



四菱电子

NEEQ:873447

陕西四菱电子科技股份有限公司

SHAANXI SLECONN ELECTRONICS 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、公司负责人马灵娟、主管会计工作负责人马灵娟及会计机构负责人（会计主管人员）侯君芳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

由于公司生产经营的特殊性，申请避免披露主要客户名称及应收账款前五名客户名称，以免对公司未来经营产生不利影响、避免产生相关保守商业秘密的违约责任，我公司已申请豁免披露2023年半年度报告以及财务报告中有关主要客户名称及应收账款前五名客户名称信息。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	陕西五菱电子科技股份有限公司企管部办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、四菱公司、股份公司	指	陕西四菱电子科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈晓觉
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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	《陕西四菱电子科技有限公司章程》
股东大会	指	陕西四菱电子科技有限公司股东大会
董事会	指	陕西四菱电子科技有限公司董事会
监事会	指	陕西四菱电子科技有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本年、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
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	陕西四菱电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXISLECONN ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD. SLECONN		
法定代表人	马灵娟	成立时间	2006年5月11日
控股股东	控股股东为(陈晓觉)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈晓觉), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)--电子元件及电子专用材料制造(C398)-其他电子元件制造(C3989)		
主要产品与服务项目	电连接器的研发、生产和销售。		
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	四菱电子	证券代码	873447
挂牌时间	2020年4月14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)	22,680,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	聂彩霞	联系地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层
电话	029-68590764	电子邮箱	niecaixia@sleconn.com
传真	029-68590761		
公司办公地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层	邮政编码	710077
公司网址	www.sleconn.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	91610131786974826K		
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层		
注册资本(元)	22,680,000	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

公司主要从事电连接器的研发、生产和销售，具有独立的研发、生产和销售体系。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。公司主要商业模式如下：

(1) 研发模式：公司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，不断探索行业内的先进技术，并以此为导向进行新产品的研发。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。

(2) 采购模式：公司的采购模式为订单采购模式。公司市场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，根据公司审批流程与客户签订产品供需合同；生产计划部门在接到市场销售计划后，根据销售计划内容下达生产计划和采购计划，采购部依照生产部计划员下达的采购计划下达供应商采购合同，一般库房有常用通用物料的储备，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。

(3) 生产模式：公司生产模式为自主生产。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。

(4) 销售模式：公司销售模式为自产自销。各市场经理分管不同片区的销售及客户的沟通联络。目前拥有完善的销售网络和营销渠道，可以直接服务于客户。主要客户为航空、航天、兵器、船舶、通讯等防务及高端制造领域。公司制定相应的市场策略进行市场推广和客户关系维护，建立了一条畅通的营销渠道，为后期的产品长期稳定销售奠定了基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 2020年12月被陕西省工业和信息化厅认定为陕西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2. 2021年11月26日被陕西省工业和信息化厅授予：陕西省重点新产品证书，证书编号：XCP2021038，有效期三年。 3. 2022年4月29日被科学技术部全国科技型中小企业认定为科技型中小企业，编号为：202261011308004328，有效期2022年4月29日至2022年12月31日。 4. 2022年9月被西安市工业和信息化局授予：西安市技术创新示范企业。

5. 2022年9月被西安市工业和信息化局评定为：市级工业企业研发机构，证书编号：2022-056。

6. 2022年11月陕西省工业和信息化厅授予：陕西省重点新产品证书，证书编号：XCP2022030，有效期三年。

7. 2022年11月4日经陕西省科学技术厅等部门联合复审，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202261002414，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	20,925,757.19	32,354,900.01	-35.32%
毛利率%	35.20%	37.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,138,971.45	3,280,494.26	-134.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,313,551.73	2,620,307.76	-150.13%
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）	-3.59%	10.14%	-
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）	-4.14%	8.10%	-
基本每股收益	-0.05	0.20	-125.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,316,503.73	76,813,928.24	-3.25%
负债总计	43,044,100.49	44,481,648.09	-3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,272,403.24	32,332,280.15	-3.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.43	-3.50%
资产负债率%（母公司）	57.92%	57.91%	-
资产负债率%（合并）	57.92%	57.91%	-
流动比率	2.29	1.96	-
利息保障倍数	-2.90	21.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,160,690.62	-1,933,197.85	-63.50%
应收账款周转率	0.76	1.01	-
存货周转率	0.54	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-3.25%	3.01%	-
营业收入增长率%	-35.32%	34.94%	-
净利润增长率%	-134.72%	-29.67%	-

