尔有限变更设立时的股东作为发起人，分别以其所持全部净资产认购。股本 3,000 万元已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字[2022]第 110C000562 号《验资报告》验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	股份数	比例（%）
李红锁	9,989,973.00	33.30
天津英思盟	4,319,988.00	14.40
杨永刚	4,049,988.00	13.50
汉威科技	3,000,077.00	10.00
许书凡	2,699,992.00	9.00

陈阳	2,699,992.00	9.00
蒲诚	1,619,995.00	5.40
邓彦斌	1,079,997.00	3.60
刘昱	539,998.00	1.80
合 计	30,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。本公司目前设营销中心、品控中心、制造中心、产品中心、技术中心、企管中心、行政中心、财务中心等部门。拥有迅尔仪表（沧州）有限公司（以下简称“沧州迅尔”）、天津指南车智能装备有限公司（以下简称“指南车”）等十家子公司及新疆成迅仪表科技有限公司（以下简称“新疆成迅”）一家联营企业。

本公司企业统一社会信用代码为 91120104789385824Y，法定代表人为李红锁。

注册地：天津市南开区延安路 6 号-6。

总部地址：天津市滨海高新区华苑产业园区环外海泰创新六路 2 号华鼎新区 1 号 10 号楼。

主要经营活动：本公司及子公司所处行业为仪器仪表制造行业，主要经营仪器仪表制造、仪器仪表销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司结合自身实际情况，按照如下分类确定重要性标准

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程预算金额、期初余额或期末余额大于 500 万元
重要的非全资子公司	期末资产总额或期初资产总额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公

司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收内部单位（纳入本公司合并范围内的主体）
- 应收账款组合 2：应收外部客户

C、合同资产

合同资产组合：应收外部客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收内部单位（纳入本公司合并范围内的主体）
- 其他应收款组合 2：应收外部款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。
投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

（5）固定资产处置

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地证载明的使用期限	直线法
专利技术	5	预计使用年限	直线法
软件	10	预计使用年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应

付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品：商品需要安装调试的情况下，公司在商品发出、安装调试完毕并取得客户验收单据时确认销售收入；商品无需安装调试的情况下，在产品运抵并交付客户，取得客户签收单据或对账单据或物流公司的物流签收记录时确认销售收入。

外销产品：采用 FOB、CFR、CIF 等方式交易的出口业务，公司根据合同约定，完成出口报关手续，并取得海关报关单等凭证时确认销售收入；采用 EXW 方式交易的出口业务，公司在产品出库交付给客户或其指定的承运人时确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周

期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣

除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2023〕11 号）。

该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

采用该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。本公司符合条件，2024 年享受该项税收优惠。

（2）企业所得税

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR202212000854 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年至 2024 年执行 15% 的企业所得税税率。

指南车于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202312003450 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年至 2025 年执行 15% 的企业所得税税率。

根据《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）规定，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。指南车、天津中盈仪表科技有限公司（以下简称“中盈仪表”）、迅尔

仪表（大连）有限公司（以下简称“大连迅尔”）、迅尔仪表（福州）有限公司（以下简称“福州迅尔”）、迅尔仪表（深圳）有限公司（以下简称“深圳迅尔”）、天津迅尔测控技术有限公司（以下简称“迅尔测控”）、天津市德通仪表科技有限公司（以下简称“德通仪表”）等公司符合小型微利企业的认定标准，2024 年享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	300.56	49,244.11
银行存款	20,214,501.59	27,114,029.52
其他货币资金	202,000.00	150,500.00
合 计	20,416,802.15	27,313,773.63

- （1）期末，其他货币资金为中盈仪表和指南车店铺开设保证金。
- （2）期末，除其他货币资金使用受限外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,978,080.11	483,936.90	9,494,143.21	6,746,388.88	325,175.95	6,421,212.93
商业承兑汇票	2,995,893.20	145,300.82	2,850,592.38	1,616,143.45	77,898.11	1,538,245.34
合 计	12,973,973.31	629,237.72	12,344,735.59	8,362,532.33	403,074.06	7,959,458.27

- （1）本公司以收到的商业承兑汇票向银行贴现取得借款112.64万元。除此之外，无已质押的应收票据。
- （2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,023,097.10
商业承兑票据		1,357,903.30
合 计		9,381,000.40

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

- （3）期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,973,973.31	100	629,237.72	4.85	12,344,735.59
其中：商业承兑汇票	2,995,893.20	23.09	145,300.82	4.85	2,850,592.38
银行承兑汇票	9,978,080.11	76.91	483,936.90	4.85	9,494,143.21
合 计	12,973,973.31	100.00	629,237.72	4.85	12,344,735.59

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,362,532.33	100.00	403,074.06	4.82	7,959,458.27
其中：商业承兑汇票	1,616,143.45	19.33	77,898.11	4.82	1,538,245.34
银行承兑汇票	6,746,388.88	80.67	325,175.95	4.82	6,421,212.93
合 计	8,362,532.33	100.00	403,074.06	4.82	7,959,458.27

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,995,893.20	145,300.82	4.85	1,616,143.45	77,898.11	4.82
银行承兑汇票	9,978,080.11	483,936.90	4.85	6,746,388.88	325,175.95	4.82
合 计	12,973,973.31	629,237.72	4.85	8,362,532.33	403,074.06	4.82

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	403,074.06
本期计提	226,163.66
期末余额	629,237.72

