



摩尔股份

NEEQ: 833334

西安摩尔石油工程实验室股份有限公司

Xi'an Maurer Petroleum Engineering Laboratory Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人韩勇、主管会计工作负责人段颖茹及会计机构负责人（会计主管人员）段颖茹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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司、摩尔股份	指	西安摩尔石油工程实验室股份有限公司
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	西安摩尔石油工程实验室股份有限公司股东会
董事会	指	西安摩尔石油工程实验室股份有限公司董事会
监事会	指	西安摩尔石油工程实验室股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
西安纳特	指	西安纳特石油技术有限责任公司
英杰众汇	指	西安英杰众汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	经西安摩尔石油工程实验室股份有限公司最近一次股东会审议修订后的公司章程
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
检验检测	指	通过专业技术手段对各类消费品、工业品、环境、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品进行的检验、测试、鉴定等活动
无损检测	指	在不损害或不影响被检测对象使用性能、内部组织的前提下，对试件进行检查和测试的方法
失效分析	指	判断产品丧失规定功能的模式，查找丧失规定功能的原因和机理，提出预防对策的技术活动和管理活动
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司及下属公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司及下属公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司及下属公司
CMA	指	检验检测机构资质认定（China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval），根据《中华人民共和国计量法》的规定，由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价，认证的对象是所有对社会出具公正数据的产品质量监督检验机构及其他各类实验室
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检验机构等相关机构的认可工作
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安摩尔石油工程实验室股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi'an Maurer Petroleum Engineering Laboratory Co., Ltd.		
法定代表人	韩勇	成立时间	2005年9月13日
控股股东	控股股东为（韩勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7450 质检技术服务		
主要产品与服务项目	试验检测及应用研究服务、质量控制及现场检验服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	摩尔股份	证券代码	833334
挂牌时间	2015年8月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,650,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	段颖茹	联系地址	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 13 层 21303 号房
电话	029-81876800	电子邮箱	duanyingru@maurerlab.com
传真	029-88247176		
公司办公地址	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 13 层 21303 号房	邮政编码	710065
公司网址	www.maurerlab.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131775931388N		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 13 层 21303 号房		
注册资本（元）	49,650,000	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

商业模式：

公司系专业从事材料和产品设备检验检测、质量控制和相关专业技术服务的民营第三方检验检测机构，下游应用领域覆盖石油、天然气、航空航天等多个重要行业。公司凭借着优质服务、规范流程与高效响应，与客户建立长期稳定的战略合作关系。在石油、天然气领域，公司服务的重点客户包括中石油、中石化、中海油等大型国有企业；在航空航天领域，公司服务的重点客户包括中国航空工业集团、中国航天科技集团等行业内重点企业。

公司为国家高新技术企业，高度重视技术研发、自主创新与高素质人才队伍建设，先后被认定为陕西省博士后创新基地、陕西省科技资源开放共享平台、西安市科技服务业示范企业、陕西省中小企业公共服务示范平台和西安市中小企业公共服务示范平台，拥有西安市石油管腐蚀与防护工程技术研究中心和西安市石油管材料工程实验室，同时，公司也是中国设备监理协会常务理事单位和中国腐蚀控制技术协会会员，具有一定的行业影响力。截至本报告期末，公司拥有授权专利 33 项，其中发明专利 13 项、有效实用新型专利 20 项，同时，公司具备完备的行业准入资质与质量体系认证，取得了检验检测机构资质认定（CMA）和中国合格评定国家认可委员会认可（CNAS）、美国石油协会（API）发布的 Spec Q1、ISO 9001 质量管理体系认证、无损检测专业资格、驻厂监造资格等多项业务资质和质量体系认证为公司的创新发展提供了支撑和保障。

公司多年来深耕于石油天然气行业用材料和产品设备的检验检测行业，长期为塔里木油田、长庆油田、西南油气田等多个大型油气田提供专业服务并承担了多个重大油气建设项目所需材料和产品设备的检验检测和质量控制任务。公司深刻理解和掌握油气行业多项国家、行业和企业标准，构建了专业的人才队伍和完善的研发体系，业务能够覆盖石油天然气勘探开发、储运、炼化等全流程和油气行业用材料和产品设备从研发、服役到失效的全过程，是石油天然气行业最具市场竞争力的民营检测机构之一。公司依托对金属材料腐蚀检测、监测和防护等技术的积累和创新，逐步将业务拓展至航空航天、海上设施等领域。

公司实行以直销为主的市场拓展模式，组建分领域、专业化销售与技术服务团队，针对下游不同行业的差异化需求，细化客户开发与维护工作，实现客户需求高效对接及全生命周期客户服务管理。公司业务订单主要通过招投标、商务谈判两种方式获取，由专业团队统筹项目对接、投标履约及后续服务全流程工作，保障项目规范高效落地；同时依托行业口碑与品牌影响力，亦通过存量客户定向委托、行业内优质推介等渠道拓展业务，搭建多元化、可持续的订单获取体系，持续夯实客户合作粘性与市场认可度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

经营计划实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 18,159.48 万元，较上年同期增长 10.80%；实现净利润 4,398.20 万元，较上年同期增长 17.04%。

截至报告期末，公司资产总额为 29,324.15 万元，同比增长 7.73%；净资产为 25,679.37 万元，同比增长 8.06%。

2025 年度，公司持续深耕主业，不断深化与重点客户、战略客户的长期合作，稳步推进在手项目落地实施。2026 年，公司将继续坚持质量引领、创新驱动发展战略，秉持“以技术为本，为用户增值”的企业宗旨，坚持“崇尚专业、追求完整”的企业精神，保持公司稳健发展。

(二) 行业情况

根据国家市场监督管理总局发布的《2024年全国检验检测服务业统计报告》，2024年，我国检验检测行业营收稳定增长，领域结构进一步优化；集约化趋势愈发显著，规模效应持续增强；专业化水平不断提升，高技术服务业特征突出。总体看，行业正在通过市场化、规模化、集约化、专业化破局扭转“小散弱”现象，但也存在部分领域过度竞争、国际化能力有待提升等问题。截至2024年底，我国获得资质认定的各类检验检测机构共有53057家，同比下降1.44%；全年实现营业收入共4875.97亿元，同比增长4.41%。向社会出具检验检测报告共5.51亿份，同比下降8.66%。

2026年3月，为深入推进市场监管法治建设，完善市场监管基础制度，国家市场监督管理总局部署2026年度重点立法任务，其中提到，在完善质量治理体系，强化质量基础设施建设方面，修订强制性产品认证机构和实验室管理办法、检验检测机构监督管理办法、商品条码管理办法等规章。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司自2018年起持续获评高新技术企业，2025年12月再度获发高新技术企业证书，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,594,761.68	163,887,320.96	10.80%
毛利率%	43.80%	46.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,982,005.30	37,577,993.69	17.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,283,777.15	33,677,027.50	25.56%
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）	17.79%	15.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	17.10%	14.33%	-
基本每股收益	0.8858	0.7569	17.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,241,506.88	272,196,447.43	7.73%
负债总计	36,447,808.74	34,559,754.59	5.46%

归属于挂牌公司股东的净资产	256,793,698.14	237,636,692.84	8.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.17	4.79	7.93%
资产负债率%（母公司）	12.43%	12.70%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.55	6.20	-
利息保障倍数	-	-	-
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	60,070,849.79	34,205,862.42	75.62%
应收账款周转率	1.91	1.98	-
存货周转率	10.04	9.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.73%	9.40%	-
营业收入增长率%	10.80%	12.99%	-
净利润增长率%	17.04%	-15.31%	-

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	51,598,925.66	17.60%	79,903,887.76	29.36%	-35.42%
应收票据	4,434,660.96	1.51%	5,100,523.35	1.87%	-13.05%
应收账款	88,391,385.79	30.14%	84,787,004.36	31.15%	4.25%
应收款项融资	625,807.07	0.21%	114,472.50	0.04%	446.69%
交易性金融资产	72,216,331.60	24.63%	18,571,385.06	6.82%	288.86%
预付款项	241,271.20	0.08%	1,052,063.09	0.39%	-77.07%
其他应收款	1,556,964.56	0.53%	2,013,063.68	0.74%	-22.66%
存货	9,098,512.90	3.10%	11,235,054.40	4.13%	-19.02%
固定资产	54,132,993.76	18.46%	55,929,000.01	20.55%	-3.21%
使用权资产	83,887.45	0.03%	251,662.09	0.09%	-66.67%
无形资产	6,990,653.41	2.38%	5,365,053.89	1.97%	30.30%
长期待摊费用	790,969.19	0.27%	1,345,694.63	0.49%	-41.22%
其他流动负债	216,372.35	0.07%	1,280,963.24	0.47%	-83.11%
其他非流动资产	0.00	0.00%	3,442,711.63	1.26%	-100.00%
应付账款	4,464,767.44	1.52%	5,797,924.63	2.13%	-22.99%
合同负债	3,606,205.90	1.23%	2,150,512.29	0.79%	67.69%
应付职工薪酬	14,854,925.73	5.07%	11,982,374.71	4.40%	23.97%
应交税费	10,696,817.12	3.65%	10,383,846.30	3.81%	3.01%
其他应付款	889,442.72	0.30%	955,189.38	0.35%	-6.88%
一年内到期的非	94,397.93	0.03%	170,168.97	0.06%	-44.53%

流动负债					
其他流动负债	216,372.35	0.07%	1,280,963.24	0.47%	-83.11%
租赁负债	-	0.00%	94,397.93	0.03%	-100.00%
递延所得税负债	101,158.62	0.03%	44,842.25	0.02%	125.59%

项目重大变动原因

1.货币资金：报告期末货币资金 5,159.89 万元，上年期末 7,990.39 万元，同比下降 35.42%，主要原因是本报告期使用闲置货币资金用于购买交易性金融资产，提高资金使用效率。

2.应收款项融资：报告期末应收款项融资 62.58 万元，上年期末 11.45 万元，同比增长 446.69%，主要原因是本报告期公司持有的银行承兑汇票较上年增加，导致应收款项融资相应增长。

3.交易性金融资产：报告期末交易性金融资产 7,221.63 万元，上年期末 1,857.14 万元，同比增长 288.86%，主要原因是本报告期公司在保障日常经营资金需求的前提下增加对理财产品的投资。

