



华星科技

NEEQ : 873306

陕西华星科技股份有限公司

SHANXI HUAXING TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李著、主管会计工作负责人赵宏涛及会计机构负责人（会计主管人员）黄群娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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。
	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	华星科技董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华星科技	指	陕西华星科技股份有限公司
股东大会	指	陕西华星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西华星科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西华星科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	陕西华星科技股份有限公司本次申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《陕西华星科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年	指	2022年1月1日-2022年12月31日
上期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西华星科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXI HUAXING TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	李著	成立时间	1997年12月25日
控股股东	控股股东为（陕西华星电子集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西华星电子集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	功率型电阻器及相关智能负载设备的研发、生产、销售和服务。		
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	华星科技	证券代码	873306
挂牌时间	2019年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚海刚	联系地址	西安市国家民用航天基地航天中路385号众创广场11层1107室
电话	029-33762124	电子邮箱	lichao@hxohm.cn
传真	029-33762124		
公司办公地址	西安市国家民用航天基地航天中路385号众创广场11层1107室	邮政编码	710100
公司网址	www.hxohm.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916104007099073636		
注册地址	陕西省西安市国家民用航天基地航天中路385号广场11层1107室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于功率型电阻器及相关智能负载设备的研发、生产、销售和服务，具有独立的研究开发、生产销售和服务体系。在研发上，拥有较强的研发团队，不断进行产品技术创新；在采购上，公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作关系，原材料供应充足，采购价格相对合理；在销售上，拥有完善的销售网络和营销渠道。公司的商业模式具体情况如下：

(一) 研发模式 公司设有技术部负责公司产品研发、技术研发以及研发团队的建设。生产部配合研发中心进行生产设备的调试，确认生产工艺是否适合新产品。公司的研发模式为自主研发，技术部根据市场需求总结分析行业的发展方向，不断探索行业内的高精技术，并以此为导向进行新产品的研发并适时推广给客户。通过自主研发，公司已经形成了一批具有自主知识产权的创新产品，获得了发明专利 10 项，实用新型专利 10 项，外观设计专利 2 项。

(二) 采购模式 公司采购的原材料主要包括外壳、珐琅粉、瓷管等，由供应部负责原材料的采购。公司的采购模式为订单采购模式，公司销售部在接到客户订单后组织相关部门负责人进行合同评审，评审确认后，由总经理批准方可与供应商签订工业品供需合同；生产部在接到合同后，根据合同内容下达生产计划，供应部依照生产计划以及料单进行元器件的采购。一般库房有常用元器件的储备，以备急需供货合同的正常生产及发货。公司现有采购模式有利于降低材料采购单价，提高资产利用率，减少存货占用资金，提升反应速度，为市场营销提供支持。同时，每年对供应商进行一次评价，并建立对供应商的评价和选择记录，筛选产品质量优秀、性价比高的供应商，并与其建立长期合作关系，以确保原材料的质量。

(三) 生产模式 公司生产模式主要是自主生产，公司主要采用以销定产和销量预测的方式安排生产。公司在接受客户订单后，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产。除此之外，公司根据市场形势、公司生产能力及库存状态，生产少量标准规格产品，以提高交货速度，充分利用生产能力，提高设备利用率。

(四) 质检模式 公司的质检模式分为两个模块，包括采购环节的质检、生产环节（半成品、成品）的质检。质检过程由质检部主导，并由其他相关部门协同进行，以防止未经检验、不合格的产品及不符合认证标准规定的产品投入生产、加工和出厂。采购环节的质检主要是对原材料的合格性进行质检，保证原材料合格入库；生产环节的检测主要对生产过程中的质量控制关键点、半成品阶段和成品进行检测。同时，质检部负责向供应部、生产车间和技术部反馈产品检验或验证过程中的质量信息，对检验或验证过程中发现的不合格品进行标识、记录和隔离，杜绝不合格产品的非预期使用。

(五) 销售模式 公司销售部负责将企业所生产的产品依靠销售的手段转换成价值，从而达到股东利益最大化的目标。根据公司业务特点，公司主要采取自产自销的销售方式，目前拥有完善的销售网络和营销渠道，形成了稳定的客户群体。公司的客户类型主要分为终端用户和非终端用户，终端用户是指购买公司产品直接用于生产的客户，主要分布于铁路行业、轨道交通行业等，如阳光电源股份有限公司、株洲中车时代电气股份有限公司、固安信通信号技术股份有限公司、北京铁路信号有限公司等；同时，为了扩展销售渠道、提高市场占有率，公司也向非终端用户进行产品销售，该类客户普遍具备粘度较高的客户群体和稳固的销售渠道，如陕西华星电子集团有限公司、杭州裕成电子有限公司，公司通过向该类客户销售产品可以使产品辐射到更多的终端用户，提升市场占有率和行业知名度。针对以上两种客户，公司均采用相同的销售流程和收入确认方式，即“签订合同-生产-发货-验收-确认收入”。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	高新技术企业：国家级，2021年1月认定，有效期三年，证书编号GR202061001699； 科技型中小企业：国家级，2022年3月认定，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	14,720,418.99	14,715,443.09	0.03%
毛利率%	39.79%	36.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,887,280.76	1,491,143.09	26.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,879,412.20	1,341,770.52	40.07%
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）	8.21%	6.72%	-
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）	8.17%	6.05%	-
基本每股收益	0.19	0.15	26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,053,867.62	31,302,954.21	2.40%
负债总计	8,116,423.50	9,252,790.85	-12.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,937,444.12	22,050,163.36	8.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.21	8.14%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	25.32%	29.56%	-
流动比率	3.68	3.12	-
利息保障倍数	151.05	172.13	-
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	-1,136,232.74	85,975.13	-1,421.58%
应收账款周转率	1.10	1.34	-