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,480,471.14	34,921,647.64
1至2年	7,626,684.55	8,963,552.30
2至3年	3,009,854.73	3,877,415.29
3至4年	2,921,600.96	2,148,626.83
4至5年	2,031,306.93	2,000,154.98
5年以上	1,071,913.77	1,169,912.71
小 计	49,141,832.08	53,081,309.75
减：坏账准备	8,181,171.28	8,443,113.48
合 计	40,960,660.80	44,638,196.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,141,832.08	100.00	8,181,171.28	16.65	40,960,660.80
其中：应收外部客户	49,141,832.08	100.00	8,181,171.28	16.65	40,960,660.80
合 计	49,141,832.08	100.00	8,181,171.28	16.65	40,960,660.80

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,081,309.75	100.00	8,443,113.48	15.91	44,638,196.27
其中：应收外部客户	53,081,309.75	100.00	8,443,113.48	15.91	44,638,196.27
合 计	53,081,309.75	100.00	8,443,113.48	15.91	44,638,196.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,480,471.14	1,575,303.34	4.85	34,921,647.64	1,683,223.55	4.82
1至2年	7,626,684.55	1,153,154.69	15.12	8,963,552.30	1,427,893.91	15.93
2至3年	3,009,854.73	953,822.95	31.69	3,877,415.29	1,225,651.00	31.61
3至4年	2,921,600.96	1,712,350.35	58.61	2,148,626.83	1,256,302.12	58.47
4至5年	2,031,306.93	1,714,626.18	84.41	2,000,154.98	1,680,130.19	84.00
5年以上	1,071,913.77	1,071,913.77	100.00	1,169,912.71	1,169,912.71	100.00
合 计	49,141,832.08	8,181,171.28	16.65	53,081,309.75	8,443,113.48	15.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	8,443,113.48
本期计提	2,072,988.28
本期核销	2,334,930.48
期末余额	8,181,171.28

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 15,254,309.77 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 30.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,543,731.43 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	536,797.54	1,485,290.60
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	536,797.54	1,485,290.60

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司划分为应收款项融资的应收票据不存在已质押的情况。

(2) 期末本公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

种 类	期末余额
-----	------

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,239,452.57	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,530,034.21	73.78	791,435.41	75.49
1至2年	357,802.47	17.25	131,371.32	12.53
2至3年	79,115.66	3.82	101,786.15	9.71
3年以上	106,705.67	5.15	23,750.28	2.27
合 计	2,073,658.01	100.00	1,048,343.16	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额759,137.47元，占预付款项期末余额合计数的比例36.61%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,277,347.26	2,012,736.97
合 计	1,277,347.26	2,012,736.97

其中，其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	891,621.98	1,804,061.73
1至2年	365,100.00	104,000.00
2至3年	84,000.00	176,016.38
3至4年		19,405.00
4至5年	1,000.00	62,600.00

5年以上	13,000.00	14,700.00
小 计	1,354,721.98	2,180,783.11
减：坏账准备	77,374.72	168,046.14
合 计	1,277,347.26	2,012,736.97

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	406,000.00	53,950.00	352,050.00	923,041.09	87,502.05	835,539.04
应收出口退税	666,430.02		666,430.02	844,854.40		844,854.40
备用金	54,700.58	4,570.03	50,130.55	42,940.60	8,089.32	34,851.28
应收往来款项	227,591.38	18,854.69	208,736.69	369,947.02	72,454.77	297,492.25
合 计	1,354,721.98	77,374.72	1,277,347.26	2,180,783.11	168,046.14	2,012,736.97

(3) 坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	666,430.02			666,430.02
按组合计提坏账准备	688,291.96	11.24	77,374.72	610,917.24
其中：应收外部款项	688,291.96	11.24	77,374.72	208,736.69
合 计	1,354,721.98	5.71	77,374.72	1,277,347.26

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

B、期初坏账准备计提情况

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	844,854.40			844,854.40
按组合计提坏账准备	1,335,928.71	12.58	168,046.14	1,167,882.57
其中：应收外部款项	1,335,928.71	12.58	168,046.14	1,167,882.57
合 计	2,180,783.11	7.71	168,046.14	2,012,736.97

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	168,046.14			168,046.14
本期转回	26,371.42			26,371.42
本期核销	64,300.00			64,300.00
期末余额	77,374.72			77,374.72

(5) 本期实际核销其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	64,300.00

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	666,430.02	1年以内	49.19	
天津思睿德自动化科技有限公司	应收往来款项	227,580.00	1年以内、1-2年	16.80	18,849.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金及保证金	180,000.00	1-2年、2-3年	13.29	26,000.00
上海立格仪表有限公司	押金及保证金	60,000.00	1年以内	4.43	3,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	3.69	2,500.00
合 计		1,184,010.02		87.40	50,349.00

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,936,929.74	1,582,154.57	21,354,775.17	29,710,730.48	1,582,154.57	28,128,575.91
在产品	1,962,923.12		1,962,923.12	109,285.55		109,285.55
库存商品	12,146,578.26	1,432,408.39	10,714,169.87	7,055,057.94	1,432,408.39	5,622,649.55
发出商品	749,916.62		749,916.62	1,145,315.48		1,145,315.48

合 计	37,796,347.74	3,014,562.96	34,781,784.78	38,020,389.45	3,014,562.96	35,005,826.49
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,582,154.57					1,582,154.57
库存商品	1,432,408.39					1,432,408.39
合 计	3,014,562.96					3,014,562.96

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,407,769.82	878,792.54	528,977.28	1,401,093.55	766,779.66	634,313.89
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合 计	1,407,769.82	878,792.54	528,977.28	1,401,093.55	766,779.66	634,313.89

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	减值准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,407,769.82	100.00	878,792.54	62.42	528,977.28
其中：应收外部客户	1,407,769.82	100.00	878,792.54	62.42	528,977.28
合 计	1,407,769.82	100.00	878,792.54	62.42	528,977.28

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额	比例(%)	减值准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,401,093.55	100.00	766,779.66	54.73	634,313.89
其中：应收外部客户	1,401,093.55	100.00	766,779.66	54.73	634,313.89
合 计	1,401,093.55	100.00	766,779.66	54.73	634,313.89