4.预付账款：报告期末预付账款 24.13 万元，上年期末 105.21 万元，同比下降 77.07%，主要原因是本报告期前期预付的耗材采购及相关费用已完成验收、核销，预付账款减少。

5.使用权资产：报告期末使用权资产 8.39 万元，上年期末 25.17 万元，同比下降 66.67%，主要原因是本报告期未发生新增租赁业务，同时原有使用权资产正常计提折旧，导致资产净值减少。

6.无形资产：报告期末无形资产 699.07 万元，上年期末 536.51 万元，同比增长 30.30%，主要是因公司业务发展的需要，本期新增“一体化平台”及业务检测软件系统，使得无形资产相应增加。

7.长期待摊费用：报告期末长期待摊费用 79.10 万元，上年期末 134.57 万元，同比下降 41.22%，主要系报告期内无新增长期待摊费用，按照公司会计政策正常摊销，导致其账面价值下降。

8.其他流动负债：报告期末其他流动负债 21.64 万元，上年期末 128.10 万元，同比下降 83.11%，主要是因本期无已背书未到期的应收票据，故其他流动负债较上年减少。

9.其他非流动资产：报告期末其他非流动资产 0 万元，上年期末 344.27 万元，同比下降 100%，主要原因是本报告期无新增设备预付款，且上年末设备预付款已在本期完成验收并结转，导致余额下降。

10.合同负债：报告期末合同负债 360.62 万元，上年期末 215.05 万元，同比增长 67.69%，主要原因是本报告期业务规模扩大，客户预付款增加。

11.一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债 9.44 万元，上年期末 17.02 万元，同比下降 44.53%，主要原因本报告期尚未新增租赁资产，且原有租赁负债按期偿付，导致一年内到期部分相应减少。

12.租赁负债：报告期末租赁负债 0 万元，上年期末 9.44 万元，同比下降 100%，主要原因本报告期未新增租赁资产，且上年末租赁负债中将于一年内到期的部分，已按会计准则重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列示，导致期末无租赁负债余额。

13.递延所得税负债：报告期末递延所得税负债 10.12 万元，上年期末 4.48 万元，同比增长 125.59%，主要原因是本报告期交易性金融资产公允价值变动收益大幅增加，导致应纳税暂时性差异相应扩大。

(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	181,594,761.68	-	163,887,320.96	-	10.80%
营业成本	102,059,119.61	56.20%	87,615,300.11	53.46%	16.49%
毛利率%	43.80%	-	46.54%	-	-
税金及附加	2,289,761.31	1.26%	1,005,859.68	25.47%	127.64%
销售费用	8,927,684.67	4.92%	9,293,743.15	5.67%	-3.94%
管理费用	8,643,358.53	4.76%	14,611,593.17	8.92%	-40.85%
研发费用	11,215,807.38	6.18%	10,569,755.85	6.45%	6.11%
财务费用	-219,753.32	-0.12%	-517,901.31	-0.32%	-57.57%
其他收益	890,529.09	0.49%	5,163,652.50	3.15%	-82.75%
投资收益	812,397.37	0.45%	-285,798.32	-0.17%	384.26%
公允价值变动收益	590,503.30	0.33%	47,286.31	0.03%	1,148.78%
信用减值损失	-743,136.15	-0.41%	-3,407,983.32	-2.08%	-78.19%
营业利润	50,239,837.31	27.67%	42,832,915.73	26.14%	17.29%
营业外收入	21,359.13	0.01%	501.70	0.00%	4,157.35%
营业外支出	284,801.68	0.16%	166,043.40	0.10%	71.52%
利润总额	49,976,394.76	27.52%	42,667,374.03	26.03%	17.13%
所得税费用	5,994,389.46	3.30%	5,089,380.34	3.11%	17.78%
净利润	43,982,005.30	24.22%	37,577,993.69	22.93%	17.04%

项目重大变动原因

1. 税金及附加：本期税金及附加 228.98 万元，上年同期 100.59 万元，同比增长 127.64%，主要系本期补缴以前年度房产税所致。
2. 管理费用：本期管理费用 864.34 万元，上年同期 1,461.16 万元，同比下降 40.85%，主要因上年同期管理费用包含了公司申报 IPO 的中介费 320 万元，而本期无相关支出。
3. 财务费用：本期财务费用-21.98 万元，上年同期-51.79 万元，同比下降 57.57%，主要是因本报告期公司资金主要投放在理财产品中，导致银行存款减少，利息收入相应减少。
4. 其他收益：本期其他收益 89.05 万元，上年同期 516.37 万元，同比下降 82.75%，主要系受政府政策影响，政府补助收益减少。
5. 投资收益：本期投资收益 81.24 万元，上年同期-28.58 万元，同比增长 384.26%，主要是因本期公司理财产品购入规模增加，相应投资收益也实现增加。
6. 公允价值变动收益：本期公允价值变动收益 59.05 万元，上年同期 4.73 万元，同比增长 1148.78%，主要因本期理财产品投资规模增加，相应公允价值变动收益上升。
7. 信用减值损失：本期信用减值损失-74.14 万元，上年同期-340.80 万元，同比下降 78.19%，主要是因本期应收账款回款增加，相应计提的坏账损失减少所致。
8. 营业外收入：本期营业外收入 2.14 万元，上年同期 0.05 万元，同比增长 4157.35%，主要是因本期收取的员工三方违约金增加所致。
9. 营业外支出：本期营业外支出 28.48 万元，上年同期 16.60 万元，同比增长 71.52%，主要是因本期补缴以前年度房产税所产生的滞纳金。

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	181,210,151.29	163,566,255.33	10.79%
其他业务收入	384,610.39	321,065.63	19.79%
主营业务成本	101,967,556.28	87,475,957.68	16.57%
其他业务成本	91,563.33	139,342.43	-34.29%

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
试验检测及应用研究服务	62,281,881.31	29,103,998.89	53.27%	26.37%	14.62%	4.79%
质量控制及现场检验服务	118,928,269.98	72,863,557.39	38.73%	4.07%	17.36%	-6.94%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本报告期主营业务收入 18,121.02 万元，上年同期 16,356.63 万元，增加 1,764.39 万元，涨幅 10.79%。其中，试验检测及应用研究服务收入较上期增加 1,299.55 万元，涨幅 26.37%，主要原因是由于本期加大市场开拓力度；本报告期质量控制及现场检验服务收入较上期增加 464.84 万元，涨幅 4.07%，主要原因是公司加大了对新客户的开发同时存量客户对检测业务需求量增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气集团有限公司及下属公司	52,071,128.13	28.67%	否
2	中国海洋石油集团有限公司及下属公司	40,115,891.08	22.09%	否
3	中国石油化工集团有限公司及下属公司	26,116,128.88	14.38%	否
4	华菱控股集团有限公司及下属公司	12,345,026.79	6.80%	否
5	中国航空工业集团有限公司	2,904,747.00	1.60%	否
	合计	133,552,921.88	73.54%	-

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	天津市优俪海洋石油工程有限公司	2,745,665.00	10.09%	否

2	陕西信恒检测科技有限公司	2,507,174.00	9.21%	否
3	陕西天安恒发实业有限责任公司	2,369,861.74	8.71%	否
4	湛江科为检测技术有限公司	1,747,882.00	6.42%	否
5	河南德朗智能科技有限公司	1,560,000.00	5.73%	否
合计		10,930,582.74	40.16%	-

(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	60,070,849.79	34,205,862.42	75.62%
投资活动产生的现金流量净额	-63,708,316.79	-16,295,697.91	290.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,001,625.00	-22,522,500.00	11.01%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为 6,007.08 万元，同比增长 75.62%。主要原因是各项服务业务回款速度加快，带动经营活动现金流入同比大幅增加，同时成本控制效果显著，购买商品、接受劳务支付的现金同比下降 15%。二者共同推动经营活动现金流量净额实现较大增长。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额为-6,370.83 万元，同比增长 290.95%，主要原因是公司本期加大了理财产品购买力度，导致投资活动现金流出大幅增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-2,500.16 万元，同比增加 247.91 万元，主要原因是公司本期现金分红较上年同期数增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招银理财招睿增利精选定开2号固定收益类理财计划	27,394,200.00	0	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银行理财-7天最短持有	19,813,941.32	0	自有资金

		期固收增强 A			
浙商银行	银行理财产品	浙商银行单位结构性存款	2,003,260.27	0	自有资金
浙商银行	银行理财产品	浙商银行单位结构性存款	3,001,869.86	0	自有资金
招商证券	其他	收益凭证“磐石”1299 期	10,002,860.27	0	自有资金
招商证券	其他	国债逆回购	10,000,199.88	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,215,807.38	10,569,755.85
研发支出占营业收入的比例%	6.18%	6.43%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	20	18
本科以下	29	26
研发人员合计	51	46
研发人员占员工总量的比例%	11.31%	10.50%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	25
公司拥有的发明专利数量	13	9

(四) 研发项目情况

2025年，公司结合已有技术基础与市场需求，立项研发项目4项，截至报告期末已全部完结。项目具体情况如下：

序号	项目名称	进展情况	项目预算 (万元)	项目概况	项目起止时间
1	腐蚀监 (检)测 系统开发	结题	320	本项目针对油气田装备腐蚀监测体积大、集成度低、人工和时间成本高及应力环加载人工效率低、技术水平要求高等问题，通过开发壁厚监测数据传输系统、数据处理及远程监控系统 and 应力环自动加载系统，提升检测精度及工作效率，降低运维成本，保障油气装备安全运行，兼具实用价值与市场前景。	2025.01-2025.12
2	基于数据 分析的腐 蚀评估系 统开发	结题	220	本项目针对油气井生产系统因高温高压、高含腐蚀性介质导致的腐蚀问题，依托油气井在生产过程中积累的大量数据及现场工况模拟，结合前期大量研究成果以及材料腐蚀相关理论开展研究。通过研究不同半经验模型与机器学习算法并开展管柱失效风险评估，建立油气井生产系统材料的腐蚀预测模型，为油气井设备腐蚀速率预测与防护提供技术支撑。	2025.01-2025.12
3	监造项目 风险分析 及评估方 法研究	结题	278	本项目针对公司监造服务中存在的风险识别滞后、多维风险叠加等问题，通过建立科学评估模型实现风险防控前移，量化评估监造项目的综合风险等级，推动行业精细化风控升级。	2025.01-2025.12
4	国内外海 洋平台检 验标准及 方法研究	结题	225	本项目针对公司海洋平台检验面临国外标准繁杂、客户内部检验规则细节约定不明确等问题，通过开展国内外检验标准调研对比，梳理检验与评估差异，对标公司现有检验与评估技术，为完善检验方案、提升检验技能提供方向。	2025.01-2025.12