存货周转率	1.47	1.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.40%	4.66%	-
营业收入增长率%	0.03%	14.45%	-
净利润增长率%	26.57%	2.40%	-

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	4,610,996.79	14.39%	6,040,194.60	19.30%	-23.66%
应收票据	5,145,435.72	16.05%	4,266,561.08	13.63%	20.60%
应收账款	13,890,403.85	43.33%	11,230,375.94	35.88%	23.69%
预付款项	247,489.83	0.77%	228,742.09	0.73%	8.20%
其他应收款	39,207.43	0.12%	21,733.86	0.07%	80.40%
存货	4,700,223.92	14.66%	5,737,487.44	18.33%	-18.08%
固定资产	1,768,052.29	5.52%	1,904,988.15	6.09%	-7.19%
使用权资产	471,996.17	1.47%	566,395.40	1.81%	-16.67%
长期待摊费用	963,170.65	3.00%	1,100,766.47	3.52%	-12.50%
递延所得税资产	84,140.98	0.26%	72,959.18	0.23%	15.33%
其他非流动资产	132,750.00	0.41%	132,750.00	0.42%	0.00%
应付票据	844,811.92	2.64%	983,376.58	3.14%	-14.09%
应付账款	5,349,364.04	16.69%	5,334,531.75	17.04%	0.28%

项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金较上年期末减少了 23.66%，主要原因系：因外部市场经济环境的影响，部分客户出口难度加大，上半年资金紧张，虽然公司加大了催款力度，但货币资金的回款较去年还是有所减少。
- 2、公司应收票据较上年期末增加了 20.60%，主要原因系：部分客户因资金紧张，货币资金减少，回款都已承兑为主。
- 3、公司应收账款较上年期末增加了 23.69%，主要原因系：因公司二季度收入的增加，使得未到期回款增加，应收款项增加。
- 4、公司存货较上年期末减少了 18.08%，主要原因系：因外部市场经济的影响，公司减少了对产成品的备货，以免造成不必要的损失。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	14,720,418.99	-	14,715,443.09	-	0.03%
营业成本	8,862,895.36	60.21%	9,416,684.39	63.99%	-5.88%
毛利率	39.79%	-	36.01%	-	-
税金及附加	73,739.68	0.50%	59,815.61	0.41%	23.28%
销售费用	485,936.71	3.30%	557,448.88	3.79%	-12.83%
管理费用	2,118,278.81	14.39%	2,193,715.65	14.91%	-3.44%
研发费用	1,059,823.02	7.20%	1,082,449.80	7.36%	-2.09%
财务费用	-10,171.38	-0.07%	-29,055.77	-0.20%	-64.99%
营业利润	1,914,635.01	13.01%	1,397,523.95	9.50%	37.00%
营业外收入	433.63	0.00%	3,982.30	0.03%	-89.11%
经营活动产生的现金流量净额	-1,136,232.74	-	85,975.13	-	-1,421.58%
投资活动产生的现金流量净额	-177,573.56	-	-401,120.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-115,391.51	-	-106,238.29	-	8.62%

项目重大变动原因:

- 1、公司营业成本较上年同期减少了 5.88%，主要原因系：公司今年以生产高附加值的产品为主，故整体营业成本有所下降。
- 2、公司营业利润较上年同期增加了 37.00%，主要原因系：公司今年调整了产品销售结构，以高附加值、新型产品为主，故营业利润有所增加。