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	3,320,481.79	4.47%	2,827,192.41	3.68%	17.45%
应收票据	7,356,512.39	9.90%	16,311,969.14	21.24%	-54.90%
应收账款	27,529,572.88	37.04%	24,892,004.51	32.41%	10.60%
应收款项融资	1,654,477.74	2.23%	1,300,000.00	1.69%	27.27%
存货	26,255,568.16	35.33%	24,209,588.84	31.52%	8.45%
固定资产	4,404,929.58	5.93%	4,907,190.66	6.39%	-10.24%
使用权资产	1,822,188.08	2.45%	1,075,749.58	1.40%	69.39%
无形资产	164,784.49	0.22%	229,822.10	0.30%	-28.30%
短期借款	6,016,557.32	8.10%	9,287,175.34	12.09%	-35.22%
应付账款	18,610,534.42	25.04%	21,234,231.56	27.64%	-12.36%
应付职工薪酬	1,372,348.23	1.85%	2,817,537.70	3.67%	-51.29%
应交税费	585,164.93	0.79%	1,119,293.66	1.46%	-47.72%
长期借款	13,000,000.00	17.49%	8,000,000.00	10.41%	62.50%
未分配利润	4,965,110.80	6.68%	6,104,082.25	7.95%	-18.66%

项目重大变动原因：

1. 应收票据较期初下降了54.90%，主要是票据付款增加。
2. 使用权资产较期初增加了69.39%，主要是本期续租厂房，租赁费增加。
3. 短期借款较期初减少了35.22%，主要是①本期短期借款到期已还款，未新增短期借款；②期初已背书、已贴现未到期的级别较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票部分到期，故本期末的质押借款减少。
4. 应付职工薪酬较期初减少了51.29%，主要是①支付2022年管理层年薪；②支付缓交的养老保险（国家相关政策延期缴纳养老保险）
5. 应交税费较期初减少了47.72%，主要是支付缓交的税款（国家税收政策延期缴纳税款）。
6. 长期借款较期初增加了62.5%，主要是本期为了满足生产经营需要增加银行借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,925,757.19	-	32,354,900.01	-	-35.32%

营业成本	13,560,474.07	64.80%	20,225,443.39	62.51%	-32.95%
毛利率	35.20%	-	37.49%	-	-
销售费用	1,345,931.64	6.43%	862,852.22	2.67%	55.99%
管理费用	4,188,582.56	20.02%	4,418,846.18	13.66%	-5.21%
研发费用	2,472,533.43	11.82%	2,787,632.86	8.62%	-11.30%
财务费用	274,607.70	1.31%	139,668.23	0.43%	96.61%
信用减值损失	-178,650.44	-0.85%	-560,377.08	-1.73%	-68.12%
营业外收入	205,388.56	0.98%	776,690.00	2.40%	-73.56%
所得税费用	73,933.94	0.35%	720,529.97	2.23%	-89.74%
经营活动产生的现金流量净额	-3,160,690.62	-	-1,933,197.85	-	-63.50%
投资活动产生的现金流量净额	-141,356.81	-	3,470.79	-	-4,172.76%
筹资活动产生的现金流量净额	3,795,336.81	-	1,013,916.63	-	274.32%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期减少了 35.32%，主要是本期订单量减少。
2. 营业成本：本期较上年同期减少了 32.95%，营业成本随收入减少。
3. 销售费用：本期较上年同期增加了 55.99%，主要是本期开拓市场引进销售精英，导致人工成本增加。
4. 财务费用：本期较上年同期增加了 96.61%，主要是：①本期贷款增加；②租赁负债-未确认融资费用增加。
5. 信用减值损失：本期较上年同期减少了 68.12%，主要是本期计提坏账准备减少。
6. 营业外收入：本期较上年同期减少了 73.56%，主要是本期政府补助减少。
7. 所得税费用：本期较上年同期减少了 89.74%，主要是本期利润减少。
8. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少了 63.50%，主要是本期支付了疫情期间缓交税款增加，故本期经营活动产生的现金流量净额减少。
9. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少了 4,172.76%，主要是本期购买固定资产支付的现金较上年同期大幅增加，故本期投资活动产生的现金流量净额减少。
10. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加了 274.32%，主要是本期偿还借款减少，贷款模式调整为中期贷款，本期无需偿还借款，故本期筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、 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