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.32、5.29 所述。

摩尔股份的营业收入类别主要包括为客户提供实验室检测服务、应用研究服务、质量控制服务、现场检验服务等。2025 年度主营业务收入金额为 18,121.02 万元,较 2024 年度主营业务收入增长 10.79%,占营业收入 99.79%。

由于营业收入是摩尔股份关键业绩指标之一,可能存在摩尔股份管理层(以下简称“管理层”)通过不恰当的收入确认方法以达到特定目标的固有风险,因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对摩尔股份的收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认有关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查主要项目资料,与项目委托方签订的合同、报告发出、项目结算单等;

(3) 分析报告期内各期营业收入的变动情况、主要项目毛利率变动情况;与同行业上市公司进行对比,分析公司收入与毛利率变动的合理性;

(4) 抽样检查与营业收入相关的销售订单和合同、销售发票、快递信息、结算单、销售回款等资料,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定,并检查收入确认的真实性及完整性;

(5) 结合应收账款审计,对重要客户的销售收入执行函证,并对整个函证过程进行控制,函证内容包括期末余额、当期确认收入的金额、当期开具发票金额、当期回款金额,确认收入交易的真实性和完整性;

(6) 查询客户的工商资料及涉诉情况,了解重要客户的经营状况及持续经营能力,与摩尔股份是否存在关联关系,核实主要客户的背景信息及双方的交易信息;

(7) 抽样检查摩尔股份资产负债表日前后确认的营业收入,核对销售合同、报告发出时间、结算单确认时间等,确定营业收入的会计记录归属期是否正确;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内,公司始终重视并积极践行社会责任,切实保护公司股东的合法权益,切实维护职工权益、客户、供应商各方相关利益,不断提升治理水平。报告期内公司履行社会责任的具体情况如下:

1、股东权益保护

公司始终将维护股东权益,特别是保护中小股东的权益作为公司社会责任体现的重要环节。公司通过投资者电话、电子邮箱等多种方式加强并完善与投资者的沟通交流机制;公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》等规定召集、召开股东会,切实保障各股东在参与公司重大事项中拥有平等的参与权、决策权。

2、职工权益保护

(1) 公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法

规，依法与员工签订用工合同，建立完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的休假制度，切实保障劳动者合法权益。通过重要节假日发放礼金、年终评优创先等活动，不断增强员工获得感和归属感。

(2) 公司注重安全生产作业。公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，努力消除事故隐患，提高员工安全意识、提升事故应急处理能力，取得了显著的成效。公司层层落实安全管理责任，定期组织消防安全培训以及各类突发事件应急演练，每年开展“安全生产月”专项活动，严格贯彻安全生产法律法规，开展常态化安全检查，及时消除安全风险因素。

(3) 公司重视员工职业健康安全，每年为全体员工开展健康体检，为重点岗位员工提供职业健康体检。

3、社会公益活动

公司积极承担社会责任，参与社会公益慈善事业，践行初心使命。公司工会常年开展慰问活动，对患病员工、老年公寓进行慰问，彰显企业人文关怀。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>品牌和公信力受到不利因素影响的 风险</p>	<p>良好的品牌和社会公信力是第三方检验检测机构生存和发展的根本，通常可以使得第三方检验检测机构取得有利的市场竞争地位，也是公司取得检验检测服务订单的重要原因。品牌和公信力的建立需要长时间的积累和投入，公司历来十分重视品牌和公信力的维护，建立了严格的内部质量管理体系，确保检验检测数据真实、客观、有效。然而，一旦发生影响品牌和公信力的事件，将导致公司多年培育形成的品牌形象和社会公信力受到不利影响，影响公司的业务开展和经营状况。此外，行业内其他机构出现的恶性事件也有可能降低第三方检验检测行业整体的公信力，从而影响公司的盈利情况和持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司成立了安全质量管理委员会，对全公司安全质量进行管控。同时完善修订管理制度、项目作业指导书和操作规程，规范检测数据和报告审核流程。对各岗位人员制定对应的培训考核计划并严格落实执行。安全质量管理委员会不定期对各部门项目进行抽查，确保项目按预期目标运行，出具真实科学的检测结论，有效地维护了公司的社会公信力。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>我国检验检测行业竞争激烈，具有一定的行业和地域限制，行业集中度较低。随着我国各行业对外开放程度的加深，国际知名大型检验检测集团纷纷进入我国市场，凭借多年的发展经验和技術优势，在我国巨大的市场中抢占份额，对国内检测机构形成较大的竞争压力。尽管公司在行业地位、品牌声誉、服务质量等方面具有一定的竞争优势，但面对日益加剧的市场竞争，如未来不能紧跟市场趋势，巩固自身的市场地位，将会对</p>

	<p>公司经营发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在国家宏观“一带一路”大战略背景下，在稳定现有业务的基础上，凭借在石油天然气行业的检测经验和技術积累，积极向航空航天、海上设施等领域拓展业务，扩张公司的潜在市场空间。</p>
人才流失和短缺风险	<p>检验检测行业作为技术密集型行业，研发和技术人才对公司发展尤为重要。检验检测技术人员不但要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还要对检测对象的技术性能和发展趋势等有广泛和深入的理解。随着公司业务的持续快速发展，公司对高水平营销、管理和技术人才的需求也不断上升，虽然公司历来高度重视人才队伍建设，为优秀员工提供了良好的发展平台，制定了有竞争力的薪酬体系和职业发展路径，但随着行业竞争的加剧和业务规模的扩大，如不能维持有效的人才考核和激励机制，并根据市场的变化持续完善，公司将难以稳定和吸引优秀人才，存在因人才流失和短缺进而影响公司可持续发展的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面制定完善且富有竞争力的薪酬体制；另一方面针对不同岗位的检测人员、技术服务人员等制定相应的技能培训计划，同时加快后备人员的培养和高素质人才的引进工作，从而有效的降低了优秀人才流失和技术能力不足的风险。</p>
人力成本上涨的风险	<p>报告期内公司人员规模持续增加，人工成本占总成本的比重较高。随着经济水平的发展及生活水平的不断提升，未来公司员工平均工资可能持续提高，导致人力成本相应上升。如果公司营业收入规模不能相应增长，则人力成本的上升可能会对公司的未来盈利能力带来不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司通过完善现有的薪酬管理制度，既保持对员工的激励也能合理有效控制人工成本；另一方面，公司使用高效系统的信息管理软件，通过标准化管理模式来提高管理效率相应降低人工成本上涨对公司的不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人、控股股东韩勇直接持有公司 49.47%的股份，能够通过股权关系对公司实施控制。同时，其担任公司董事长和总经理职位，能够控制公司的经营决策。虽然公司已建立了有效的治理结构和内部控制体系，但公司控股股东仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营或损害公司中小股东利益，给公司持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司健全了“三会规则”，严格按照法律、法规、《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定行使权利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0.00%
作为被告/被申请人	196,422.45	0.08%
作为第三人	0	0.00%
合计	196,422.45	0.08%

截至报告期末，上述事项已结案。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 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
2025-010	对外投资	购买理财产品	80,000,000 元	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

公司第四届董事会第几次会议和 2024 年年度股东会审议通过了《关于预计 2025 年度购买理财产品的议案》，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司拟使用自有闲置资金购买金融机构理财产品，以提高资金的使用效率，增加投资收益。本次购买理财产品金额为不超过人民币 8,000 万元，在上述额度内可滚动使用。

公司运用闲置自有资金购买的理财产品属于低风险、安全性好、流动性强的投资品种，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2015 年 7 月 13 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	2015 年 7 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	500	0.0002%	汽车 ETC 开户存入的保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	434,128.73	0.1480%	签订合同存入的履约保函保证金

总计	-	-	434,628.73	0.1482%	-
----	---	---	------------	---------	---

资产权利受限事项对公司的影响

上述被冻结的资产是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，不存在损害公司利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,707,594	9.48%	12,579,600	17,287,194	34.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,141,054	6,141,054	12.37%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,410,070	4,410,070	8.88%
	核心员工	0	0.00%	596,931	596,931	1.20%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,942,406	90.52%	-12,579,600	32,362,806	65.18%
	其中：控股股东、实际控制人	24,564,219	49.47%	-6,141,054	18,423,165	37.11%
	董事、监事、高管	18,586,187	37.43%	-4,646,546	13,939,641	28.08%
	核心员工	1,090,000	2.20%	-1,090,000	0	0.00%
总股本		49,650,000	-	0	49,650,000	-
普通股股东人数						204

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	韩勇	24,564,219	0	24,564,219	49.47%	18,423,165	6,141,054	0	0
2	赵国仙	8,065,331	-1,706	8,063,625	16.24%	6,048,999	2,014,626	0	0
3	张国正	7,074,136	-21,787	7,052,349	14.20%	5,305,602	1,746,747	0	0
4	张建兵	2,865,882	-16,752	2,849,130	5.74%	0	2,849,130	0	0
5	刘锋	2,117,956	-125,116	1,992,840	4.01%	1,588,467	404,373	0	0
6	薛继军	1,776,612	-20,827	1,755,785	3.54%	0	1,755,785	0	0
7	段颖茹	998,564	-24,138	974,426	1.96%	748,923	225,503	0	0
8	西安英杰众汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	702,000	-59,301	642,699	1.29%	0	642,699	0	0
9	柳静	0	126,100	126,100	0.25%	0	126,100	0	0
10	刘红平	0	79,630	79,630	0.16%	0	79,630	0	0
	合计	48,164,700	-63,897	48,100,803	96.86%	32,115,156.0	15,985,647	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东张春婉为英杰众汇执行事务合伙人，持有份额为 20%；尚汉青、魏林、惠超为英杰众汇合伙人，持有份额均为 20%。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