按组合计提减值准备：

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	356,962.24	17,312.68	4.85	375,319.25	18,090.39	4.82
1 至 2 年	164,850.78	24,925.34	15.12	55,104.55	8,778.15	15.93
2 至 3 年	7,842.50	2,485.29	31.69	140,599.50	44,443.51	31.61
3 年以上	878,114.30	834,069.14	94.98	830,070.25	695,467.61	83.78
合 计	1,407,769.82	878,792.54	62.42	1,401,093.55	766,779.66	54.73

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	资产减值准备金额
期初余额	766,779.66
本期计提	12,012.88
期末余额	878,792.54

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,049,922.22	1,305,213.29
预缴所得税	128,767.88	45,602.44
合 计	2,178,690.10	1,350,815.73

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加 / 新增投资	减少 投资	权益 法下 确认的 投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
联营企业												
新疆成迅	197,300.63	197,300.63									197,300.63	197,300.63
合 计	197,300.63	197,300.63									197,300.63	197,300.63

11、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	4,008,196.53
2. 本期增加金额	

3.本期减少金额	4,008,196.53
其中：转固定资产	4,008,196.53
4. 期末余额	
二、累计折旧	
1. 期初余额	2,380,257.06
2.本期增加金额	31,731.56
其中：计提	31,731.56
3.本期减少金额	2,411,988.62
其中：转固定资产	2,411,988.62
4. 期末余额	
三、减值准备	
1. 期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	1,627,939.47

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,801,100.51	71,603,286.25
固定资产清理		
合 计	76,801,100.51	71,603,286.25

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	66,168,215.90	23,741,489.94	7,300,130.37	2,536,328.81	99,746,165.02
2.本期增加金额	4,008,196.53	9,916,518.80	5,497.48	479,284.46	14,409,497.27
（1）购置		1,524,289.18	5,497.48	479,284.46	2,009,071.12
（2）在建工程转入		8,392,229.62			8,392,229.62
（3）投资性房地产转入	4,008,196.53				4,008,196.53

3.本期减少金额			428,408.00	31,531.24	459,939.24
其中：处置或报废			428,408.00	31,531.24	459,939.24
4.期末余额	70,176,412.43	33,658,008.74	6,877,219.85	2,984,082.03	113,695,723.05
二、累计折旧					
1.期初余额	13,032,770.16	7,647,724.26	5,577,942.62	1,884,441.73	28,142,878.77
2.本期增加金额	5,871,926.36	2,340,993.03	565,852.59	373,584.83	9,152,356.81
其中：计提	5,871,926.36	2,340,993.03	565,852.59	373,584.83	9,152,356.81
3.本期减少金额			399,518.94	1,094.10	400,613.04
其中：处置或报废			399,518.94	1,094.10	400,613.04
4.期末余额	18,904,696.52	9,988,717.29	5,744,276.27	2,256,932.46	36,894,622.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,271,715.91	23,669,291.45	1,132,943.58	727,149.57	76,801,100.51
2.期初账面价值	53,135,445.74	16,093,765.68	1,722,187.75	651,887.08	71,603,286.25

(2) 本公司以部分自有房产抵押，向银行取得借款，详见附注五、20。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,797,574.71	1,753,819.30		43,755.41	

本公司子公司德通仪表基本处于停产状态，机器设备处于闲置状态。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末余额账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,043,310.79	办理过程中

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,027,720.52	22,706,881.58
工程物资		
合 计	18,027,720.52	22,706,881.58

(1) 在建工程明细

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期厂房建设项目	17,922,720.51		17,922,720.51	14,494,491.41		14,494,491.41
标定装置				7,137,168.14		7,137,168.14
其他	105,000.01		105,000.01	1,075,222.03		1,075,222.03
合 计	18,027,720.52		18,027,720.52	22,706,881.58		22,706,881.58

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
二期厂房建设项目	14,494,491.41	3,644,324.29	216,095.19					17,922,720.51
标定装置	7,137,168.14	75,561.95	7,212,730.09					
合 计	21,631,659.55	3,719,886.24	7,428,825.28					17,922,720.51

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源
二期厂房建设项目	1,855.02	96.62	厂房主体已完工	自筹+贷款
标定装置	721.27	100.00	已转入固定资产	自筹+贷款
合 计	2,576.29			

(2) 期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,324,253.96
2.本期增加金额	2,546,076.57
(1) 租入	2,546,076.57
3.本期减少金额	1,324,253.96
(1) 租赁到期	1,091,286.52

（2）其他减少	232,967.44
4. 期末余额	2,546,076.57
二、累计折旧	
1.期初余额	1,154,610.39
2.本期增加金额	123,863.00
（1）计提	123,863.00
3.本期减少金额	1,175,413.68
（1）租赁到期	1,091,286.52
（2）其他减少	84,127.16
4. 期末余额	103,059.71
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,443,016.86
2. 期初账面价值	169,643.57

其他减少系迅尔测控2024年2月底提前退租。

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,120,540.00	1,133,625.14	25,400.00	10,279,565.14
2.本期增加金额		437,646.80	80,315.00	517,961.80
（1）购置		437,646.80	80,315.00	517,961.80
3.本期减少金额				
4. 期末余额	9,120,540.00	1,571,271.94	105,715.00	10,797,526.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,565,692.70	365,600.78	6,369.38	1,937,662.86
2.本期增加金额	182,410.80	157,127.52	14,191.29	353,729.61
（1）计提	182,410.80	157,127.52	14,191.29	353,729.61

3.本期减少金额				
4. 期末余额	1,748,103.50	522,728.30	20,560.67	2,291,392.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,372,436.50	1,048,543.64	85,154.33	8,506,134.47
2.期初账面价值	7,554,847.30	768,024.36	19,030.62	8,341,902.28