四、 企业社会责任

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理完善风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业所需的内部控制体系。各项管理制度在执行过程中逐步完善，以促进公司快速发展。
客户集中风险	2023 年上半年，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 43.05%，其中第一大客户（客户二）的销售占比为 10.43%。公司客户集中度较高，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生一定的影响。针对客户集中度较高风险，公司后续会加强市场客户开拓力度，开拓更多优质客户，减少客户集中风险。
应收账款余额较高的风险	2023 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 2,752.96 万元，占流动资产的比例为 40.69%，其中账龄一年以内的应收账款余额占比为 98.29%，账龄结构良好，且主要客户具有良好的信用，实际发生坏账损失的风险较小，但由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，将对公司经营产生一定影响。针对应收账款余额较高的风险，公司制定销售政策，加强对业务人员应收账款的考核，减少应收账款余额占比。
市场竞争加剧风险	公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。目前我国电子元器件制造行业市场规模较大、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，同时还有许多小规模企业，以成本优势占据低端市场，因此市场竞争比较激烈。如果公司不能持续地提升生产管理水平和加大技术研发力度、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。针对市场竞争加剧风险，公司加大研发人员投入，引进技术人才，加强管理以及新品研发，以技术引领市场。
现金流不足风险	2023 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 -316.07 万元，现金及现金等价物净增加额为 49.33 万元，公司已通过银行借款和经营性负债尚能使营运资金基本满足业务发展需要。随着公司进一步发展，对资金的需求将增大，如果未来公司经营活动不能产生良好的现金流，或不能及时筹措到资金，将面临现金流不足的风险。 公司将加大收款力度，开源节流，改善现金流不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增现金流不足风险

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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. (五)
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. (六)
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	200, 000. 00	26, 463. 58
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	13,000,000.00	13,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属重大关联交易，系公司经营发展所需，符合公司的整体利益，有利于公司持续稳定经营和长期发展。未损害公司和其他股东的利益，亦不会对公司独立性产生影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于2020年11月19日召开第五次临时股东大会，审议通过了《陕西四菱电子科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，具体内容详见公司于2020年11月20日披露的股权激励计划限制性股票授予公告（公告编号：2020-064）。本次股权激励计划限制性股票授予结果详见公司于2021年1月20日披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告（补发）》（公告编号：2021-001）。本公司以每股人民币1元的价格，向授予对象27人，增发1,500,000股。

本次增资属于股权激励，本次股权激励股票授予价格为1元/股，此授予价格的拟定，主要考虑到此次股票发行的性质为股份激励，目的为激励和稳定公司的管理团队以及核心人才，充分调动员工的工作积极性和能动性，同时奖励长期以来对公司做出贡献的员工，本次股份发行价格综合考虑公司所处行业、每股净资产、公司成长性等多方面因素。经公司与认购对象充分沟通，最终确定了本次发行价格。

由于公司挂牌以来股票在二级市场无交易，此前也未进行过股票发行。因此本次股权激励股票授予价格的市场参考价格拟参考最近一期经审计的每股净资产。公司最近一期经审计的每股净资产为1.44元/股，因此本次授予价格不低于有效的市场参考价的50%。

本次股权激励对象自取得本激励计划股权授予日起，股份累计限售期为5年，分三次进入全国中小企业股份转让系统，即自股权登记日起，第四年进入20%，第五年进入30%，第六年全部进入。

本次股权激励公司业绩指标，公司近三年（2021年-2023年）扣除非经常性损益后的净利润合计不低于600万元，可解锁日前一会计年度归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率不低于10%。

（五） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	关联交易承诺	2019年8月31日		正在履行中

书	控股股东				
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2019年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	其他	竞业禁止承诺	2019年8月31日		正在履行中
股权激励计划	其他股东	限售承诺	2020年12月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种免灌封式微矩形电连接器实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	质押贷款
一种组合式模块拼装连接器实用新型专利	无形资产	抵押	0	0%	质押贷款
一种板间可调节式转接器	无形资产	质押	0	0%	质押贷款
现场组合式矩形高低频混装连接器	无形资产	质押	0	0%	质押贷款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

实用新型专利质押为公司经营性贷款质押，不影响公司的正常生产经营。

1. 一种免灌封式微矩形电连接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司2022年6月23日与西安创新融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为500万元。

2. 一种组合式模块拼装连接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司2022年9月27日与西安投融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为300万元。

3. 一种板间可调节式转接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经

营性贷款，公司 2023 年 2 月 27 日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为 200 万元。

4. 现场组合式矩形高低频混装连接器发明专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司 2023 年 2 月 27 日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该发明专利质押担保债权本金为 300 万元。

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	5,355,000	23.61%	0	5,355,000	23.61%
	其中：控股股东、实际控制人	2,570,400	11.33%	0	2,570,400	11.33%
	董事、监事、高管	2,364,600	10.43%	0	2,364,600	10.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,325,000	76.39%	0	17,325,000	76.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,711,200	34.00%	0	7,711,200	34.00%
	董事、监事、高管	8,068,200	35.57%	0	8,068,200	35.57%
	核心员工	1,545,600	6.81%	0	1,545,600	6.81%
总股本		22,680,000	-	0	22,680,000	-
普通股股东人数						31