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、实际控制人为韩勇，直接持有公司 24,564,219 股，占公司股本比例 49.47%；为公司第一大股东，在公司担任董事长、总经理，为公司实际控制人，可以对公司股东会的决议产生重大影响，有权决定公司的财务和经营政策。控股股东、实际控制人韩勇基本情况如下：

韩勇，男，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1984 年 9 月至 1997 年 7 月，任中国石油管材研究所主任工程师、副总工程师；1997 年 9 月至 2001 年 2 月，就读于西南石油大

学石油工程专业，获博士研究生学历；2001年2月至2003年5月，任中国石油管材研究所副所长；2003年5月至2005年7月，在中国石油集团公司长庆博士后工作站从事科学研究工作；2005年9月至2015年5月，历任西安摩尔石油工程实验室、西安摩尔石油工程实验室有限公司的执行董事、经理等职务；2015年5月至今，任股份公司董事长、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

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 12 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 12 日，公司召开 2024 年年度股东会审议通过《关于<2024 年年度权益分派预案>的议

案》，以实施权益分派预案时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向股权登记日的全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），共计分配利润2,482.50万元（含税）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
检验检测及应用研究服务	石油、天然气等行业客户	科学研究和技术服务业	专业技术服务
质量控制及现场检验服务	石油、天然气等行业客户	科学研究和技术服务业	专业技术服务

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
检验检测机构资质认定证书(CMA)	陕西省市场监督管理局	省级	检验检测	2024-4-10	2029-11-28
中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书(CNAS)	中国合格评定国家认可委员会	第三方实验室	检验检测	2024-10-26	2030-10-25
中国合格评定国家认可委员会检验机构认可证书(CNAS)	中国合格评定国家认可委员会	/	检验检测	2020-12-16	2026-12-15
设备监理单位证书	中国设备监理协会	/	设备监理	2026-2-10	2026-6-20
中国腐蚀控制安全证书	中国腐蚀控制技术协会	/	腐蚀检测	2024-12-2	2028-1-23
中国腐蚀控制设计资格证书	中国腐蚀控制技术协会	/	阴极保护	2024-12-2	2028-1-23
中国腐蚀控制资质证书	中国腐蚀控制技术协会	壹级	腐蚀控制	2024-12-2	2028-1-23
防腐蚀施工资质证书	中国腐蚀与防护学会	壹级	防腐蚀施工	2024.9.25	2027.8.24

辐射安全许可证	陕西省生态环境厅	/	辐射安全许可	2024-12-11	2029-12-10
中国机械工程学会失效分析分会网单位	中国机械工程学会失效分析分会	/	失效分析	2026-1-5	2027-1-5
安全生产许可证	陕西省住房和城乡建设厅	/	建筑施工	2024-02-19	2027-02-19
建筑业企业资质证书	西安市住房和城乡建设局	二级	防水防腐保温工程专业承包	2016-03-07	2029-8-26

三、 专业技术与技能

适用 不适用

截至本报告期末，公司拥有授权专利 33 项，其中发明专利 13 项、有效实用新型专利 20 项。

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

公司目前拥有的设备主要为各类检测设备，使用状况良好。

五、 研发情况

公司研发以自主研发为主，按照公司的经营战略目标、发展规划及市场需求，确定研发课题并组织实施，研发成果直接转化，为公司拓展市场保持持续发展奠定基础。

2025 年度共研发立项 4 项，截至报告期末已全部完结（详见本报告“五、研发情况”之“（四）研发项目情况”）。

六、 技术人员

报告期内，公司核心技术覆盖试验检测、质量控制、现场检验和应用研究业务的多个环节，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密的情形，不存在违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情形，且报告期内未发生重大不利变化。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

2025 年度，公司严格依照既定流程，稳步推进以往年度存续合同以及本年度新签各类合同的执行工作，保障合同履行的各个环节平稳有序。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司是一家专业从事材料和产品设备检验检测、质量控制和相关专业技术服务的民营第三方检验检测机构，下游应用领域包括石油、天然气、航空航天等多个重要行业。在石油、天然气领域，公司服务的重点客户包括中石油、中石化、中海油等大型国有企业；在航空航天领域，公司服务的重点客户包括中国航空工业集团、中国航天科技集团等行业内重点企业，公司与上述企业合作关系稳定。公司服务类别概况如下表：

服务类别	细分类别	服务项目	服务内容概述
试验检测及应用研究服务	试验检测服务	腐蚀检测	石油管材、各类金属材料及其制品的点腐蚀、缝隙腐蚀、均匀腐蚀、电偶腐蚀、应力腐蚀开裂、冲蚀等检测项目以及模拟特殊腐蚀环境的腐蚀试验
		全尺寸实物检测	油气工程用的全尺寸油井管材及装备的拉伸/压缩至失效试验、拉伸/压缩和内压/外压载荷试验、爆破试验、拉压条件下气密封试验、钻具和套管磨损试验等
		理化检测	金属材料化学成分分析、力学性能检测（拉伸、高温低温冲击试验、硬度试验等）、金相组织、晶粒度、夹杂物含量试验分析以及裂纹、变形、损伤形态形貌分析等
		非金属材料及其制	对橡胶和塑料制品、涂镀层、非金属复合管、复合材料、胶黏剂等进行理化性能检测，包括抗压性能、拉伸性能、耐寒性、耐热性、耐磨性、

		品检测	柔韧性、胶化时间等检测项目	
		水质和化学 品检测	水中离子含量、pH 值、悬浮物、透明度等检测项目，缓蚀剂、阻垢剂、破乳剂和杀菌剂等油田化学品的缓蚀性能、阻垢性能、杀菌性能、燃点、起泡性、溶解性、粘度、水溶性等检测项目	
		疲劳蠕变 检测	材料裂纹拓展速率、断裂韧度、金属持久/蠕变试验、氢脆试验、金属应力松弛试验、周期持久试验等检测项目	
	应用 研究 服务	腐蚀防护	各类金属材料在特定环境中的腐蚀行为研究；特定环境中防腐材料的选材研究；化学药剂的防腐性能研究与评价；耐腐蚀钢种的开发与评价	
		管柱设计 与力学分 析	油气井管柱设计及安全性评价；膨胀套管以及非标钻杆、工具以及油套管的设计研究；井筒工具与设备的结构分析	
		失效分析	材料及构件断裂、变形、磨损、冲蚀、腐蚀、裂纹等失效原因分析以及失效分析影响因素的综合研究	
	质量 控制 及现 场检 验服 务	质量 控制 服务	对油气等行业用材料及产品设备，依据相关法律法规、物资采购合同、服务合同、国家及行业相关标准、技术规格书、技术图纸、服务委托等相关质量控制服务依据性文件对材料、设备制造阶段的质量、进度、投资、合同管理等各环节进行质量控制，确保委托方各项预定目标的实现。公司质量控制服务范围包括油气储运及管道设备、油气井管柱设备、陆地和海上油气田设备、化工设备、乙烯设备、炼油设备、光伏发电设备等	
		现场 检验 服务 (陆 地)	管线检测	管道环境检测、管道安全评估、外腐蚀层检测、管道腐蚀状况检测等
			阴极保护	针对油气行业长输管线、城镇燃气管道、处理厂、集气站、石化炼化厂、井下套管等开展阴极保护系统设计、施工以及定期检测与维护
			腐蚀监测	提供腐蚀监测、腐蚀控制方案设计、应用及效果评价、腐蚀监测系统维护、腐蚀状态分析评估、故障早期预警等服务
无损检测			采取射线检测、超声检测、磁粉检测、渗透检测等无损检测方法对专用管、压力管道、锅炉、压力容器、场站设施、炼化装置等设备开展无损检测和相关技术咨询服务	
现场 检验 服务 (海 上设 施)	针对海上压力容器和工艺管道采用常规无损检测以及相控阵检测、脉冲涡流 CUI 检测、低频导波检测、交变电磁场检测等检测技术，对压力容器和工艺管道的损伤、缺陷以及腐蚀情况进行全面筛查、定位和评估			

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩勇	董事长、总经理	男	1963年5月	2024年10月29日	2027年10月28日	24,564,219	0	24,564,219	49.47%
赵国仙	董事	女	1968年7月	2024年10月29日	2027年10月28日	8,065,331	-1,706	8,063,625	16.24%
张国正	董事	男	1964年3月	2024年10月29日	2027年10月28日	7,074,136	-21,787	7,052,349	14.20%
刘锋	董事	男	1975年12月	2024年10月29日	2027年10月28日	2,117,956	-125,116	1,992,840	4.01%
张春婉	董事	女	1980年5月	2024年10月29日	2027年10月28日	70,000	-17,500	52,500	0.11%
任妙良	独立董事	女	1966年7月	2024年10月29日	2027年10月28日	0	0	0	0.00%
周灵峰	独立董事	男	1979年9月	2024年10月29日	2027年10月28日	0	0	0	0.00%
李伟	监事会主席、职工代表监事	男	1979年10月	2024年10月29日	2027年10月28日	50,000	-12,500	37,500	0.08%
尚汉青	监事	男	1985年12月	2024年10月29日	2027年10月28日	70,000	-11,729	58,271	0.12%
范赵斌	职工代表监事	男	1983年7月	2024年10月29日	2027年10月28日	70,000	-6,000	64,000	0.13%
惠超	监事	男	1986年	2024年	2027年	70,000	-16,000	54,000	0.11%

			3月	10月29日	10月28日				
周建秀	监事	女	1975年1月	2024年10月29日	2027年10月28日	200	0	200	0.00%
段颖茹	董事会秘、财务负责人	女	1971年12月	2024年10月29日	2027年10月28日	998,564	-24,138	974,426	1.96%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事张春婉为英杰众汇执行事务合伙人，监事尚汉青、周建秀、惠超为英杰众汇合伙人，持有份额均为 20%。除此之外，公司董监高相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	1	27
销售人员	18	0	2	16
研发人员	51	0	5	46
技术服务人员	354	0	5	349
员工总计	451	0	13	438

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	47	48
本科	182	198

专科	191	164
专科以下	27	24
员工总计	451	438

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、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训