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，在经营管理过程中遵纪守法、诚信经营、依法纳税。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会。公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。公司持续增加就业机会，建立健全员工关爱机制，保障员工的合法权益，切实解决员工生活中的重大困难。报告期内，公司诚信经营，按规定纳税，保障员工的合法权益。公司遵循锐意进取，奉献社会的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业运营实践中，切实支持文化产业发展，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的“电子元件及组件制造（C3971）”。电子元器件制造行业市场规模大、生产厂家众多。一方面市场成熟度高，领先企业优势地位明显，同时还有数量众多的小规模企业，以成本优势占据低端市场，市场竞争比较激烈。如果公司不能持续地提升生产管理水平、加大技术研发力度、增强公司产品竞争力，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。
2、政府补助对公司经营业绩影响的风险	报告期内，公司确认的政府补助为 8,354.09 元。公司为高新技术企业，每年能获得与科技创新或发展相关的政府补助，同时企业通过研发投入，每年能够申请获批一定数量的专利技术。报告期内，公司政府补助对公司经营业绩产生了一定的影响，如果企业不能持续取得相应的政府补助或相关政策不再继续，将会对企业的经营业绩带来一定影响。
3、核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司所处电子元器件行业具有技术密集型特点，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
4、公司治理的风险	有限公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全法人治理结构，完善了内部控制体系。因股份公司成立时间短，公司治理和内部控制体系仍需逐渐完善；随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因管理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5、原材料价格变动风险	公司产品的主要原材料为陶瓷棒、精密电阻合金线、帽盖、珐琅粉、电阻专用脚片和支架、铝外壳等。报告期内各期材料成本平均占比较高，公司产品对原材料价格变动较敏感，原材料价格波动的不确定性，给公司生产成本的控制带来风险和困难。同时人力成本的持续增加，将直接影响公司的盈利水平。
6、应收账款金额较大的风险	报告期内，公司应收账款金额较大，占资产总额的比例较高。报告期内，公司应收账款账面价值为 13,890,403.85 元。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。
7、公司净利润和净资产规模较小、抗风险能力相对较弱的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 32,053,867.62 元，净资产为 23,937,444.12 元，公司资产规模较小。2023 年上半年公司营业收入为 14,720,418.99 元；扣非后净利润为 1,879,412.20 元，一旦新客户、新业务开发或原有客户维系出现大幅波动，

	可能缩减公司营业收入，进而导致公司抵御市场风险能力下降。
8、租赁关联方房产存在依赖性	报告期内，公司股东陕西华星电子集团有限公司将位于咸阳市渭城区文汇东路16号内合计面积3,858.20平方米的厂房出租给华星科技作为生产场所。公司自1997年设立时便在该地址进行生产经营，如不继续向关联方进行租赁，搬迁难度及成本可能较高。在关联方租赁方面，公司对关联方存在一定依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,800,000.00	699,351.77
销售产品、商品, 提供劳务	4,400,000.00	2,626,230.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,800,000.00	109,896.67

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司关联交易均基于实际业务需要, 交易背景合理, 交易价格公允, 不会对公司经营产生负面影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2019年1月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年1月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年1月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,490,000	74.90%	0	7,490,000	74.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,020,000	50.20%	0	5,020,000	50.20%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,510,000	25.10%	0	2,510,000	25.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,510,000	25.10%	0	2,510,000	25.10%	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						2	

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	陕西 华星 电子 集团 有限 公司	7,530,000	0	7,530,000	75.30%	2,510,000	5,020,000	0	0
2	陕西 华星 联创 资产 管理 合伙 企业 (有 限 合 伙)	2,470,000	0	2,470,000	24.70%	0	2,470,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	2,510,000	7,490,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李著	董事长	男	1966年5月	2021年7月3日	2024年7月2日
赵宏涛	董事	男	1974年7月	2021年7月3日	2024年7月2日
蔡壮	董事	男	1984年8月	2021年7月3日	2024年7月2日
黄群娜	董事	女	1971年9月	2021年7月3日	2024年7月2日
陈鹏	董事	男	1985年8月	2023年4月24日	2024年7月2日
段琳娜	监事会主席	女	1976年7月	2021年7月3日	2024年7月2日
段新奇	监事	男	1972年5月	2021年7月3日	2024年7月2日
薛乐	监事	男	1993年10月	2021年7月3日	2024年7月2日
赵宏涛	总经理	男	1974年7月	2023年3月29日	2026年3月28日
黄群娜	财务总监	女	1971年9月	2023年3月29日	2026年3月28日
姚海刚	董事会秘书、副总经理	男	1992年2月	2023年3月29日	2026年3月28日
侯雄伟	副总经理	男	1988年1月	2023年3月29日	2026年3月28日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董监高与控股股东之间的关系如下：

- (1) 公司董事长李著系公司控股股东陕西华星电子集团有限公司董事长；
 - (2) 公司董事蔡壮系公司控股股东陕西华星电子集团有限公司副总经理；
 - (3) 公司董事陈鹏系公司控股股东陕西华星电子集团有限公司总经理助理，董事会秘书，董事会办公室主任；
 - (4) 公司监事会主席段琳娜系公司控股股东陕西华星电子集团有限公司财务部部长。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈华安	董事	离任	-	个人原因
陈鹏	-	新任	董事	-
李超	董事会秘书、副总经理	离任	-	个人原因
姚海刚	-	新任	董事会秘书、副总经理	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
生产人员	70	68
销售人员	7	6
技术人员	16	15
财务人员	3	3
员工总计	107	103