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	陈晓觉	10,281,600	0	10,281,600	45.33%	7,711,200	2,570,400	0	0
2	马灵娟	7,056,000	0	7,056,000	31.11%	5,292,000	1,764,000	0	0
3	杜长秀	2,301,600	0	2,301,600	10.15%	1,726,200	575,400	0	0
4	王小龙	420,000	0	420,000	1.85%	0	420,000	0	0
5	侯君芳	403,200	0	403,200	1.78%	378,000	25,200	0	0

6	毕宗明	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0
7	史瑞良	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0
8	马堃	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0
9	聂彩霞	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
10	郝文斌	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
11	南勇	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
	合计	21,873,600	-	21,873,600	96.43%	16,518,600	5,355,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杜长秀系股东王小龙岳父，股东马灵娟与股东马堃系姐弟关系，其他股东无关联关系。

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
陈经建	董事长	男	1949年8月	2022年6月22日	2025年6月22日
陈经建	董事	男	1949年8月	2022年5月18日	2025年5月18日
马灵娟	董事	女	1961年11月	2022年5月18日	2025年5月18日
马灵娟	总经理	女	1961年11月	2022年6月22日	2025年6月22日
杜长秀	董事	男	1946年11月	2022年5月18日	2025年5月18日
陈晓觉	董事	男	1973年11月	2022年5月18日	2025年5月18日
毕宗明	董事	男	1984年11月	2022年5月18日	2025年5月18日
毕宗明	副总经理	男	1984年11月	2022年6月22日	2025年6月22日
成云峰	监事	男	1993年3月	2022年9月6日	2025年5月18日
成云峰	监事会主席	男	1993年3月	2022年9月6日	2025年6月22日
强垚	监事	男	1996年4月	2022年9月6日	2025年5月18日
景咏咏	职工代表监事	男	1990年6月	2022年4月21日	2025年4月21日
史瑞良	副总经理	男	1983年3月	2022年6月22日	2025年6月22日
王红阔	副总经理	男	1980年2月	2022年6月22日	2023年3月3日
侯君芳	财务总监	女	1962年8月	2022年6月22日	2025年6月22日
聂彩霞	董事会秘书	女	1980年1月	2022年8月18日	2025年6月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事长陈经建与董事、控股股东、实际控制人陈晓觉为父子关系；其他董事、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
王红阔	副总经理	离任	无	离职

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
技术人员	30	31
销售人员	11	10
财务人员	7	7
管理人员	26	28
生产人员	73	66
员工总计	147	142

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	0	24

核心员工的变动情况:

报告期内，公司 24 名核心员工无变动。

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	六、1	3,320,481.79	2,827,192.41
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	六、2	7,356,512.39	16,311,969.14
应收账款	六、3	27,529,572.88	24,892,004.51
应收款项融资	六、4	1,654,477.74	1,300,000.00
预付款项	六、5	1,349,143.44	605,130.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	197,563.16	217,728.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	26,255,568.16	24,209,588.84
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		67,663,319.56	70,363,613.47
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	六、8	4,404,929.58	4,907,190.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,822,188.08	1,075,749.58
无形资产	六、9	164,784.49	229,822.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	261,282.02	237,552.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,653,184.17	6,450,314.77
资产总计		74,316,503.73	76,813,928.24
流动负债：			
短期借款	六、12	6,016,557.32	9,287,175.34
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	六、13	18,610,534.42	21,234,231.56
预收款项			
合同负债	六、14	1,117,057.52	535,093.14
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	六、15	1,372,348.23	2,817,537.70
应交税费	六、16	585,164.93	1,119,293.66
其他应付款	六、17	369,642.76	178,277.00
其中：应付利息		14,555.56	12,364.38
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	六、18	1,365,085.71	637,040.00
其他流动负债	六、19	145,217.48	69,562.11
流动负债合计		29,581,608.37	35,878,210.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	13,000,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	462,492.12	603,437.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,462,492.12	8,603,437.58
负债合计		43,044,100.49	44,481,648.09
所有者权益：			
股本	六、22	22,680,000.00	22,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,467,061.08	1,387,966.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,160,231.36	2,160,231.36
一般风险准备			
未分配利润	六、25	4,965,110.80	6,104,082.25
归属于母公司所有者权益合计		31,272,403.24	32,332,280.15
少数股东权益			
所有者权益合计		31,272,403.24	32,332,280.15
负债和所有者权益总计		74,316,503.73	76,813,928.24