公司制定了详细的员工培训制度，包括：新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。此外，公司还将员工培训纳入各岗位绩效考核目标中，以提高员工的工作能力。

3、公司离退休职工人员情况

截至报告期末，公司有 18 名离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
惠超	无变动	经理	70,000	-16,000	54,000
范赵斌	无变动	经理	70,000	-6,000	64,000
魏林	无变动	副主任	70,000	-33,289	36,711
王双来	无变动		70,000	-2,000	68,000
冯锐	无变动	项目经理	50,000	-15,000	35,000
雷静	无变动	副经理	50,000	0	50,000
姜根锋	无变动	项目经理	50,000	-50,000	0
黄锋超	无变动		50,000	-7,000	43,000
徐德靓	无变动		50,000	-16,800	33,200
刘红刚	无变动	项目经理	50,000	-50,000	0
黄飞	无变动	副经理	50,000	-36,172	13,828
赵浪	无变动		50,000	-46,922	3,078
牛怡冰	无变动		50,000	-50,000	0
李江	无变动	副经理	50,000	-19,781	30,219
吕燕斌	无变动		50,000	-48,996	1,004
张双双	无变动		50,000	-13,000	37,000
郭梦龙	无变动	副主任	50,000	-20,000	30,000
杨雪	无变动	副主任	50,000	-10,109	39,891
张钧	无变动	副主任	50,000	0	50,000
胡莎莎	无变动	主任助理	50,000	-7,000	43,000
王宝军	无变动	主任	50,000	-17,000	33,000
张珂	无变动	主任	50,000	0	50,000
杜志杰	离职		50,000	-6,601	43,399

核心员工的变动情况

公司共认定核心员工 23 人，截至报告期末离职 1 人，已按公司相关规定履行了合法的离职手续，并完成工作交接，离职人员原岗位工作未受影响，该等人员的离职不会给公司生产经营造成负面影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

2025 年度，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

2025 年度，监事会对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方。公司在经营中不存在与实际控制人或其他关联方互担成本费用的情形，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人、主要股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争关系。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。2023年度公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和就职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司担任除董事、监事以外的职位或领取报酬；公司的人事及工资管理与控股股东、控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中审亚太审字(2026) 004917 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市长安区航天基地雁塔南路 391 号正衡金融广场 A 幢 22 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙有航	杨博
	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	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审计报告

中审亚太审字(2026) 004917 号

西安摩尔石油工程实验室股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安摩尔石油工程实验室股份有限公司（以下简称“摩尔股份”）合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、合现金流量表、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，公允反映了摩尔股份 2025 年 12 月 31 日财务状况以及 2025 年度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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于摩尔股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.32、5.29 所述。

摩尔股份的营业收入类别主要包括为客户提供实验室检测服务、应用研究服务、质量控制服务、现场检验服务等。2025 年度主营业务收入金额为 18,121.02 万元，较 2024 年度主营业务收入增长 10.79%，占营业收入 99.79%。

由于营业收入是摩尔股份关键业绩指标之一，可能存在摩尔股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认方法以达到特定目标的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对摩尔股份的收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认有关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要项目资料，与项目委托方签订的合同、报告发出、项目结算单等；

（3）分析报告期内各期营业收入的变动情况、主要项目毛利率变动情况；与同行业上市公司进行对比，分析公司收入与毛利率变动的合理性；

（4）抽样检查与营业收入相关的销售订单和合同、销售发票、快递信息、结算单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并检查收入确认的真实性及完整性；

（5）结合应收账款审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额、当期确认收入的金额、当期开具发票金额、当期回款金额，确认收入交易的真实性和完整性；

（6）查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与摩尔股份是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

（7）抽样检查摩尔股份资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、报告发出时间、结算单确认时间等，确定营业收入的会计记录归属期是否正确；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估摩尔股份的持续经营能力，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摩尔股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩尔股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对摩尔股份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摩尔股份不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	51,598,925.66	79,903,887.76
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	5.2	72,216,331.60	18,571,385.06
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	4,434,660.96	5,100,523.35
应收账款	5.4	88,391,385.79	84,787,004.36
应收款项融资	5.5	625,807.07	114,472.50
预付款项	5.6	241,271.20	1,052,063.09
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	5.7	1,556,964.56	2,013,063.68
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	5.8	9,098,512.90	11,235,054.40
其中：数据资源		-	
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		228,163,859.74	202,777,454.20
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	5.9	1,067,578.98	1,159,251.70
固定资产	5.10	54,132,993.76	55,929,000.01
在建工程			
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.11	83,887.45	251,662.09
无形资产	5.12	6,990,653.41	5,365,053.89
其中：数据资源		-	
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	
商誉		-	-
长期待摊费用	5.13	790,969.19	1,345,694.63
递延所得税资产	5.14	2,011,564.35	1,925,619.28
其他非流动资产	5.15	-	3,442,711.63
非流动资产合计		65,077,647.14	69,418,993.23
资产总计		293,241,506.88	272,196,447.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	4,464,767.44	5,797,924.63
预收款项			
合同负债	5.17	3,606,205.90	2,150,512.29
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	5.18	14,854,925.73	11,982,374.71
应交税费	5.19	10,696,817.12	10,383,846.30
其他应付款	5.20	889,442.72	955,189.38
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	5.21	94,397.93	170,168.97
其他流动负债	5.22	216,372.35	1,280,963.24
流动负债合计		34,822,929.19	32,720,979.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	-	94,397.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.24	1,523,720.93	1,699,534.89
递延所得税负债	5.14	101,158.62	44,842.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,624,879.55	1,838,775.07
负债合计		36,447,808.74	34,559,754.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	49,650,000.00	49,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.26	71,240,028.07	71,240,028.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.27	24,825,000.00	22,003,345.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.28	111,078,670.07	94,743,319.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,793,698.14	237,636,692.84
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		256,793,698.14	237,636,692.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,241,506.88	272,196,447.43

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：段颖茹

会计机构负责人：段颖茹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		181,594,761.68	163,887,320.96
其中：营业收入	5.29	181,594,761.68	163,887,320.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,915,978.18	122,578,350.65
其中：营业成本	5.29	102,059,119.61	87,615,300.11
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	5.30	2,289,761.31	1,005,859.68
销售费用	5.31	8,927,684.67	9,293,743.15
管理费用	5.32	8,643,358.53	14,611,593.17
研发费用	5.33	11,215,807.38	10,569,755.85
财务费用	5.34	-219,753.32	-517,901.31
其中：利息费用	5.35	6,456.03	14,253.51
利息收入	5.35	255,820.99	562,036.56
加：其他收益	5.35	890,529.09	5,163,652.50
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	812,397.37	-285,798.32
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）	5.37	590,503.30	47,286.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-743,136.15	-3,407,983.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	10,760.20	6,788.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,239,837.31	42,832,915.73
加：营业外收入	5.40	21,359.13	501.70
减：营业外支出	5.41	284,801.68	166,043.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,976,394.76	42,667,374.03
减：所得税费用	5.42	5,994,389.46	5,089,380.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,982,005.30	37,577,993.69
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）		43,982,005.30	37,577,993.69

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,982,005.30	37,577,993.69
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		43,982,005.30	37,577,993.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,982,005.30	37,577,993.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.8858	0.7569
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.8516	0.6783

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：段颖茹

会计机构负责人：段颖茹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		191,622,197.08	159,808,962.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	6,496,116.75	12,674,100.63
经营活动现金流入小计		198,118,313.83	172,483,062.80
购买商品、接受劳务支付的现金		42,202,779.69	48,769,248.22
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		63,493,090.09	63,074,403.55
支付的各项税费		17,180,123.47	10,667,605.64
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	15,171,470.79	15,765,942.97
经营活动现金流出小计		138,047,464.04	138,277,200.38
经营活动产生的现金流量净额		60,070,849.79	34,205,862.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5.43	240,544,556.76	388,872,464.16
取得投资收益收到的现金	5.43	812,397.37	952,222.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,000.00	22,451.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	330,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,400,954.13	390,177,137.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.43	11,510,270.92	15,472,835.42
投资支付的现金	5.43	293,599,000.00	391,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,109,270.92	406,472,835.42
投资活动产生的现金流量净额		-63,708,316.79	-16,295,697.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,825,000.00	22,342,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.43	176,625.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		25,001,625.00	22,522,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,001,625.00	-22,522,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.17	
五、现金及现金等价物净增加额	5.44	-28,639,090.83	-4,612,335.49
加：期初现金及现金等价物余额	5.44	79,803,387.76	84,415,723.25
六、期末现金及现金等价物余额	5.44	51,164,296.93	79,803,387.76

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：段颖茹

会计机构负责人：段颖茹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	49,650,000.00				71,240,028.07				22,003,345.43		94,743,319.34		237,636,692.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,650,000.00				71,240,028.07				22,003,345.43		94,743,319.34		237,636,692.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,821,654.57		16,335,350.73		19,157,005.30
（一）综合收益总额											43,982,005.30		43,982,005.30
（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								2,821,654.57	-27,646,654.57			-24,825,000.00	
1. 提取盈余公积								2,821,654.57	-2,821,654.57				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-24,825,000.00	-24,825,000.00
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、本期末余额	49,650,000.00				71,240,028.07				24,825,000.00	111,078,670.07	256,793,698.14

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	49,650,000.00				71,240,028.07				18,245,546.06		83,265,625.02		222,401,199.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	49,650,000.00				71,240,028.07				18,245,546.06		83,265,625.02		222,401,199.15
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）									3,757,799.37		11,477,694.32		15,235,493.69
（一）综合收益总额											37,577,993.69		37,577,993.69
（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								3,757,799.37	-26,100,299.37				-22,342,500.00
1. 提取盈余公积								3,757,799.37	-3,757,799.37				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,342,500.00			-22,342,500.00
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、本期末余额	49,650,000.00				71,240,028.07				22,003,345.43		94,743,319.34	237,636,692.84

法定代表人：韩勇

主管会计工作负责人：段颖茹

会计机构负责人：段颖茹

西安摩尔石油工程实验室股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1. 公司基本情况

1.1 公司概况

西安摩尔石油工程实验室股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2005 年 9 月 13 日，公司注册地址及总部地址均位于陕西省省西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC 第 1 幢 2 单元 13 层 21303 号房。