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	4,610,996.79	6,040,194.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	5,145,435.72	4,266,561.08
应收账款	6.3	13,890,403.85	11,230,375.94
应收款项融资			
预付款项	6.4	247,489.83	228,742.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	39,207.43	21,733.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	4,700,223.92	5,737,487.44
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		28,633,757.54	27,525,095.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	1,768,052.29	1,904,988.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	471,996.16	566,395.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	963,170.65	1,100,766.47
递延所得税资产	6.10	84,140.98	72,959.18
其他非流动资产	6.11	132,750.00	132,750.00
非流动资产合计		3,420,110.08	3,777,859.20
资产总计		32,053,867.62	31,302,954.21
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	6.12	844,811.92	983,376.58
应付账款	6.13	5,349,364.04	5,334,531.75
预收款项			
合同负债	6.14	57,177.38	86,432.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	581,742.56	679,497.46
应交税费	6.16	354,096.76	814,163.22
其他应付款	6.17	158,896.79	331,434.29
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	6.18	188,374.85	188,374.85
其他流动负债	6.19	247,433.06	395,817.28
流动负债合计		7,781,897.36	8,813,627.43
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	6.20	252,026.14	349,163.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	82,500.00	90,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,526.14	439,163.42
负债合计		8,116,423.50	9,252,790.85
所有者权益：			
股本	6.22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	6,999,322.34	6,999,322.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	605,084.11	605,084.11
一般风险准备			
未分配利润	6.25	6,333,037.67	4,445,756.91
归属于母公司所有者权益合计		23,937,444.12	22,050,163.36
少数股东权益			
所有者权益合计		23,937,444.12	22,050,163.36
负债和所有者权益总计		32,053,867.62	31,302,954.21

法定代表人：李著

主管会计工作负责人：赵宏涛

会计机构负责人：黄群娜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,720,418.99	14,715,443.09
其中：营业收入	6.26	14,720,418.99	14,715,443.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,590,502.20	13,281,058.56
其中：营业成本	6.26	8,862,895.36	9,416,684.39
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	6.27	73,739.68	59,815.61
销售费用	6.28	485,936.71	557,448.88
管理费用	6.29	2,118,278.81	2,193,715.65
研发费用	6.30	1,059,823.02	1,082,449.80
财务费用	6.31	-10,171.38	-29,055.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		25,373.27	39,283.75
加：其他收益	6.32	8,354.09	161,987.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-211,404.47	-148,631.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-12,231.46	-50,216.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,914,634.95	1,397,523.95
加：营业外收入	6.35	433.63	3,982.30
减：营业外支出	6.36	504.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,914,563.62	1,401,506.25
减：所得税费用	6.37	27,282.86	-89,636.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,887,280.76	1,491,143.09
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）		1,887,280.76	1,491,143.09
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）		1,887,280.76	1,491,143.09
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		1,887,280.76	1,491,143.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,887,280.76	1,491,143.09
(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）		0.19	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.15

法定代表人：李著

主管会计工作负责人：赵宏涛

会计机构负责人：黄群娜

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,385,070.15	13,225,408.05
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	6.38	190,332.39	92,612.48

经营活动现金流入小计		11,575,402.54	13,318,020.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,731,504.02	7,676,674.45
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		4,422,156.39	4,221,992.45
支付的各项税费		1,669,999.54	489,593.55
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	887,975.33	843,784.95
经营活动现金流出小计	6.38	12,711,635.28	13,232,045.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,136,232.74	85,975.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,573.56	401,120.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,573.56	401,120.00
投资活动产生的现金流量净额		-177,573.56	-401,120.00
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			
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	6.38	115,391.51	106,238.29
筹资活动现金流出小计		115,391.51	106,238.29
筹资活动产生的现金流量净额		-115,391.51	-106,238.29

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.39	-1,429,197.81	-421,383.16
加：期初现金及现金等价物余额	6.39	6,040,194.60	6,227,792.17
六、期末现金及现金等价物余额	6.39	4,610,996.79	5,806,409.01

法定代表人：李著

主管会计工作负责人：赵宏涛

会计机构负责人：黄群娜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期内不存在上述索引事项。

(二) 财务报表项目附注

陕西华星科技股份有限公司

2023 年半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

陕西华星科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 1997 年 12 月经陕西省工商行政管理局批准, 由 2 名股东国营华星无线电器材厂和李占全出资设立, 并于 2018 年 5 月变更为股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 916104007099073636。

经过历年增资, 截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为 1,000.00 万元, 注册地址: 陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 385 号众创广场 1107 室。

本公司主要从事线绕电阻器的生产和销售。经营范围主要包括：线绕电阻器、电位器，电子元器件及电子材料、电子产品、家用电器的生产、销售、来料加工与新产品开发，技术咨询、进出口业务（国家限定经营的商品与技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），主要产品包括：金属铝壳电阻、被漆电阻、被釉电阻等，主要应用于电源设备、变频器等设备中。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 8 日决议批准报出。

本公司股票于 2019 年 8 月起在全国中小企业股份转让系统中挂牌转让，证券简称：华星科技，股票代码：873306，所属层级：基础层。

2 财务报表的编制基础

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 42 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》（2014 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。

3 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 2014 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。

4 重要会计政策和会计估计会计期间

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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4.4 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。

4.5 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。

4.5.1 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。

4.5.1.1 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。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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。

4.5.1.2.2 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。

4.5.1.3 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。

4.5.2 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、合同资产、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：

(a) 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；

(b) 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；

(c) 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；

(d) 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。

(e) 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和合同资产（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 4.6 应收票据、4.7 应收账款、4.11 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 4.6 应收票据、4.7 应收账款、4.11 合同资产。

本公司在前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。

4.5.2.1 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。

4.5.2.2 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。

4.5.3 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。

4.5.4 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。

4.5.5 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。

4.5.6 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。

4.6 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。

4.6.1 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
账龄分析法组合	商业承兑汇票
无风险组合	银行承兑汇票