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：马灵娟

会计机构负责人：侯君芳

（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		20,925,757.19	32,354,900.01
其中：营业收入	六、26	20,925,757.19	32,354,900.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,017,532.82	28,570,188.70
其中：营业成本	六、26	13,560,474.07	20,225,443.39
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	六、27	175,403.42	135,745.82
销售费用	六、28	1,345,931.64	862,852.22
管理费用	六、29	4,188,582.56	4,418,846.18
研发费用	六、30	2,472,533.43	2,787,632.86
财务费用	六、31	274,607.70	139,668.23
其中：利息费用		273,006.86	166,404.40
利息收入		1,708.48	29,326.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-178,650.44	-560,377.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,270,426.07	3,224,334.23
加：营业外收入	六、33	205,388.56	776,690.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,065,037.51	4,001,024.23
减：所得税费用	六、34	73,933.94	720,529.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,138,971.45	3,280,494.26
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）		-1,138,971.45	3,280,494.26
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）		-1,138,971.45	3,280,494.26
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		-1,138,971.45	3,280,494.26
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		-1,138,971.45	3,280,494.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,138,971.45	3,280,494.26
(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）		-0.05	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.20

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：马灵娟

会计机构负责人：侯君芳

（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		17,657,687.97	17,440,346.58
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	六、35	750,772.70	805,736.73
经营活动现金流入小计		18,408,460.67	18,246,083.31
购买商品、接受劳务支付的现金		6,444,118.04	6,448,975.07

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		9,569,030.61	9,910,144.25
支付的各项税费		2,503,554.52	1,574,982.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,052,448.12	2,245,179.62
经营活动现金流出小计		21,569,151.29	20,179,281.16
经营活动产生的现金流量净额		-3,160,690.62	-1,933,197.85
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		141,356.81	-3,470.79
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		141,356.81	-3,470.79
投资活动产生的现金流量净额		-141,356.81	3,470.79
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		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,839,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,663.19	147,083.37
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			
筹资活动现金流出小计		1,204,663.19	6,986,083.37
筹资活动产生的现金流量净额		3,795,336.81	1,013,916.63
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		493,289.38	-915,810.43

加：期初现金及现金等价物余额		2,827,192.41	7,142,647.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,320,481.79	6,226,837.28

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：马灵娟

会计机构负责人：侯君芳

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:

无

(二) 财务报表项目附注

陕西四菱电子科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

陕西四菱电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于2006年5月经西安市工商行政管理局批准, 由2名股东马灵娟、李毅出资设立, 并于2019年6月变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91610131786974826K。

经过历年增资, 截止2022年12月31日, 本公司累计发行股本总数2,268.00万股, 注册资本为2,268.00万元, 注册地址: 陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事电子元器件的开发、生产和销售。经营范围主要包括: 一般经营项目: 电子元器件

的开发、生产、销售；机械产品（特种设备除外）的制造与加工、技术转让、服务咨询；电子设备、建筑材料、针纺织品、百货、五金交电产品、化工产品（危险化学品除外）的销售。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电子元器件经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、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。

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。

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、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。

5、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期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) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;

- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合（组合 1）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合（组合 2）	本组合为关联方及其他关联方款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合（组合 1）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合（组合 2）	本组合为可收回风险较小的备用金、押金、员工借款以及正常的关联方往来款项。

④应收账款、其他应收款信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	应收票据预期信用风险损失率 (%)	应收账款预期信用风险损失率 (%)	其他应收款预期信用风险 损失率 (%)
1 年以内	0	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

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

7、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

（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、委托加工物资等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、固定资产

(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。

(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	3-10	0-5	33.33-10.00 31.67-9.50
办公设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(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。

11、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四、15“长期资产减值”。

12、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

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时，如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。

13、无形资产

(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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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房屋维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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、使用权资产、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。

16、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。

17、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、失业保险以及年金等。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。

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。

18、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。

（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。

（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。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

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。

本公司销售电子元器件相关产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

21、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

(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）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。

24、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租赁。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（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。

③租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现

值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

28、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2022年11月4日，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202261002414，有效期三年。本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,924.23	21,976.75
银行存款	3,298,557.56	2,805,215.66
其他货币资金		
合计	3,320,481.79	2,827,192.41
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,961.00	144,289.00
商业承兑汇票	7,288,551.39	16,167,680.14
小计	7,356,512.39	16,311,969.14
减：坏账准备		
合计	7,356,512.39	16,311,969.14

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 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

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	750,000.00	743,837.02
商业承兑汇票		
合计	750,000.00	743,837.02

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

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					
其中：					
银行承兑汇票	67,961.00	0.92			67,961.00
商业承兑汇票	7,288,551.39	99.08			7,288,551.39
合计	7,356,512.39	—		—	7,356,512.39

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,356,512.39		0
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	7,356,512.39		