公司主要经营活动：检验检测；特种设备无损检测；石油天然气行业科学研究、技术开发、技术服务、技术咨询；防水防腐保温技术服务；管材及设备监理、检验与技术咨询；管道及储罐检验检测技术服务。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 13 日决议批准报出。

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3. 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	投资金额超过资产总额的 5%

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会【2012】19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注 3.7),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“**错误!未找到引用源。**长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.19）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

3.11.2.1 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

3.11.2.2 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

3.11.2.3 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

3.11.2.4 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3.11.2.5 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由

租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.6 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.7 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负

债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融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将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
账龄分析法组合	信用等级较低银行承兑汇票、商业承兑汇票	由出票银行签发并由银行承兑的信用等级较低的汇票、由出票人签发并由付款人承兑的汇票
基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法		
	账龄	计提比例 (%)

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对期末余额在 50 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容	确定依据
账龄组合	应收客户款项	以账龄作为划分依据

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对期末余额在 50 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

按照信用风险特征确定组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
无风险组合	信用等级较高银行承兑汇票	由出票银行签发并由银行承兑的信用等级较高的汇票

本公司对该类无风险组合不计提信用减值损失

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	确定依据
账龄组合	其他应收款项	以账龄作为划分依据

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对期末余额在 50 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

本公司存货分为在生产或提供劳务过程中尚未完工或结算的项目支出及原材料、低值易耗品等

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、外协采购成本、差旅费成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工验收或与客户结算时确认收入，同时结转该项目成本。

原材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用和发出时按照月末一次加权平均法计价。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备计提方法：

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，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。

3.16.4 存货盘存制度

期末存货数量采用永续盘存制确定，定期实盘调整。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容	确定依据
账龄组合	合同资产	以账龄作为划分依据

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对期末余额在 50 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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,改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.20 投资性房地产

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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.21.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3.21.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

3.22.2.1 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

3.22.2.2 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3.22.2.3 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

3.22.2.4 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.23 使用权资产

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。

3.23.1 租赁负债的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3.23.2 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.23.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

3.23.4 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.24 借款费用

3.24.1 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

3.24.1.1 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；

3.24.1.2 借款费用已经发生；

3.24.1.3 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。

3.24.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.24.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.25 无形资产

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产按照该无形资产为企业带来经济利益的期限作为使用寿命，自

可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标专用权	3
软件	5
专利技术	16

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

3.25.2.1 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

3.25.2.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3.25.2.3 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

3.25.2.4 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

3.25.2.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期

损益。

类别	摊销年限(年)
装修费	3-5

3.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.31 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.31.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.32 收入

3.32.1 本公司的收入主要来源于为客户提供实验室检测服务、应用研究服务、质量控制服务、现场检验服务。

3.32.2 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

3.32.3 收入确认的具体方法

公司按照业务执业地点：内部实验室、外部驻场两大特征，将业务分为两类：试验检测及应用研究服务（内部实验室）、质量控制及现场检验服务（外部驻场）。公司根据实际核算特点将收入确认分为样品检测型和项目型。样品检测型包括实验室检测服务、部分应用研究服务，项目型包括部分应用研究服务、质量控制服务、现场检验服务。样品检测型为提供实验室检测服务，主要业务内容包括：失效分析、金属材料、非金属材料、油田化学品等提供样品检测服务。项目型包含应用研究服务、质量控制服务、现场检验服务，主要业务内容包括：石油专用管及石油装备的结构、力学、腐蚀防护等研究与开发、技术服务及设备的现场监理、检验检测。

样品检测型收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，确认营业收入的实现。

项目型收入确认按照双方认可的工作量在双方确认时点确认营业收入的实现，包含过程中对阶段性工作量的确认、一次性成果交付后工作量的确认及最终合同金额的确认等。

3.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照资产预计使用的剩余年限分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.34.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.35 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.35.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为部分办公室租赁及项目作业地临时性房租。

3.35.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

3.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.35.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.35.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.35.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.35.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

3.36.2 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

4. 税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2025年12月19日，本公司通过高新技术企业资格复审，复审证书编号为GR202561000229，享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，有效期三年。

5. 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初系指2025年1月1日，期末系指2025年12月31日，本期系指2025年1月1日至12月31日，上期系指2024年1月1日至12月31日。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,093.62	37,202.01
银行存款	51,131,905.09	79,697,991.59
其他货币资金	448,926.95	168,694.16
合计	51,598,925.66	79,903,887.76
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	434,628.73	100,500.00

其他说明：

(1) 截止2025年12月31日，本公司中国银行西安西部电子商城支行102001768478冻结/圈存总金额500.00元，银行存款合计受限金额为500.00元；中国银行西安西部电子商城支行102079194376冻结资金434,128.73元，其他货币资金合计受限434,128.73元。除此之外，无因抵押、质押等使用受限，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。使用受到限制的货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	500.00	500.00
履约保函保证金	434,128.73	100,000.00
合计	434,628.73	100,500.00

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,216,331.60	18,571,385.06	基于管理层投资策略和风险管理需求，持有目的是为了近期出售获取短期收益
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	72,216,331.60	18,571,385.06	
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	72,216,331.60	18,571,385.06	

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,191,674.47	1,730,168.76
商业承兑汇票	3,934,812.45	4,743,349.77
小计	5,126,486.92	6,473,518.53
减：坏账准备	691,825.96	1,372,995.18
合计	4,434,660.96	5,100,523.35

5.3.2 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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,126,486.92	100.00	691,825.96	13.50	4,434,660.96
其中：组合 1-银行承兑汇票	1,191,674.47	23.25	329,332.62	27.64	862,341.85
组合 2-商业承兑汇票	3,934,812.45	76.75	362,493.34	9.21	3,572,319.11
合计	5,126,486.92	/	691,825.96	/	4,434,660.96

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,473,518.53	100	1,372,995.18	21.21	5,100,523.35
其中：组合 1-银行承兑汇票	1,730,168.76	26.73	463,018.50	26.76	1,267,150.26
组合 2-商业承兑汇票	4,743,349.77	73.27	909,976.68	19.18	3,833,373.09
合计	6,473,518.53	/	1,372,995.18	/	5,100,523.35

5.3.3 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,191,674.47	329,332.62	27.64
商业承兑汇票	3,934,812.45	362,493.34	9.21
合计	5,126,486.92	691,825.96	13.50

续

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,730,168.76	463,018.50	26.76
商业承兑汇票	4,743,349.77	909,976.68	19.18
合计	6,473,518.53	1,372,995.18	21.21

5.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	463,018.50	-133,685.88			329,332.62
商业承兑汇票	909,976.68	-547,483.34			362,493.34
合计	1,372,995.18	-681,169.22			691,825.96

5.3.5 期末已质押的应收票据：无

5.3.6 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

5.3.7 本期实际核销的应收票据情况：无。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	83,470,784.93	81,346,768.28
1 至 2 年	10,722,221.45	10,091,797.36
2 至 3 年	3,177,170.21	886,632.68
3 年以上	372,451.45	404,582.70
小计	97,742,628.04	92,729,781.02
减：坏账准备	9,351,242.25	7,942,776.66
合计	88,391,385.79	84,787,004.36

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,742,628.04	100.00	9,351,242.25	9.57	88,391,385.79
其中：账龄组合	97,742,628.04	100.00	9,351,242.25	9.57	88,391,385.79
合计	97,742,628.04	/	9,351,242.25	/	88,391,385.79

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,729,781.02	100.00	7,942,776.66	8.57	84,787,004.36
其中：账龄组合	92,729,781.02	100.00	7,942,776.66	8.57	84,787,004.36
合计	92,729,781.02	/	7,942,776.66	/	84,787,004.36

5.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,470,784.93	4,173,539.25	5.00
1至2年	10,722,221.45	3,216,666.44	30.00
2至3年	3,177,170.21	1,588,585.11	50.00
3年以上	372,451.45	372,451.45	100.00
合计	97,742,628.04	9,351,242.25	

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,346,768.28	4,067,338.41	5.00
1至2年	10,091,797.36	3,027,539.21	30.00
2至3年	886,632.68	443,316.34	50.00
3年以上	404,582.70	404,582.70	100.00
合计	92,729,781.02	7,942,776.66	

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,942,776.66	1,408,465.59				9,351,242.25

合计	7,942,776.66	1,408,465.59			9,351,242.25
----	--------------	--------------	--	--	--------------

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海石油技术检测有限公司	14,805,796.93		14,805,796.93	15.15	740,289.85
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	10,058,083.89		10,058,083.89	10.29	502,904.19
中海油常州涂料化工研究院有限公司上海海铠防腐工程技术分公司	5,443,610.92		5,443,610.92	5.57	582,316.67
中海石油技术检测有限公司深水检测分公司	4,594,652.15		4,594,652.15	4.70	229,732.61
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	4,434,560.00		4,434,560.00	4.54	221,728.00
合计	39,336,703.89		39,336,703.89	40.25	2,276,971.32

5.4.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5.4.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	625,807.07	114,472.50
其中：银行承兑汇票	625,807.07	114,472.50
商业承兑汇票	—	—
应收账款		
合计	625,807.07	114,472.50

5.5.1 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截止 2025 年 12 月 31 日已背书且尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,300.00	
合计	206,300.00	

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	217,371.20	90.09	1,028,163.09	97.73
1 至 2 年				
2 至 3 年			23,900.00	2.27
3 年以上	23,900.00	9.91		
合计	241,271.20	100.00	1,052,063.09	100.00

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名余额明细情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
中国职业安全健康协会	36,400.00	15.09
陕西贸润机械设备技术有限公司	30,300.00	12.56
西安市长安区晨瑞机械加工厂	30,000.00	12.43
张翌	28,800.00	11.94
西安尚睿致诚知识产权代理事务所 (普通合伙)	23,900.00	9.91
合计	149,400.00	61.93

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,556,964.56	2,013,063.68
合计	1,556,964.56	2,013,063.68

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,340,994.42	1,883,391.65
1 至 2 年	298,521.64	222,975.17
2 至 3 年	148,109.42	135,518.00
3 年以上	137,540.00	123,540.00
小计	1,925,165.48	2,365,424.82
减：坏账准备	368,200.92	352,361.14
合计	1,556,964.56	2,013,063.68