(2) 本公司以自有土地抵押，向银行取得借款，见附注五、20。

(3) 期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

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	其他	处置	其他	
指南车	280,303.77					280,303.77

本公司于2021年通过非同一控制下企业合并取得指南车，对相关合并成本大于合并中取得的指南车可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司管理层预计指南车未来现金流的现值高于包含商誉的资产组账面价值，上述商誉无需计提减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	767,012.02	171,399.00	535,237.34		403,173.68
其他	47,989.24		47,989.24		
合 计	815,001.26	171,399.00	583,226.58		403,173.68

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,879,220.44	1,435,591.35	9,791,092.53	1,311,936.50

内部交易未实现利润	286,197.86	42,929.68	212,741.39	31,911.21
可抵扣亏损	9,077,033.24	1,361,554.99	6,310,424.98	946,563.75
租赁负债	2,408,366.77	120,418.33	167,450.98	8,371.54
递延收益	671,666.67	100,750.00	771,666.67	115,750.00
小 计	22,322,484.98	3,061,244.35	17,253,376.55	2,414,533.00
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,261,980.60	189,297.09	1,380,291.26	207,043.69
使用权资产	2,443,016.89	122,150.84	169,643.57	8,580.44
小 计	3,704,997.49	311,447.93	1,549,934.83	215,624.13

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,099,219.41	3,201,784.40
可抵扣亏损	9,343,947.56	3,433,595.85
合 计	12,443,166.97	6,837,182.25

(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	上年年末余额
2025年		
2026年	419,326.68	667,324.82
2027年	1,969,391.61	2,729,473.39
2028年	36,797.64	36,797.64
2029年	6,918,431.63	
合 计	9,343,947.56	3,433,595.85

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付款项	979,013.78	220,944.49

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	202,000.00	202,000.00	冻结	店铺开设保证金
应收票据	1,126,415.00	1,126,415.00	质押	借款质押
固定资产	56,769,854.07	42,541,697.24	抵押	借款质押

无形资产	9,120,540.00	7,372,436.50	抵押	借款质押
合 计	67,218,809.07	51,242,548.74		

续:

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	150,500.00	150,500.00	冻结	店铺开设保证金
固定资产	61,685,937.95	48,224,626.56	抵押	借款抵押
无形资产	9,120,540.00	7,554,847.30	抵押	借款抵押
合 计	70,956,977.95	55,929,973.86		

21、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款-本金	14,500,000.00	
质押借款-本金	1,126,415.00	
保证借款-本金	32,200,000.00	41,600,000.00
抵押并保证借款-本金	11,000,000.00	22,000,000.00
小 计	58,826,415.00	63,600,000.00
短期借款应计利息	60,039.16	72,301.50
合 计	58,886,454.16	63,672,301.50

(1) 质押借款

本公司以收到的商业承兑汇票向银行贴现取得借款112.64万元。

(2) 期末保证借款

①李红锁为本公司3,000万元的借款提供保证担保。

②沧州迅尔、李红锁为本公司220万元的借款提供保证担保。

(3) 期末抵押并保证借款

①沧州迅尔以部分厂房为 1,000 万元的借款提供抵押担保，实际借款金额 100 万元，同时本公司与沧州迅尔共同提供保证担保。

②本公司以部分自有房产为1,000万元借款提供抵押担保，同时李红锁提供保证担保。

22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	22,176,930.05	21,543,927.60

工程款	262,484.12	689,917.09
合 计	22,439,414.17	22,233,844.69

23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,630,139.74	3,620,267.78
减：计入其他非流动负债的合同负债	267,871.19	348,763.73
合计	3,362,268.55	3,271,504.05

公司预计下一年内履行相关履约义务，相应预收货款将结转收入。

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,279,313.90	38,317,095.91	41,993,401.76	4,603,008.05
离职后福利-设定提存计划		2,834,998.11	2,834,998.11	
辞退福利		505,409.00	505,409.00	
合 计	8,279,313.90	41,657,503.02	45,333,808.87	4,603,008.05

（1）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,128,623.49	33,135,987.06	37,049,521.20	4,215,089.35
职工福利费	13,000.00	1,596,563.01	1,358,063.01	251,500.00
社会保险费		1,928,259.05	1,928,259.05	
其中：1. 医疗保险费		1,745,015.49	1,745,015.49	
2. 工伤保险费		117,962.73	117,962.73	
3. 生育保险费		65,280.83	65,280.83	
住房公积金		1,062,588.00	1,062,588.00	
工会经费和职工教育经费	137,690.41	593,698.79	594,970.50	136,418.70
合 计	8,279,313.90	38,317,095.91	41,993,401.76	4,603,008.05

（2）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,834,998.11	2,834,998.11	
其中：1. 基本养老保险费		2,737,534.01	2,737,534.01	
2. 失业保险费		97,464.10	97,464.10	
合 计		2,834,998.11	2,834,998.11	

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,566,477.80	3,091,420.01
城市维护建设税	86,226.75	182,736.34
企业所得税	67,725.19	132,166.76
教育费附加	37,890.28	78,426.65
个人所得税	97,751.83	74,085.24
地方教育费附加	25,260.18	52,284.42
其他	5,182.91	
合 计	1,886,514.94	3,611,119.42

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,064,744.44	1,090,925.25
合 计	1,064,744.44	1,090,925.25

其中，其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	220,070.78	510,233.91
押金、质保金	69,200.00	50,000.00
员工报销款及其他费用	775,473.66	530,691.34
合 计	1,064,744.44	1,090,925.25

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	19,228,934.10	27,472.50
一年内到期的租赁负债	635,324.60	83,288.45
合 计	19,864,258.70	110,760.95