4.6.2 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。

4.7 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。

4.7.1 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
账龄组合	以账龄作为划分依据

4.7.2 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。

4.8 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。

4.9 其他应收款

其他应收款项项目，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。

4.9.1 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
账龄组合	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。

4.9.2 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。

本公司在前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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；库存商品以计划成本核算，对库存商品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 合同资产

4.11.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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
账龄组合	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。

4.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 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(%)
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

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。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13.4 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。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.16 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

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。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。

4.17.2 研究与开发支出

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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 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

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。

4.20 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。

4.21 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：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

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。

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。

4.22 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。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.23.1 本公司的业务类型

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：出售线绕电阻相关产品的收入，根据公司业务特点，公司对收入确认原则为：公司卖出产品，客户收到货物并签收货物后，公司确认收入。本公司给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

4.24 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。

4.25 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。但对于年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合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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。

4.26.2 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）的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）的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。

4.26.3 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。

4.26.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.27 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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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。

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4、13“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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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 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。

（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。

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。

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。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

4.28.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

5 税项

5.1 主要税种及税率

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)	13%
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%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%

5.2 税收优惠及批文

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)规定，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日，本公司本年度执行以上文件的规定。

6 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年06月30日，上期”指2022年1-6月份，“本期”指2023年1-6月份。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,610,996.79	6,040,194.60
其他货币资金		
合计	4,610,996.79	6,040,194.60

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,283,822.92	2,179,185.95

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,881,017.89	2,099,687.00
小计	5,164,840.81	4,278,872.95
减：坏账准备	19,405.09	12,311.87
合计	5,145,435.72	4,266,561.08

6.2.2 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,164,840.81	100.00	19,405.09	0.38	5,145,435.72
其中：银行承兑	2,283,822.92	44.22	5,000.00	0.22	2,278,822.92
商业承兑	2,881,017.89	55.78	14,405.09	0.50	2,866,612.80
合计	5,164,840.81	100.00	19,405.09	0.38	5,145,435.72

(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	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,278,872.95	100.00	12,311.87	0.29	4,266,561.08
其中：银行承兑	2,179,185.95	50.93	1,813.43	0.08	2,177,372.52
商业承兑	2,099,687.00	49.07	10,498.44	0.50	2,089,188.56
合计	4,278,872.95	100.00	12,311.87	0.29	4,266,561.08

6.2.2.1 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑	2,283,822.92	5,000.00	0.22
其中：信用等级较高银行承兑	1,283,822.92		
信用等级较低银行承兑	1,000,000.00	5,000.00	0.50
商业承兑	2,881,017.89	14,405.09	0.50
合计	5,164,840.81	19,405.09	

6.2.3 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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收	12,311.87	7,093.22				19,405.09

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
票据						
其中：银行承兑	1,813.43	3,186.57				5,000.00
商业承兑	10,498.44	3,906.65				14,405.09
合计	12,311.87	7,093.22				19,405.09

6.2.4 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

_1025 项目_1025	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	551,031.00	350,000.00	
商业承兑汇票		240,000.00	
合计	551,031.00	590,000.00	

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,759,157.91	100.00	868,754.06	5.89	13,890,403.85
其中：账龄组合	14,759,157.91	100.00	868,754.06	5.89	13,890,403.85
合计	14,759,157.91	100.00	868,754.06	5.89	13,890,403.85

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,895,738.42	100.00	665,362.48	5.59	11,230,375.94
其中：账龄组合	11,895,738.42	100.00	665,362.48	5.59	11,230,375.94
合计	11,895,738.42	100.00	665,362.48	5.59	11,230,375.94

按组合计提坏账准备类别数：

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	13,029,673.19	651,483.66	5.00	11,304,122.33	565,206.12	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一至二年	1,571,320.16	157,132.02	10.00	433,451.53	43,345.15	10.00
二至三年	97,350.67	19,470.13	20.00	108,441.25	21,688.25	20.00
三至四年	40,291.28	20,145.64	50.00	29,200.70	14,600.35	50.00
四至五年				-	-	
五年以上	20,522.61	20,522.61	100.00	20,522.61	20,522.61	100.00
合计	14,759,157.91	868,754.06		11,895,738.42	665,362.48	

6.3.2 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	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	665,362.48	203,391.58				868,754.06
合计	665,362.48	203,391.58				868,754.06

6.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
陕西华星电子集团有限公司	4,493,418.31	268,533.69	30.44
中国人民解放军 63672 部队	1,473,825.00	73,691.25	9.99
西安中车永电电气有限公司	1,202,581.40	87,992.73	8.15
西安携华电子科技有限责任公司	936,891.35	46,844.57	6.35
天水电气传动研究所集团有限公司	558,382.50	27,919.13	3.78
合计	8,665,098.56	504,981.37	58.71

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)		
一年以内	199,782.25	80.72		224,464.88	98.13		
一至二年	47,707.58	19.28		4,277.21	1.87		
合计	247,489.83	100.00		228,742.09	100.00		

6.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例 (%)	坏账准备
------	------	-------------	------