5.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,194,527.15	1,351,920.64
备用金	360,045.37	334,867.72
押金	142,588.72	135,588.72
代收代付款	228,004.24	223,047.74
往来款		320,000.00
合计	1,925,165.48	2,365,424.82

5.7.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	352,361.14			352,361.14

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)	
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,839.78			15,839.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	368,200.92			368,200.92

5.7.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	352,361.14	15,839.78				368,200.92
合计	352,361.14	15,839.78				368,200.92

5.7.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5.7.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市燃气集团有限责任公司	投标保证金	123,540.00	3年以上	6.42	123,540.00
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	177,987.15	1年以内	9.25	8,899.36
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	200,000.00	1-2年	10.39	60,000.00
中国石油物资有限公司西南分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	15.58	15,000.00
中国石油电子招投标保证金	投标保证金	120,000.00	1年以内	6.23	6,000.00
合计		921,527.15		47.87	213,439.36

5.7.1.7 涉及政府补助的其他应收款：无。

5.7.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

5.7.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5.8 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	35,897.29		35,897.29
合同履约成本	9,062,615.61		9,062,615.61
合计	9,098,512.90		9,098,512.90

续

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	38,155.11		38,155.11
合同履约成本	11,196,899.29		11,196,899.29
合计	11,235,054.40		11,235,054.40

5.9 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,793,805.86	323,706.09	2,117,511.95
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,793,805.86	323,706.09	2,117,511.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	880,031.20	78,229.05	958,260.25
2.本期增加金额	85,198.60	6,474.12	91,672.72
(1) 计提或摊销	85,198.60	6,474.12	91,672.72
(2) 固定资产\无形资产			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产			
4.期末余额	965,229.80	84,703.17	1,049,932.97
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	828,576.06	239,002.92	1,067,578.98
2.期初账面价值	913,774.66	245,477.04	1,159,251.70

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,132,993.76	55,929,000.01
固定资产清理		
合计	54,132,993.76	55,929,000.01

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,633,411.38	63,326,526.63	5,644,376.24	2,823,192.97	1,758,634.63	123,186,141.85
2.本期增加金额		7,715,963.67	82,743.36	417,314.20	21,393.35	8,237,414.58
(1) 购置		7,715,963.67	82,743.36	417,314.20	21,393.35	8,237,414.58
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3.本期减少金额		4,330.00	664,795.98	10,619.93		679,745.91
(1) 处置或报废		4,330.00	664,795.98	10,619.93		679,745.91
(2) 合并范围变更的影响						
4.期末余额	49,633,411.38	71,038,160.30	5,062,323.62	3,229,887.24	1,780,027.98	130,743,810.52
二、累计折旧						
1.期初余额	26,209,066.84	34,042,763.32	3,732,051.97	1,889,536.06	1,383,723.65	67,257,141.84
2.本期增加金额	2,356,687.52	6,625,209.86	400,897.96	535,952.50	79,383.14	9,998,130.98
(1) 计提	2,356,687.52	6,625,209.86	400,897.96	535,952.50	79,383.14	9,998,130.98
(2) 其他						
3.本期减少金额		2,810.96	631,556.18	10,088.92		644,456.06
(1) 处置或报废		2,810.96	631,556.18	10,088.92		644,456.06
(2) 合并范围变更的影响						
4.期末余额	28,565,754.36	40,665,162.22	3,501,393.75	2,415,399.64	1,463,106.79	76,610,816.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,067,657.02	30,372,998.08	1,560,929.87	814,487.60	316,921.19	54,132,993.76
2.期初账面价值	23,424,344.54	29,283,763.31	1,912,324.27	933,656.91	374,910.98	55,929,000.01

5.10.1.2 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
房屋及建筑物	3,684,604.54	1,983,929.00		1,700,675.54	

5.10.1.3 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5.10.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	503,324.07	503,324.07
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	503,324.07	503,324.07
二、累计折旧		
1.期初余额	251,661.98	251,661.98
2.本期增加金额	167,774.64	167,774.64
(1) 计提	167,774.64	167,774.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	419,436.62	419,436.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	83,887.45	83,887.45
2.期初账面价值	251,662.09	251,662.09

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
----	-------	----	-----	-----	----

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,889,383.91	104,447.32	94,339.62	10,000.00	7,098,170.85
2.本期增加金额		2,212,264.16			2,212,264.16
(1)购置		2,212,264.16			2,212,264.16
(2)内部研发					
(3)其他					
3.本期减少金额					
(1)其他					
4.期末余额	6,889,383.91	2,316,711.48	94,339.62	10,000.00	9,310,435.01
二、累计摊销					
1.期初余额	1,676,957.98	38,297.38	7,861.60	10,000.00	1,733,116.96
2.本期增加金额	137,787.72	442,980.72	5,896.20		586,664.64
(1)计提	137,787.72	442,980.72	5,896.20		586,664.64
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)其他					
4.期末余额	1,814,745.70	481,278.10	13,757.80	10,000.00	2,319,781.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,074,638.21	1,835,433.38	80,581.82		6,990,653.41
2.期初账面价值	5,212,425.93	66,149.94	86,478.02		5,365,053.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

5.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,345,694.63		554,725.44		790,969.19
合计	1,345,694.63		554,725.44		790,969.19

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,411,269.13	1,561,690.37	9,668,132.98	1,450,219.58
资产减值准备	2,904,761.90	435,714.29	2,904,761.90	435,714.29
租赁负债	94,397.93	14,159.69	264,566.90	39,685.04
合计	13,410,428.96	2,011,564.35	12,837,461.78	1,925,619.28

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	83,887.45	12,583.12	251,662.07	37,749.31
交易性金融资产公允价值变动	590,503.30	88,575.50	47,286.31	7,092.94
合计	674,390.75	101,158.62	298,948.38	44,842.25

5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

5.14.4 未确认递延所得税资产明细：无

5.14.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

5.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款		1,828,773.58
预付设备款		1,613,938.05
预付购房款	2,904,761.90	2,904,761.90
小计	2,904,761.90	6,347,473.53
预付购房款资产减值	2,904,761.90	2,904,761.90
合计		3,442,711.63

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,196,133.44	5,429,202.63
1至2年	119,584.00	334,472.00
2至3年	114,800.00	24,000.00
3年以上	34,250.00	10,250.00
合计	4,464,767.44	5,797,924.63

5.16.2 账龄超过1年的重要应付账款：无。

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
提供劳务合同相关的合同负债	3,606,205.90	2,150,512.29
合计	3,606,205.90	2,150,512.29

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,982,374.71	62,148,796.70	59,276,245.68	14,854,925.73
二、离职后福利-设定提存计划		4,200,650.97	4,200,650.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,982,374.71	66,349,447.67	63,476,896.65	14,854,925.73

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,667,771.61	52,883,098.45	50,208,923.21	14,341,946.85
二、职工福利费		2,722,113.81	2,722,113.81	
三、社会保险费		2,195,523.51	2,195,523.51	
其中：医疗保险费		2,097,529.16	2,097,529.16	
工伤保险费		97,994.35	97,994.35	
生育保险费				
四、住房公积金		1,053,744.00	1,053,744.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,082.90	682,565.42	691,648.32	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣	305,520.20	2,611,751.51	2,404,292.83	512,978.88
合计	11,982,374.71	62,148,796.70	59,276,245.68	14,854,925.73

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,992,118.72	3,992,118.72	
失业保险费		208,532.25	208,532.25	
企业年金缴费				
合计		4,200,650.97	4,200,650.97	

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,295,298.71	3,230,658.02
城市维护建设税	175,057.68	100,865.61
企业所得税	5,925,989.86	6,866,261.99
城镇土地使用税	29,783.17	29,783.17
房产税	95,570.14	23,502.79

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	75,024.72	43,228.12
代扣代缴的个人所得税	37,229.15	50,144.14
印花税	12,847.21	10,583.71
地方教育费附加	50,016.48	28,818.75
合计	10,696,817.12	10,383,846.30

5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	889,442.72	955,189.38
合计	889,442.72	955,189.38

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	889,442.72	955,189.38
合计	889,442.72	955,189.38

5.20.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	94,397.93	170,168.97
合计	94,397.93	170,168.97

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	216,372.35	129,030.74
已背书未到期的应收票据		1,151,932.50
合计	216,372.35	1,280,963.24

5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,500.00	271,125.00
减：未确认融资费用	102.07	6,558.10
一年内到期的租赁负债（附注 5.21）	94,397.93	170,168.97
合计		94,397.93

5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	1,699,534.89		175,813.96	1,523,720.93	草堂基地产业发展项目
合计	1,699,534.89		175,813.96	1,523,720.93	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
草堂基地产业发展项目	1,699,534.89			175,813.96		1,523,720.93	与资产相关

5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	49,650,000.00						49,650,000.00
合计	49,650,000.00						49,650,000.00

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	71,240,028.07			71,240,028.07
其他资本公积				
合计	71,240,028.07			71,240,028.07

5.27 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	22,003,345.43	2,821,654.57		24,825,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	22,003,345.43	2,821,654.57		24,825,000.00

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	94,743,319.34	83,265,625.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	94,743,319.34	83,265,625.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,982,005.30	37,577,993.69
减：提取法定盈余公积	2,821,654.57	3,757,799.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,825,000.00	22,342,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,078,670.07	94,743,319.34

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,210,151.29	101,967,556.28	163,566,255.33	87,475,957.68
其他业务	384,610.39	91,563.33	321,065.63	139,342.43
合计	181,594,761.68	102,059,119.61	163,887,320.96	87,615,300.11

5.29.2 主营业务收入及成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
试验检测及应用研究服务	62,281,881.31	29,103,998.89	49,286,348.17	25,392,737.78
质量控制及现场检验服务	118,928,269.98	72,863,557.39	114,279,907.16	62,083,219.90
合计	181,210,151.29	101,967,556.28	163,566,255.33	87,475,957.68

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	654,532.73	431,880.64
城镇土地使用税	119,132.68	119,132.68
房产税	987,782.43	98,406.72
教育费附加（含地方教育费附加）	467,523.40	308,486.16
印花税及其他	60,790.07	47,953.48
合计	2,289,761.31	1,005,859.68