(6) 坏账准备的情况

无

(7) 本期实际核销的应收票据

无

(8) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,508,798.66	26,081,213.47
1 至 2 年	495,793.50	127,613.02
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	29,004,592.16	26,208,826.49
减：坏账准备	1,475,019.28	1,316,821.98
合计	27,529,572.88	24,892,004.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

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账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,004,592.16	100%	1,475,019.28	5.09%	27,529,572.88
其中：					
账龄组合	29,004,592.16	100%	1,475,019.28	5.09%	27,529,572.88
合计	29,004,592.16	—	1,475,019.28	—	27,529,572.88

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,208,826.49	100.00	1,316,821.98	5.02	24,892,004.51
其中：					
账龄组合	26,208,826.49	100.00	1,316,821.98	5.02	24,892,004.51
合计	26,208,826.49	—	1,316,821.98	—	24,892,004.51

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,508,798.66	1,425,439.93	5%
1 至 2 年	495,793.50	49,579.35	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,004,592.16	1,475,019.28	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,316,821.98	178,650.44		20,453.14	1,475,019.28
合计	1,316,821.98	178,650.44		20,453.14	1,475,019.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,453.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
客户二	5,090,121.45	18.49	1年以内	254,506.07
客户三	4,458,736.72	16.20	1年以内	222,936.84
客户四	3,032,175.06	11.01	1年以内	151,608.75
客户八	1,755,109.20	6.38	1年以内	87,755.46
客户十	1,484,740.00	5.39	1年以内	74,237.00
合计	15,820,882.43	57.47	——	791,044.12

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,654,477.74	1,300,000.00
合计	1,654,477.74	1,300,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,300,000.00		354,477.74		1,654,477.74	
应收账款						
合计	1,300,000.00		354,477.74		1,654,477.74	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,330,018.44	98.58	529,180.20	87.45
1至2年	19,125.00	1.42	75,950.00	12.55
2至3年				
3年以上				
合计	1,349,143.44	100	605,130.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河北松泰正鑫线束有限公司	711,900.00	52.77
陕西省中小企业融资担保有限公司	100,000.00	7.41
西安市创新工业互联网研究院	96,000.00	7.12
西安嘉辉建筑工程有限公司	81,245.00	6.02
陕西宇之龙货架制造有限公司	67,700.00	5.02
合计	1,056,845.00	78.34

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	197,563.16	217,728.37
合计	197,563.16	217,728.37

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,738.14	82,819.37
1 至 2 年	38,476.77	66,146.00
2 至 3 年	1,348.25	68,763.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	197,563.16	217,728.37
减：坏账准备		
合计	197,563.16	217,728.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	197,563.16	217,728.37

小计	197,563.16	217,728.37
减：坏账准备		
合计	197,563.16	217,728.37

③坏账准备计提情况

无

④坏账准备的情况

无

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

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
郝咪	备用金	75,600.44	1年以内	38.27	
高溥毅	备用金	41,319.00	1年以内	20.91	
聂彩霞	备用金	16,500.00	1年以内	8.35	
王红阔	备用金	14,522.14	1年以内	7.35	
晏践践	备用金	12,850.63	1至2年	6.51	
合计	——	160,792.21	——	81.39	

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,619,384.30	266,860.89	18,352,523.41
在产品	735,375.76		735,375.76
库存商品	5,513,495.02		5,513,495.02
低值易耗品	1,162,831.85		1,162,831.85
委托加工物资	491,342.12		491,342.12
合计	26,522,429.05	266,860.89	26,255,568.16

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,649,934.89	266,860.89	17,383,074.00
在产品	388,669.18		388,669.18
库存商品	4,761,818.30		4,761,818.30
低值易耗品	1,412,920.36		1,412,920.36
委托加工物资	263,107.00		263,107.00
合计	24,476,449.73	266,860.89	24,209,588.84

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	266,860.89					266,860.89
合计	266,860.89					266,860.89

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,404,929.58	4,907,190.66
固定资产清理		
合计	4,404,929.58	4,907,190.66

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	8,484,526.38	1,016,471.65	371,858.41	9,872,856.44
2、本期增加金额	80,619.46	4,097.35		84,716.81
(1) 购置	80,619.46	4,097.35		84,716.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
4、期末余额	8,565,145.84	1,020,569.00	371,858.41	9,957,573.25
二、累计折旧				
1、上年年末余额	4,222,658.50	631,139.84	111,867.44	4,965,665.78
2、本期增加金额	498,319.43	52,745.10	35,913.36	586,977.89
(1) 计提	498,319.43	52,745.10	35,913.36	586,977.89
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	4,720,977.93	683,884.94	147,780.80	5,552,643.67
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,844,167.91	336,684.06	224,077.61	4,404,929.58
2、上年年末账面价值	4,261,867.88	385,331.81	259,990.97	4,907,190.66