其中：一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款-本金	19,202,000.00	27,472.50
长期借款-应计利息	26,934.10	

合 计	19,228,934.10	27,472.50
-----	---------------	-----------

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书、贴现未到期且未终止确认的应收票据	8,254,585.40	6,184,795.01
待转销项税额	267,871.19	348,763.73
合 计	8,522,456.59	6,533,558.74

29、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	899,000.00	3.60%		
抵押并保证借款	19,000,000.00	3.60%	20,007,472.50	4.50%
长期借款应计利息	26,934.10			
小 计	19,925,934.10		20,007,472.50	
减：一年内到期的长期借款	19,228,934.10		27,472.50	
合 计	697,000.00		19,980,000.00	

（1）保证借款

期末，李红锁、沧州迅尔为本公司89.90万元的借款提供保证担保。

（2）抵押并保证借款

期末，沧州迅尔以自有房产向银行抵押借款1,900万元，同时由本公司提供保证担保。

30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,756,428.57	174,411.75
减：未确认融资费用	212,490.39	6,960.77
小计	2,543,938.18	167,450.98
减：一年内到期的租赁负债	635,324.60	83,288.45
合 计	1,908,613.58	84,162.53

2024年计提租赁负债利息费用金额为16,959.81元，计入到财务费用-利息支出中。

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	771,666.67		100,000.00	671,666.67

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

32、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000.00						3,000.00

33、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	52,461,556.95			52,461,556.95

34、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	384,429.41	270,631.26		655,060.67

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	18,218,178.63	13,294,243.29	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,836.23	
调整后 期初未分配利润	18,218,178.63	13,289,407.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	865,110.17	7,928,771.57	
减：提取法定盈余公积	270,631.26		10%
应付普通股股利		3,000,000.00	
期末未分配利润	18,812,657.54	18,218,178.63	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	59,246.68	165,192.83	

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,415,321.90	92,521,048.45	157,504,717.39	98,616,577.11

其他业务	368,800.80	842,228.12	612,591.57	652,234.68
合 计	150,784,122.70	93,363,276.57	158,117,308.96	99,268,811.79

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电磁流量计	46,538,165.55	34,817,782.40	48,343,266.58	34,803,487.19
涡轮流量计	41,308,646.40	23,118,142.37	44,270,577.25	24,200,956.58
涡街流量计	11,092,273.20	5,815,917.33	11,144,827.55	5,173,400.38
罗茨流量计	2,845,308.93	1,655,369.97	1,867,682.27	1,046,825.09
其他仪表	19,584,245.81	10,765,446.57	17,496,574.79	10,027,768.54
配件及其他	29,046,682.01	16,348,389.81	34,381,788.95	23,364,139.33
小 计	150,415,321.90	92,521,048.45	157,504,717.39	98,616,577.11
其他业务：	368,800.80	842,228.12	612,591.57	652,234.68
合 计	150,784,122.70	93,363,276.57	158,117,308.96	99,268,811.79

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	仪器仪表及配件		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,415,321.90	92,521,048.45		
其中：在某一时点确认	150,415,321.90	92,521,048.45		
在某一时段确认				
其他业务			368,800.80	842,228.12
其中：在某一时点确认			368,800.80	842,228.12
在某一时段确认				
合 计	150,415,321.90	92,521,048.45	368,800.80	842,228.12

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	450,637.34	417,839.57
土地使用税	417,182.35	417,400.49
房产税	238,418.87	226,603.99
教育费附加	196,864.96	175,612.51

印花税	145,209.95	154,681.47
地方教育费附加	134,399.27	124,198.96
车船使用税	12,051.58	12,584.91
其他	9,801.49	
合 计	1,604,565.81	1,528,921.90

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,172,160.71	17,326,860.84
服务费	2,859,253.86	2,374,777.06
广告宣传费	2,433,108.75	1,839,610.55
售后费用	1,729,504.09	622,084.14
差旅费	1,683,467.67	1,514,676.95
业务招待费	998,416.33	898,687.68
租赁费	738,236.82	
办公费用	657,788.97	352,319.91
折旧摊销	345,833.04	430,802.70
车辆使用费	139,030.32	208,323.26
其他	387,349.68	488,713.37
合 计	29,144,150.24	26,056,856.46

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,812,831.12	7,148,342.39
咨询服务费	2,283,541.51	2,966,538.71
折旧摊销费	2,152,563.48	1,948,372.01
业务招待费	1,805,357.48	500,892.85
办公费用	958,300.09	697,769.61
车辆使用费	514,087.72	537,155.24
差旅费	223,154.20	181,346.80
物业管理费	162,313.01	129,307.68
其他	16,784.61	72,790.68
合 计	15,928,933.22	14,182,515.97

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,472,289.60	5,210,775.41
材料费	921,030.03	1,397,076.71
其他费用	451,768.27	333,885.74
折旧摊销	90,836.24	75,643.68
合 计	6,935,924.14	7,017,381.54

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,634,924.11	2,266,523.73
减：利息收入	38,588.43	56,937.14
汇兑损益	-232,885.34	-180,722.63
手续费及其他	113,470.39	140,850.62
合 计	2,476,920.73	2,169,714.58

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,451,343.63	665,996.64
个税奖励	15,500.59	22,653.83
增值税进项加计抵减	44.55	
软件退税		53,213.78
合 计	1,466,888.77	741,864.25

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现取得的投资收益	-21,201.25	-27,622.24

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-226,163.66	197,012.81
应收账款坏账损失	-2,072,988.28	-1,018,776.53
其他应收款坏账损失	26,371.42	-31,244.48
合 计	-2,272,780.52	-853,008.20