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,406,502.70	5,889,835.37
折旧费	100,278.87	108,936.52
差旅费及交通费	856,492.95	830,013.70
业务招待费	1,563,830.56	1,472,924.51
办公费	89,185.33	92,040.67
广告宣传费	19,120.57	4,113.63
招投标费用	831,154.99	787,138.04
其他	61,118.70	108,740.71
合计	8,927,684.67	9,293,743.15

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,938,270.96	5,232,899.68
咨询费及中介服务	762,346.36	5,044,552.02
折旧及摊销	1,223,421.43	1,128,662.32
业务招待费	303,437.76	868,733.27

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	325,891.19	558,582.14
交通及差旅费	373,515.26	562,664.13
物业及水电费	389,188.49	421,961.83
安全费	5,770.17	64,442.90
其他	321,516.91	729,094.88
合计	8,643,358.53	14,611,593.17

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,557,230.65	7,290,295.66
折旧及摊销	1,925,490.24	960,488.38
直接材料	226,293.72	289,711.60
物业水电费	433,502.16	451,107.90
技术服务费	135,936.00	311,993.51
差旅费	765,768.65	1,067,206.72
其他	171,585.96	198,952.08
合计	11,215,807.38	10,569,755.85

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,456.03	14,253.51
利息收入	255,820.99	562,121.38
手续费	29,612.81	29,966.56
汇兑收益	1.17	
合计	-219,753.32	-517,901.31

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	594,136.55	4,853,568.47
代扣个人所得税手续费返回	26,642.54	93,534.41
直接减免的增值税	269,750.00	216,549.62
合计	890,529.09	5,163,652.50

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	812,397.37	952,222.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,238,020.42
合计	812,397.37	-285,798.32

5.37 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	590,503.30	47,286.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	590,503.30	47,286.31

5.38 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	681,169.22	-870,098.83
应收账款坏账损失	-1,408,465.59	-2,438,233.77
其他应收款坏账损失	-15,839.78	-99,650.72
合计	-743,136.15	-3,407,983.32

5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	10,760.20	6,788.25
合计	10,760.20	6,788.25

5.40 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
索赔违约金	14,000.00		14,000.00
其他	7,359.13	501.70	7,359.13
合计	21,359.13	501.70	21,359.13

5.41 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
滞纳金	242,714.35	10,688.93	242,714.35
赔偿款	4,446.00		4,446.00
捐赠支出	1,000.00	1,319.71	1,000.00
固定资产报废净损失	2,050.05	104,422.83	2,050.05
其他	34,591.28	49,611.93	34,591.28
合计	284,801.68	166,043.40	284,801.68

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,024,018.16	5,692,698.84
递延所得税费用	-29,628.70	-603,318.50
合计	5,994,389.46	5,089,380.34

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
----	----

项目	本期
利润总额	49,976,394.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,496,459.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,301.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,682,371.08
其他影响	
所得税费用	5,994,389.46

5.43 现金流量表项目

5.43.1 与经营活动有关的现金

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
收银行存款利息	255,820.99	562,121.38
收到赔偿款	14,600.73	500.00
政府补助	444,965.13	4,771,288.92
收到保证金及其他往来款项	5,780,729.90	7,340,190.33
合计	6,496,116.75	12,674,100.63

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
财务手续费	29,612.81	29,966.56
销售费用付现	3,420,903.10	3,670,065.60
管理费用付现	2,481,666.14	5,071,040.12
研发费用付现	1,733,086.49	2,318,971.81
支付往来款及保证金	7,506,202.25	4,675,898.88
合计	15,171,470.79	15,765,942.97

5.43.2 与投资活动有关的现金

5.43.2.1 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品	240,544,556.76	388,872,464.16
收到的投资收益	812,397.37	952,222.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金		330,000.00
合计	241,356,954.13	390,154,686.26

5.43.2.2 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	293,599,000.00	391,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,510,270.92	15,472,835.42
合计	305,109,270.92	406,472,835.42

5.43.3 与筹资活动相关的现金

5.43.3.1 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
租赁负债租金支出及利息支付	176,625.00	180,000.00
合计	176,625.00	180,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：支付的其他与筹资活动有关的现金为本年度支付的办公场所租金 176,625.00 元。

5.43.3.2 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁）	264,566.90			176,625.00	6,456.03	94,397.93
合计	264,566.90			176,625.00	6,456.03	94,397.93

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,982,005.30	37,577,993.69
加：信用减值损失	743,136.15	3,407,983.32
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,089,803.70	8,758,534.59
使用权资产折旧	167,774.64	167,774.64
无形资产摊销	586,664.64	185,301.48
长期待摊费用摊销	554,725.44	539,740.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-10,760.20	-6,788.25
固定资产报废损失	2,050.05	104,422.83
公允价值变动损失	-590,503.30	-47,286.31
财务费用	6,454.86	14,253.51
投资损失	-812,397.37	285,798.32
递延所得税资产减少	-85,945.07	-480,837.20
递延所得税负债增加	56,316.37	-122,481.30
存货的减少	2,136,541.50	-4,326,965.00
经营性应收项目的减少	-2,926,098.75	-13,242,298.10

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	6,171,081.83	1,390,715.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,070,849.79	34,205,862.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,164,296.93	79,803,387.76
减：现金的期初余额	79,803,387.76	84,415,723.25
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	-28,639,090.83	-4,612,335.49

5.44.2 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

5.44.3 本期收到的处置子公司的现金净额：无

5.44.4 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	51,164,296.93	79,803,387.76
其中：库存现金	18,093.62	37,202.01
可随时用于支付的银行存款	51,131,905.09	79,697,991.59
可随时用于支付的其他货币资金	14,298.22	68,194.16
可用于支付的存放中央银行款项		
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	51,164,296.93	79,803,387.76
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		

5.44.5 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	434,628.73	100,500.00	履约保证金、银行账户本身受限
合计	434,628.73	100,500.00	

5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	434,628.73	434,628.73	冻结	保证金受限	100,500.00	100,500.00	冻结	保证金受限

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	434,628.73	434,628.73			100,500.00	100,500.00		

5.46 租赁

5.46.1 本公司作为承租人

本公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本公司本期无简化处理的短期租赁或低价值资产

5.46.2 本公司作为出租人

本公司本期无对外出租的资产

5.47 政府补助

5.47.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

5.47.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,699,534.89			175,813.96		1,523,720.93	与资产相关
合计	1,699,534.89			175,813.96		1,523,720.93	

5.47.3 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业招用高校毕业生社会保险补贴		343,800.00	与收益相关
油气钻采高性能合金材料及产品产业化补贴-递延收益	175,813.96	175,813.96	与资产相关
稳岗补贴	152,222.59	173,854.51	与收益相关
2023 年规上科技服务业企业奖补项目		1,292,100.00	与收益相关
2024 年陕西省技术创新引导专项(基金)		1,000,000.00	与收益相关
2024 年陕西省创新能力支撑计划拨款		1,000,000.00	与收益相关
2024 年西安市军民融合发展专项资金		300,000.00	与收益相关
重点产业链技术攻关集群项目款		210,000.00	与收益相关
2023 年度陕西省科技创新券兑付		200,000.00	与收益相关
2024 年知识产权计划验收项目拨款		90,000.00	与收益相关
企业招用高校毕业生一次性就业补贴	100,500.00	68,000.00	与收益相关
收到西安市科学技术局 2024 年规上科技服务企业奖补项目款	165,600.00		与收益相关
合计	594,136.55	4,853,568.47	

5.48 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,215,807.38	10,569,755.85
合计	11,215,807.38	10,569,755.85
其中：费用化研发支出	11,215,807.38	10,569,755.85
资本化研发支出		

6. 合并范围的变更:无

7. 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 重要的非全资子公司：无。

7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息：无。

7.1.3 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

7.1.4 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

7.3 在合营企业或联营企业中的权益：无

7.4 重要的共同经营：无

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

7.6 其他：无

8. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.3 流动风险

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。

8.4 市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行理财(详见本附注5.2交易性金融资产)有关。本公司的政策是保持部分理财产品的浮动利率与部分理财产品的固定利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

8.5 金融工具其他信息

8.5.1 金融资产转移

8.5.1.1 已转移但未整体终止确认的金融资产：无

8.5.1.2 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：无

9. 公允价值的披露:

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上未经调整的报价;

第二层次: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

9.1 本公司以公允价值计量的项目和金额

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		72,216,331.60		72,216,331.60
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		72,216,331.60		72,216,331.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		72,216,331.60		72,216,331.60
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			625,807.07	625,807.07

9.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司的银行理财产品采用资产负债表日商业银行发布的相同或类似理财产品净值或预期收益率确定银行理财产品的公允价值。

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值,对合同到期日较短,12个月以内现金流不进行折现,按照应收款项融资成本作为公允价值。

10. 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人	持股数量(股)	持股比例(%)	表决权比例(%)
韩勇	24,564,219.00	49.47	49.47

10.2 本公司的子公司情况: 无

10.3 本公司的合营和联营企业情况：无

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安纳特石油技术有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
西安英杰众汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人为公司董事
韩勇	董事长、董事、总经理
刘锋	董事、副总经理
赵国仙	董事、副总经理
张国正	董事
张春婉	董事
任妙良	独立董事
周灵峰	独立董事
段颖茹	董事会秘书、财务负责人
李伟	监事会主席
周建秀	监事
尚汉青	监事
范赵斌	监事
惠超	监事

10.5 关联方交易情况：无

10.6 关联方往来款项：无

10.7 关联方担保：无

11. 股份支付：无

12. 重要承诺事项：无

13. 资产负债表日后事项：无

14. 其他重要事项：无

15. 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,760.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	594,136.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,402,900.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	

项目	本期发生额
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,442.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	296,392.54
小计	2,040,747.41
所得税影响额	342,519.26
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,698,228.15

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

15.1.1 其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

本公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

15.1.2 将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	17.79	0.8858	0.8858
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.8516	0.8516

15.3 境内外会计准则下会计数据差异：无

15.4 其他：无

西安摩尔石油工程实验室股份有限公司

2026年4月13日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,760.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	594,136.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,402,900.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,442.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	296,392.54
非经常性损益合计	2,040,747.41
减：所得税影响数	342,519.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,698,228.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用