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	

项目	软件
1、上年年末余额	710,138.49
2、本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	710,138.49
二、累计摊销	
1、上年年末余额	480,316.39
2、本期增加金额	
(1) 计提	65,037.61
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	545,354.00
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、期末余额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	164,784.49
2、上年年末账面价值	229,822.10

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 重要的单项无形资产情况

无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

①一种免灌封式微矩形电连接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取

得经营性贷款，公司 2022 年 6 月 23 日与西安创新融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中该实用新型专利质押担保债权本金为 500 万元。

②一种组合式模块拼装连接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司 2022 年 9 月 27 日与西安投融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为 300 万元。

③一种板间可调节式转接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司 2023 年 2 月 27 日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为 200 万元。

④现场组合式矩形高低频混装连接器发明专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司 2023 年 5 月 10 日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该发明专利质押担保债权本金为 300 万元。

(6) 其他情况

无

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	1,229,428.09
2、本年增加金额	1,405,060.68
3、本年减少金额	
4、期末余额	2,634,488.77
二、累计折旧	
1、上年年末余额	153,678.51
2、本年增加金额	658,622.19
(1) 计提	658,622.19
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	812,300.70
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	

项目	房屋及建筑物
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,822,188.07
2、上年年末账面价值	1,075,749.58

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,741,880.17	261,282.02	1,583,682.87	237,552.43
合计	1,741,880.17	261,282.02	1,583,682.87	237,552.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款		1,000,000.00
质押借款	6,016,557.32	8,287,175.34
合计	6,016,557.32	9,287,175.34

注：本公司质押借款为期末已背书、已贴现未到期的级别较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(2) 短期借款明细

无

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	18,610,534.42	21,234,231.56

项目	期末余额	上年年末余额
合计	18,610,534.42	21,234,231.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,262,275.00	604,655.25
减：计入其他流动负债	145,217.48	69,562.11
合计	1,117,057.52	535,093.14

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,452,558.82	7,931,917.31	9,012,127.90	1,372,348.23
二、离职后福利-设定提存计划	364,978.88	891,896.72	1,256,875.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,817,537.70	8,823,814.03	10,269,003.50	1,372,348.23

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,352,544.49	6,873,291.58	8,025,836.07	1,200,000.00
2、职工福利费		37,501.94	37,501.94	
3、社会保险费		404,725.05	404,725.05	
其中：医疗保险费		389,100.6	389,100.6	
工伤保险费		15,624.45	15,624.45	
生育保险费				
4、住房公积金		495,040.00	495,040.00	
5、工会经费和职工教育经费	100,014.33	121,358.74	49,024.84	172,348.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,452,558.82	7,931,917.31	9,012,127.90	1,372,348.23

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	364,978.88	863,292.72	1,228,271.60	
2、失业保险费		28,604.00	28,604.00	
3、企业年金缴费				
合计	364,978.88	891,896.72	1,256,875.60	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	236,035.27	1,007,958.17
企业所得税		22,207.18
城市维护建设税	16,522.51	43,812.40
教育费附加	7,081.09	18,758.75
个人所得税	317,871.98	11,069.60
地方教育费附加	4,720.72	12,517.84
印花税	1,907.45	1,889.54
水利基金	1,025.91	1,080.18
合计	585,164.93	1,119,293.66

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	14,555.56	12,364.38
应付股利		
其他应付款	355,087.20	165,912.62
合计	369,642.76	178,277.00

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,555.56	9,900.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		2,464.38
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	14,555.56	12,364.38

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	355,087.20	165,912.62
合计	355,087.20	165,912.62

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,365,085.71	637,040.00
合计	1,365,085.71	637,040.00

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债应付税金	145,217.48	69,562.11
合计	145,217.48	69,562.11

20、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	13,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	13,000,000.00	8,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款日期	到期日期	利率 (%)	借款条件	期末余额	上年年末 余额
中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行(备注1)	2022-06-27	2024-06-26	4.00	保证借款	5,000,000.00	
中国银行股份有限公司西安长安路支行(备注2)	2022-10-08	2024-10-07	4.05	保证借款	3,000,000.00	
中国银行股份有限公司西安长安路支行(备注3)	2023-03-14	2025-03-13	4.05	保证借款	2,000,000.00	

中国银行股份有限公司西安长安路支行（备注 4）	2023-05-16	2025-05-15	4.05	保证借款	3,000,000.00
合计					13,000,000.00