45、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	-112,012.88	-143,507.05

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	23,074.80	2,088.35

47、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
赔偿收入	2,350.00	1,019.69	2,350.00
其他	551.90	184.18	551.90
合 计	2,901.90	1,203.87	2,901.90

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	59,268.12	174.26	59,268.12
赔款支出	718.64		718.64
其他	127.01		127.01
合 计	60,113.77	174.26	60,113.77

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	223,617.60	351,539.27
递延所得税调整	-550,887.55	-1,288,452.81
合 计	-327,269.95	-936,913.54

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	357,109.04	7,613,951.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	53,566.36	1,142,092.72
某些子公司适用不同税率的影响	-299,279.46	-557,301.71
对以前期间当期所得税的调整	49,502.06	100,382.66

不可抵扣的成本、费用和损失	278,539.34	90,434.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-33,621.41
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-520,591.42	-677,873.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	137,377.37	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-26,384.20	-1,001,026.00
其他		
所得税费用	-327,269.95	-936,913.54

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	50,000.00	188,590.42
政府补助	1,367,774.26	703,871.14
利息收入	38,588.43	56,937.14
保证金及备用金	1,186,258.60	1,908,091.08
合 计	2,642,621.29	2,857,489.78

（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
付现费用	19,225,538.96	14,582,978.89
资金往来		900,000.00
押金、保证金	1,252,253.00	1,759,198.45
罚款、捐赠支出	59,268.12	
合 计	20,537,060.08	17,242,177.34

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现融资款	2,699,150.69	

（4）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
偿还租赁负债支付的金额	24,000.00	661,233.54

（5）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动	非现金变动	期末余额
-----	------	------	-------	------

		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	63,672,301.50	79,399,150.69	85,259,797.44	1,647,535.10	-572,735.69	58,886,454.16
长期借款	20,007,472.50	4,000,000.00	5,051,967.60	970,429.20		19,925,934.10
租赁负债	167,450.98		24,000.00	16,959.81	2,383,527.39	2,543,938.18
合 计	83,847,224.98	83,399,150.69	90,335,765.04	2,634,924.11	1,810,791.70	81,356,326.44

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	684,378.99	8,550,864.98
加：资产减值损失	112,012.88	143,507.05
信用减值损失	2,272,780.52	853,008.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,317,627.97	6,388,435.39
使用权资产折旧	123,863.00	529,817.55
无形资产摊销	353,729.61	300,309.63
长期待摊费用摊销	625,627.00	470,574.53
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）	-23,074.80	-2,088.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,634,924.11	2,266,523.73
投资损失（收益以“－”号填列）	21,201.25	27,622.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-646,711.35	-1,212,456.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	95,823.80	-75,995.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	224,041.71	-3,860,864.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,012,849.58	-2,385,560.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,980,312.01	-13,245,702.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,803,063.10	-1,252,005.07
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		
新增使用权资产	2,546,076.57	232,967.44

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,214,802.15	27,163,273.63
减：现金的期初余额	27,163,273.63	20,270,579.00
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	-6,948,471.48	6,892,694.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,214,802.15	27,163,273.63
其中：库存现金	300.56	49,244.11
可随时用于支付的银行存款	20,214,501.59	27,114,029.52
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	20,214,802.15	27,163,273.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
不符合现金及现金等价物的保证金存款	202,000.00	150,500.00	店铺开设保证金

52、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	313,910.77	7.1884	2,256,516.18
其中：美元	313,910.77	7.1884	2,256,516.18
应收账款	271,689.58	7.1884	1,953,013.38
其中：美元	271,689.58	7.1884	1,953,013.38

53、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	686,635.71
低价值租赁费用	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	686,635.71

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,472,289.60		5,210,775.41	
材料费	921,030.03		1,397,076.71	
折旧费	451,768.27		75,643.68	
其他	90,836.24		333,885.74	
合 计	6,935,924.14		7,017,381.54	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
沧州迅尔	2,000.00	沧州	沧州	仪器仪表制造	100		投资成立
指南车	1,000.00	天津	天津	仪器仪表制造	100		非同一控制 下企业合并
迅尔测控	1,000.00	天津	天津	仪器仪表及其软件 的开发、销售	100		非同一控制 下企业合并
中盈仪表	100.00	天津	天津	仪器仪表制造	100		投资成立
大连迅尔	300.00	大连	大连	仪器仪表销售	100		投资成立
福州迅尔	200.00	福州	福州	仪器仪表销售	100		投资成立
深圳迅尔	500.00	深圳	深圳	仪器仪表销售	100		投资成立
德通仪表	200.00	天津	天津	仪器仪表制造	60		投资成立
沧州中正仪表科技有限公司（以下简称“中正仪表”）	300.00	沧州	沧州	技术服务、仪器仪表销售		51	投资成立
天津迅尔数智环保科技有限公司（以下简称“迅尔数智”）	100.00	天津	天津	仪器仪表及其软件 的开发、销售	77		投资成立

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆成迅	新疆	克拉玛依	仪器仪表制造业	40		权益法

3、其他原因导致的合并范围的变动

本期新设子公司迅尔数智。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	771,666.67		100,000.00	671,666.67

依据津工信财【2019】6号《关于发布2019年第二批天津市智能制造专项资金项目申报指南的通知》，本公司于2020年8月收到政府补助100万元，作为与资产相关的政府补助，按照10年结转至其他收益。

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：	771,666.67		100,000.00		671,666.67	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		其他收益
高企区级奖励	150,000.00		其他收益
提升国际化经营能力补贴	80,000.00	80,000.00	其他收益
高企配套奖励	70,000.00	300,000.00	其他收益
会展补贴	21,000.00		其他收益
外贸保险费扶持	3,400.00		其他收益
首次认定高企市级奖励资金		100,000.00	其他收益
科技进步奖		47,000.00	其他收益
大赛奖金		20,000.00	其他收益
稳岗补贴	26,943.63	18,996.64	其他收益
合 计	1,351,343.63	565,996.64	