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
昆山市讯意源电子有限公司	103,713.40	41.91	
蚌埠市正园电子科技股份有限公司	35,800.00	14.47	
烟台纳美仕电子有限公司	27,000.00	10.91	
深圳市鼎盟实业有限公司	20,845.40	8.42	
常州市源腾合金有限公司	17,008.06	6.87	
合计	204,366.86	82.58	

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,207.43	21,733.86
合计	39,207.43	21,733.86

6.5.2 其他应收款

6.5.2.1 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	16,169.36	13,350.22
备用金	34,033.10	18,459.00
小计	50,202.46	31,809.22
减：坏账准备	10,995.03	10,075.36
合计	39,207.43	21,733.86

6.5.2.2 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	10,075.36			10,075.36
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	919.67			919.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
期末余额	10,995.03			10,995.03

6.5.2.3 其他应收账款按账龄披露

_1105 账 龄_1105	期末余额	期初余额
一年以内	38,849.26	20,456.02
一至二年		
二至三年	50.00	50.00
三至四年		11,303.20
四至五年	11,303.20	
小 计	50,202.46	31,809.22
减：坏账准备	10,995.03	10,075.36
合 计	39,207.43	21,733.86

6.5.2.4 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	其他	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收账款	10,075.36	919.67				10,995.03
合 计	10,075.36	919.67				10,995.03

6.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
李光琦	备用金	16,805.00	1年以内	33.47	840.25
西安航天基地国际孵化器有限公司	押金	10,303.20	4-5年	20.52	8,242.56
石娟	备用金	10,000.00	1年以内	19.92	500.00
左婧	备用金	4,500.00	1年以内	8.96	225.00
中石油汽油押金	保证金	3,740.41	1年以内	7.45	187.02
合 计		45,348.61		90.32	9,994.83

6.6 存货

6.6.1 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,571,568.91	496,573.60	4,074,995.31
在产品	40,098.56		40,098.56
库存商品	523,563.13	256,553.42	267,009.71

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	348,658.76	30,538.42	318,120.34
合计	5,483,889.36	783,665.44	4,700,223.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,086,324.47	440,838.84	3,645,485.63
在产品	70,251.00		70,251.00
库存商品	1,517,997.87	286,848.61	1,231,149.26
发出商品	834,348.08	43,746.53	790,601.55
合计	6,508,921.42	771,433.98	5,737,487.44

6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	440,838.84	55,734.76				496,573.60	
在产品							
库存商品	286,848.61			30,295.19		256,553.42	
发出商品	43,746.53			13,208.11		30,538.42	
合计	771,433.98	55,734.76		43,503.30		783,665.44	

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,768,052.29	1,904,988.15
固定资产清理		
合计	1,768,052.29	1,904,988.15

6.7.2 固定资产

6.7.2.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,144,841.51	320,946.91	4,465,788.42
2、本年增加金额	12,297.84		12,297.84
(1) 外购	12,297.84		12,297.84
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			

项目	机器设备	运输设备	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额	4,157,139.35	320,946.91	4,478,086.26
二、累计折旧			
1、期初余额	2,515,265.01	45,535.26	2,560,800.27
2、本年增加金额	133,250.54	15,983.16	149,233.70
(1) 计提	133,250.54	15,983.16	149,233.70
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额	2,648,515.55	61,518.42	2,710,033.97
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,508,623.80	259,428.49	1,768,052.29
2、年初账面价值	1,629,576.50	275,411.65	1,904,988.15

6.8 使用权资产

6.8.1 使用权资产情况

项目	办公用房（咸阳）	办公用房（西安）	合计
一、账面原值			
1、期初余额	943,992.32	77,754.74	1,021,747.06
2、本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			

项 目	办公用房（咸阳）	办公用房（西安）	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转租			
(3) 其他			
4、期末余额	943,992.32	77,754.74	1,021,747.06
二、累计折旧			
1、期初余额	377,596.92	77,754.74	455,351.66
2、本年增加金额	94,399.24		94,399.24
(1) 计提	94,399.24		94,399.24
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转租			
(3) 其他			
4、期末余额	471,996.16	77,754.74	549,750.90
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转租			
(3) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	471,996.16		471,996.16
2、年初账面价值	566,395.40		566,395.40

6.9 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	期末余额
厂房改造	1,100,766.47		137,595.82		963,170.65
合 计	1,100,766.47		137,595.82		963,170.65

6.10 递延所得税资产和递延所得税负债

6.10.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	39,183.27	783,665.44	38,571.70	771,433.98
信用减值准备	44,957.71	899,154.18	34,387.49	687,749.71
合计	84,140.98	1,682,819.62	72,959.18	1,459,183.69

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	132,750.00		132,750.00	132,750.00		132,750.00
合计	132,750.00		132,750.00	132,750.00		132,750.00

6.12 应付票据

6.12.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	844,811.92	983,376.58
合计	844,811.92	983,376.58

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款等	5,349,364.04	5,334,531.75
合计	5,349,364.04	5,334,531.75

6.13.2 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	5,051,993.69	5,334,531.75
一至二年	297,370.35	
合计	5,349,364.04	5,334,531.75

6.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	57,177.38	86,432.00
合计	57,177.38	86,432.00

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	679,497.46	3,889,395.04	3,987,149.94	581,742.56