①依据天津《市金融局、市财政局印发关于加快推动企业上市提升上市公司质量有关政策的通知》(津金局规范〔2023〕1号),本公司收到市财政一次性奖励100万元,记入其他收益。

②中盈仪表2024年收到2022年度高企市级奖励资金15万元,记入其他收益。

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

种 类	本期冲减相关 成本费用的金额	上期冲减相关 成本费用的金额	冲减相关成本费用的列 报项目
与收益相关的政府补助:		60,647.65	财务费用

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.04%（2023 年：31.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.40%（2023 年：67.09%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,190.10 万元（上年年末：1,102 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	7,881.24	8,367.98
其中：短期借款	5,888.65	6,367.23
长期借款	69.70	1,998.00
一年内到期的非流动负债	1,922.89	2.75
合 计	7,881.24	8,367.98
浮动利率金融工具		
金融资产	2,041.68	2,731.38
其中：货币资金	2,041.68	2,731.38
合 计	2,041.68	2,731.38

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年12月31日，本公司的资产负债率为55.06%(2023年12月31日:56.55%)。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			536,797.54	536,797.54
持续以公允价值计量的资产总额			536,797.54	536,797.54

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、第三层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具：			
应收款项融资	536,797.54	现金流量折现法	反映本公司票据贴现信用风险的折现率

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实际控制人是李红锁。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
唐山讯尔科技有限公司（“唐山讯尔”）	实际控制人直系亲属直接或间接控制的法人企业
唐山海森电子股份有限公司（“唐山海森”）	实际控制人直系亲属担任监事的法人企业
汉威水务科技（河南）有限公司、鞍山易兴自动化工程有限公司、北京智威宇讯科技有限公司、汉威科技集团股份有限公司、河南汉威智慧安全科技有限公司、雪城数智科技（河南）有限公司（统称“汉威科技”）	持股 5%以上股东汉威科技的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山海森	采购商品及服务	130,956.09	1,153,785.82
汉威科技	采购商品及服务	62,831.87	94,339.62
唐山讯尔	采购产品、设备	2,176.99	
新疆成迅	采购服务		188,396.22

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆成迅	销售产品	4,518,903.24	654,512.33
唐山讯尔	销售产品	774,108.74	770,499.07
汉威科技	销售产品	422,703.71	592,130.25
唐山海森	销售产品	3,734.51	33,510.62

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
李红锁	本公司	1,000.00	2024-06-28	2025-06-26	否
李红锁	本公司	1,000.00	2024-10-12	2025-10-11	否
李红锁、沧州迅尔	本公司	1,000.00	2024-08-16	2025-07-30	否
李红锁	本公司	1,000.00	2024-07-25	2025-07-24	否
李红锁	本公司	1,000.00	2024-12-04	2025-12-04	否
李红锁、沧州迅尔	本公司	1,200.00	2024-08-26	2025-05-22	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员8人，上期关键管理人员8人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,842,135.63	2,974,876.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆成迅	5,600,013.80	322,331.06	2,185,906.80	883,033.98
	汉威科技	3,168,265.24	1,319,116.87	2,740,405.24	753,143.19
	唐山讯尔	8,800.00	426.80	30,820.00	1,485.52
	唐山海森			800.00	38.56

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	唐山海森	6,587.49	64,986.40
	汉威科技	4,518.58	4,518.58

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期 限	备注
沧州迅尔	借款担保	1,900	2022.05.25-2025.05.18	
沧州迅尔	借款担保	100	2024.06.19-2025.06.18	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 28 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,188,337.79	30,982,248.74
1至2年	6,783,418.64	9,832,426.47
2至3年	2,856,683.33	3,792,925.29
3至4年	2,877,990.96	2,080,221.81
4至5年	1,959,897.91	1,875,536.44
5年以上	1,538,943.17	734,837.13
小 计	48,205,271.80	49,298,195.88
减：坏账准备	7,420,442.71	6,718,370.68
合 计	40,784,829.09	42,579,825.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,205,271.80	100.00	7,420,442.71	15.39	40,784,829.09
其中：应收外部客户	40,073,188.67	83.13	7,420,442.71	18.52	32,652,745.96
应收内部单位	8,132,083.13	16.87			8,132,083.13
合 计	48,205,271.80	100.00	7,420,442.71	15.39	40,784,829.09

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,298,195.88	100.00	6,718,370.68	13.63	42,579,825.20
其中：应收外部客户	42,096,210.68	85.39	6,718,370.68	15.96	35,377,840.00
应收内部单位	7,201,985.20	14.61			7,201,985.20
合 计	49,298,195.88	100.00	6,718,370.68	13.63	42,579,825.20

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收外部客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	24,712,059.93	1,198,535.15	4.85	25,997,221.99	1,253,066.20	4.82
1至2年	6,713,223.81	1,015,039.42	15.12	8,201,078.46	1,306,431.81	15.93
2至3年	2,856,683.33	905,282.92	31.69	3,792,925.29	1,198,943.69	31.61
3至4年	2,877,990.96	1,686,790.52	58.61	2,034,601.81	1,189,631.67	58.47
4至5年	1,914,277.91	1,615,841.97	84.41	1,875,536.44	1,575,450.62	84.00
5年以上	998,952.73	998,952.73	100.00	194,846.69	194,846.69	100.00
合 计	40,073,188.67	7,420,442.71	18.52	42,096,210.68	6,718,370.68	15.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	6,718,370.68
本期计提	1,997,368.99
本期核销	1,295,296.96
期末余额	7,420,442.71