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		373,857.53	373,857.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	679,497.46	4,263,252.57	4,361,007.47	581,742.56

6.15.2 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	672,444.00	3,311,147.77	3,437,192.12	546,399.65
二、职工福利费		89,950.90	89,950.90	
三、社会保险费		200,889.49	200,889.49	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		193,734.36	193,734.36	
2.工伤保险费		7,155.13	7,155.13	
3.其他				
四、住房公积金		238,681.00	238,681.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,053.46	48,725.88	20,436.43	35,342.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	679,497.46	3,889,395.04	3,987,149.94	581,742.56

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		359,235.92	359,235.92	
二、失业保险费		14,621.61	14,621.61	
三、企业年金缴费				
合计		373,857.53	373,857.53	

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	287,933.60	732,582.49
企业所得税	40,872.27	22,314.14
城市维护建设税	10,077.68	24,824.19
个人所得税	6,434.22	11,950.14
教育费附加（含地方教育费附加）	7,198.34	17,731.57
其他税费	1,580.65	4,760.69
合计	354,096.76	814,163.22

注：其他税费含印花税、水利基金等。

6.17 其他应付款

6.17.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	158,896.79	331,434.29
合计	158,896.79	331,434.29

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 其他应付款性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	500.00	500.00
往来款	158,396.79	330,934.29
合计	158,896.79	331,434.29

6.18 一年内到期的非流动负债

6.18.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	188,374.85	188,374.85
合计	188,374.85	188,374.85

6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	240,000.00	382,902.15
待转销项税额	7,433.06	12,915.13
合计	247,433.06	395,817.28

6.20 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公用房（咸阳）	440,400.99	537,538.27
办公用房（西安）		
小计	440,400.99	537,538.27
减：重分类至一年内到期的非流动负债	188,374.85	188,374.85
合计	252,026.14	349,163.42

6.21 递延收益

6.21.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
项目补助款	90,000.00		7,500.00	82,500.00	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
合计	90,000.00		7,500.00	82,500.00	

6.21.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
项目补助款	90,000.00			7,500.00		82,500.00	与资产相关		
合计	90,000.00			7,500.00		82,500.00			

6.22 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	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
其中：陕西华星电子集团有限公司	7,530,000.00						7,530,000.00
陕西华星联创资产管理合伙企业（有限合伙）	2,470,000.00						2,470,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	6,999,322.34			6,999,322.34	
其他资本公积					
合计	6,999,322.34			6,999,322.34	

6.24 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	605,084.11			605,084.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	605,084.11			605,084.11

6.25 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	4,445,756.91	3,998,332.01
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,445,756.91	3,998,332.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,887,280.76	1,608,249.89

项目	本年金额	上年金额
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		160,824.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	6,333,037.67	4,445,756.91

6.26 营业收入、营业成本

6.26.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,720,418.99	8,862,895.36	14,715,443.09	9,416,684.39
其他业务				
合计	14,720,418.99	8,862,895.36	14,715,443.09	9,416,684.39

6.26.2 主营业务（分业务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
线绕电阻	14,720,418.99	8,862,895.36	14,715,443.09	9,416,684.39
合计	14,720,418.99	8,862,895.36	14,715,443.09	9,416,684.39

6.26.3 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
金属铝壳电阻	3,104,407.81	1,587,913.46	4,673,397.41	3,013,142.53
被釉电阻	2,021,323.26	1,331,112.74	2,796,268.32	1,755,364.87
被漆电阻	5,068,537.50	3,393,758.62	2,345,888.19	1,539,876.59
瓷外壳电阻	1,416,473.81	1,251,636.32	1,075,763.42	692,608.19
其他电阻	3,109,676.61	1,298,474.22	3,824,125.75	2,415,692.21
合计	14,720,418.99	8,862,895.36	14,715,443.09	9,416,684.39

6.26.4 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	14,720,418.99
其中：金属铝壳电阻	3,104,407.81
被釉电阻	2,021,323.26
被漆电阻	5,068,537.50
瓷外壳电阻	1,416,473.81
其他电阻	3,109,676.61

按商品转让的时间分类	
其中：在某一時点	14,720,418.99
在某一时间段	
合计	14,720,418.99

6.27 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,109.72	118.33
车船使用税	480.00	480.00
教育费附加	16,197.42	12,964.89
城市维护建设税	37,794.03	30,251.41
地方教育费附加	10,798.29	8,643.26
水利基金	7,360.22	7,357.72
合计	73,739.68	59,815.61

6.28 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	321,778.31	480,651.26
差旅费	48,301.49	19,644.59
包装费	51,785.84	44,127.66
其他	64,071.07	13,025.37
合计	485,936.71	557,448.88

6.29 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,508,926.72	1,450,304.82
聘请中介机构费用	1,132.08	
服务费	235,882.26	283,018.85
摊销费	94,440.82	94,451.47
业务招待费	31,874.00	21,935.56
差旅费	8,215.25	100.00
办公费	8,285.62	17,906.19
折旧费	93,604.27	112,667.24
其他	135,917.79	213,331.52
合计	2,118,278.81	2,193,715.65