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额15,865,357.61元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例32.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,459,397.21元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,157,402.16	43,054,011.80
合 计	50,157,402.16	43,054,011.80

其中：其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,652,380.58	15,824,649.07
1至2年	15,364,963.61	10,229,000.00
2至3年	10,209,000.00	1,780,000.00

3至4年	1,700,000.00	9,113,000.00
4至5年	9,110,000.00	5,487,162.00
5年以上	6,180,017.00	692,855.00
小 计	50,216,361.19	43,126,666.07
减：坏账准备	58,959.03	72,654.27
合 计	50,157,402.16	43,054,011.80

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 并 范 围 内关联方	49,751,580.61		49,751,580.61	42,251,580.61		42,251,580.61
备用金	200.58	10.03	190.55	18,372.75	6,220.28	12,152.47
保证金、押金	237,000.00	40,100.00	196,900.00	598,500.00	58,825.00	539,675.00
应 收 往 来 款 项	227,580.00	18,849.00	208,731.00	258,212.71	7,608.99	250,603.72
合 计	50,216,361.19	58,959.03	50,157,402.16	43,126,666.07	72,654.27	43,054,011.80

③坏账准备计提情况

A、期末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	50,216,361.19	0.12	58,959.03	50,157,402.16
其中：应收内部单位	49,751,580.61			49,751,580.61
应收外部款项	464,780.58	12.69	58,959.03	405,821.55
合 计	50,216,361.19	0.12	58,959.03	50,157,402.16

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B、上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	43,126,666.07	0.17	72,654.27	43,054,011.80
其中：应收内部单位	42,251,580.61			42,251,580.61
应收外部款项	875,085.46	8.30	72,654.27	802,431.19
合 计	43,126,666.07	0.17	72,654.27	43,054,011.80

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	72,654.27			72,654.27
本期转回	13,695.24			13,695.24
期末余额	58,959.03			58,959.03

⑤本期无实际核销其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州迅尔	合并范围内应收款项	48,739,125.61	1-5年以上	97.06	
德通仪表	合并范围内应收款项	1,012,455.00	1-5年以上	2.02	
天津思睿德自动化科技有限公司	应收往来款项	227,580.00	1年以内、1-2年	0.45	18,849.00
北京京东数智工业科技有限公司	保证金、押金	80,000.00	2-3年	0.16	16,000.00
伊犁疆宁生物技术有限公司	保证金、押金	50,000.00	1-2年	0.10	5,000.00
合 计		50,109,160.61		99.79	39,849.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,770,914.66	1,200,000.00	28,570,914.66	29,470,914.66	1,200,000.00	28,270,914.66
对联营企业投资	197,300.63	197,300.63		197,300.63	197,300.63	
合 计	29,968,215.29	1,397,300.63	28,570,914.66	29,668,215.29	1,397,300.63	28,270,914.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	----------	------	------	------	----------	----------

中盈仪表	1,180,000.00				1,180,000.00		
沧州迅尔	20,262,491.10				20,262,491.10		
德通仪表	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
指南车	770,000.00				770,000.00		
大连迅尔	664,000.00				664,000.00		
深圳迅尔	1,180,000.00				1,180,000.00		
福州迅尔	180,000.00				180,000.00		
迅尔测控	4,034,423.56				4,034,423.56		
迅尔数智			300,000.00		300,000.00		
合 计	29,470,914.66	1,200,000.00	300,000.00		29,770,914.66		1,200,000.00

(2) 对联营投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追 加/ 新 增 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
联营企业												
新疆成迅	197,300.63	197,300.63									197,300.63	197,300.63
合 计	197,300.63	197,300.63									197,300.63	197,300.63

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,398,696.69	83,322,792.90	122,649,682.34	88,901,372.42
其他业务	68,244.39	570,316.87	516,964.29	310,133.54
合 计	115,466,941.08	83,893,109.77	123,166,646.63	89,211,505.96

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
电磁流量计	41,550,020.11	35,416,467.00	47,560,447.57	40,779,664.73
涡轮流量计	38,281,360.05	23,945,038.68	44,315,613.84	29,010,167.06

涡街流量计	7,504,346.40	4,787,005.86	8,809,200.74	5,128,316.85
罗茨流量计	2,308,316.11	1,542,368.72	1,459,476.70	1,282,668.32
其他仪表	10,258,997.82	6,053,875.80	11,466,747.89	5,717,210.15
配件及其他	15,495,656.20	11,578,036.84	9,038,195.60	6,983,345.31
小 计	115,398,696.69	83,322,792.90	122,649,682.34	88,901,372.42
其他业务：				
其他	68,244.39	570,316.87	516,964.29	310,133.54
合 计	115,466,941.08	83,893,109.77	123,166,646.63	89,211,505.96

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	仪器仪表及配件		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	115,398,696.69	83,322,792.90		
其中：在某一时刻确认	115,398,696.69	83,322,792.90		
在某一时段确认				
其他业务收入			68,244.39	570,316.87
其中：在某一时刻确认			68,244.39	570,316.87
在某一时段确认				
合 计	115,398,696.69	83,322,792.90	68,244.39	570,316.87

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	6,843,199.84	
银行理财收益		
票据贴现取得的投资收益	-21,010.31	-27,622.24
合 计	6,822,189.53	-27,622.24

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	23,074.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,451,343.63	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,368.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,500.59	
非经常性损益总额	1,411,550.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	189,390.90	
非经常性损益净额	1,222,159.55	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-2.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,222,162.34	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.01	

说明：本公司无稀释事项。

天津迅尔科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 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
非流动性资产处置损益	23,074.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,451,343.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,368.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,500.59
非经常性损益合计	1,411,550.45
减：所得税影响数	189,390.90
少数股东权益影响额（税后）	-2.79
非经常性损益净额	1,222,162.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用