6.30 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
试验费计量费	17,250.00	
研发人员薪酬	505,707.85	570,998.39
新产品材料	375,181.43	359,593.16
折旧费与租赁费	36,090.36	38,458.53
其他	125,593.38	113,399.72
合计	1,059,823.02	1,082,449.80

6.31 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	25,373.27	39,283.75
银行手续费	2,442.50	2,038.20
其他	12,759.39	8,189.78
合计	-10,171.38	-29,055.77

6.32 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
航天税控 2021-2022 年度服务费		560.00	
航天基地房租补贴		66,000.00	
项目补助递延收益摊销	7,500.00	47,500.00	7,500.00
收个人所得税代扣代缴手续费	854.09	717.58	854.09
2021 稳岗补贴		47,209.64	
合计	8,354.09	161,987.22	8,354.09

6.33 信用减值损失

6.33.1 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-203,391.58	-144,204.71
其他应收款减值损失	-919.67	-2,900.42
应收票据减值损失	-7,093.22	-1,526.37
合计	-211,404.47	-148,631.50

6.34 资产减值损失

6.34.1 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-12,231.46	-50,216.30
合计	-12,231.46	-50,216.30

6.35 营业外收入

6.35.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	433.63	3,982.30	433.63
合计	433.63	3,982.30	433.63

6.36 营业外支出

<u>1657</u> 项目 <u>1657</u>	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
其他	504.96		504.96
合计	504.96		504.96

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	38,464.66	-49,867.28

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-11,181.80	-39,769.56
合计	27,282.86	-89,636.84

6.37.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,914,563.62
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,728.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-15,451.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,063.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除等	-65,057.03
所得税费用	27,282.86

6.38 现金流量表项目注释

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
活期银行存款利息	25,373.27	39,283.75
政府补贴		
往来款	164,959.12	53,328.73
合计	190,332.39	92,612.48

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	885,532.83	841,746.75
银行手续费	2,442.50	2,038.20
往来款		
合计	887,975.33	843,784.95

6.38.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	115,391.51	106,238.29
合计	115,391.51	106,238.29

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	1,887,280.76	1,491,143.09
加: 资产减值准备	12,231.46	50,216.30
信用减值损失	211,404.47	148,631.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	149,233.70	157,375.18
使用权资产折旧	94,399.24	113,837.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	137,595.82	137,606.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,759.39	-29,055.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-11,181.80	39,769.56
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	1,037,263.52	769,821.09
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-3,575,123.86	-3,729,194.52
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-1,092,095.44	935,824.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,136,232.74	85,975.13
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	4,610,996.79	5,806,409.01
减：现金的期初余额	6,040,194.60	6,227,792.17
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	-1,429,197.81	-421,383.16

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	4,610,996.79	5,806,409.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,610,996.79	5,806,409.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	4,610,996.79	5,806,409.01
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		

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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6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。

7.1 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。

7.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方

式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

7.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

7.4 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇导致的汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西华星电子集团有限公司	咸阳市	其他零售业	7,705.43 万元	75.30	75.30

注：本公司的实际控制人是陕西电子信息集团有限公司，最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

8.2 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
陕西华星电阻器有限公司	控股股东控制的其他企业
咸阳华星物资有限公司	控股股东控制的其他企业
陕西华星联创资产管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
陕西华经微电子股份有限公司	股东关联
咸阳澳华瓷业有限公司	股东关联
李著	董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵宏涛	董事、总经理
蔡壮	董事
陈鹏	董事
黄群娜	董事、财务总监
段琳娜	监事会主席
薛乐	监事
段新奇	监事
姚海刚	副总经理、董事会秘书
侯雄伟	副总经理
陈华安	前任董事
李超	前任副总经理、董事会秘书

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西华星电子集团有限公司	购买货物	17,144.25	
陕西华星电子集团有限公司	接受劳务	392,915.73	401,375.06
咸阳华星物资有限公司	购买货物	126,901.52	172,411.74
陕西华星电阻器有限公司	购买货物	162,390.27	92,193.36

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西华星电子集团有限公司	销售商品	2,568,194.71	2,476,992.48
陕西华星电阻器有限公司	销售商品	58,035.40	25,698.14

8.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西华星电子集团有限公司	房屋租赁	109,896.67	106,238.29

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
陕西华星电子集团有限公司	4,493,418.31	268,533.69	2,601,799.07	130,089.95
陕西华星电阻器有限公司			360.00	18.00
合计	4,493,418.31	268,533.69	2,602,159.07	130,107.95

8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		

项目名称	期末余额	期初余额
陕西华星电子集团有限公司	40,934.76	
陕西华星电阻器有限公司	112,346.15	19,717.66
咸阳华星物资有限公司	25,994.55	60,456.78
陕西华经微电子股份有限公司		39,148.94
咸阳澳华瓷业有限公司	1,699.12	
合计	180,974.58	119,323.38

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 8 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,354.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,282.76	
所得税影响额	414.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,868.62	

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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

12.2 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
归属于公司普通股股东的净利润	8.52%	0.1887	0.1887
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.48%	0.1879	0.1879

陕西华星科技股份有限公司

2023年8月10日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,354.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.33
非经常性损益合计	8,282.76
减：所得税影响数	414.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,868.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用