备注 1：本公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行在 2022 年 06 月 27 日签订了人民币流动资产借款合同，合同编号：建陕开贷（2022）054 号，合同规定了贷款金额为人民币 5,000,000.00 元。并同时签订了保证合同，合同编号：建陕开担保（2022）054 号，合同规定保证人为西安创新融资担保有限公司、陈晓觉、胡月静，合同说明了保证人自愿为债务人（即本公司）自 2022 年 06 月 27 日起至 2024 年 06 月 26 日止的期间内的全部债务，包括主债务本金及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债务和担保权益的费用提供担保。借款年利率 4.00%。

备注 2：本公司与中国银行股份有限公司西安长安路支行在 2022 年 09 月 27 日签订了流动资产借款合同，合同编号：2022 年陕中银长安路借字四菱 001 号，合同规定了贷款金额为人民币 3,000,000.00 元。并同时签订了保证合同，合同编号：2022 年陕中银长安路保字四菱 001 号，保证人为陈晓觉、胡月静，合同编号：2022 年陕中银长安路保字四菱 002 号，保证人为西安投融资担保有限公司，合同说明了保证人自愿为债务人（即本公司）自 2022 年 10 月 08 日起至 2024 年 10 月 08 日止的期间内的全部债务，包括主债务本金及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债务和担保权益的费用提供担保。借款年利率 4.05%。

备注 3：本公司与中国银行股份有限公司西安长安路支行在 2023 年 2 月 27 日签订了流动资产借款合同，合同编号：2023 年陕中银长安路借字四菱 001 号，合同规定了贷款金额为人民币 2,000,000.00 元。并同时签订了保证合同，合同编号：2023 年陕中银长安路保字四菱 001 号，保证人为陈晓觉、胡月静，合同编号：2023 年陕中银长安路保字四菱 002 号，保证人为陕西省中小企业融资担保有限公司，合同说明了保证人自愿为债务人（即本公司）自 2023 年 3 月 14 日起至 2025 年 3 月 13 日止的期间内的全部债务，包括主债务本金及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债务和担保权益的费用提供担保。借款年利率 4.05%。

备注 4：本公司与中国银行股份有限公司西安长安路支行在 2023 年 5 月 10 日签订了流动资产借款合同，合同编号：2023 年陕中银长安路借字四菱 002 号，合同规定了贷款金额为人民币 3,000,000.00 元。并同时签订了保证合同，合同编号：2023 年陕中银长安路保字四菱 003 号，保证人为陈晓觉、胡月静，合同编号：2023 年陕中银长安路保字四菱 004 号，保证人为陕西省中小企业融资担保有限公司，合同说明了保证人自愿为债务人（即本公司）自 2023 年 5 月 16 日起至 2025 年 5 月 15 日止的期间内的全部债务，包括主债务本金及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债务和担保权益的费用提供担保。借款年利率 4.05%。

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,871,211.57	1,274,080.00
减：未确认融资费用	43,633.74	33,602.42
减：一年内到期的租赁负债	1,365,085.71	637,040.00
合计	462,492.12	603,437.58

22、股本

项目	上年年末余额	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	22,680,000.00						22,680,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,050,613.04			1,050,613.04
其他资本公积(备注1)	337,353.50	79,094.54		416,448.04
合计	1,387,966.54	79,094.54		1,467,061.08

备注1：本期增加的其他资本公积主要是公司于2020年11月19日向二十七位职工制定了职工股权激励计划，公司股票的公允价格为1.44元/股，授予价格为1.00元/股。因此，此次公司首次授予1,500,000.00股限制性股票应确认的股份支付总费用预计为660,000.00元，前述总费用由公司在实施限制性股票激励计划的限售期，在相应的年度内按每次解除限售比例分摊，同时增加其他资本公积，本期共摊销79,094.54元。

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,160,231.36			2,160,231.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,160,231.36			2,160,231.36

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,104,082.25	11,806,113.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,104,082.25	11,806,113.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,138,971.45	6,984,409.88
减：提取法定盈余公积		698,440.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,508,000.00
转作股本的普通股股利		6,480,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	4,965,110.80	6,104,082.25

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,897,446.30	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39
其他业务	28,310.89			
合计	20,925,757.19	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39

(2) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	20,897,446.30	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39
合计	20,897,446.30	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
连接器	14,761,390.94	8,344,836.01	18,094,710.09	8,772,680.81
线缆组件及其他	6,136,055.36	5,215,638.06	14,260,189.92	11,452,762.58
合计	20,897,446.30	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	6,428,269.36	4,235,566.53	11,067,101.44	4,205,426.30
西南地区	7,165,756.72	4,314,919.21	6,773,524.26	3,186,962.15
华东地区	2,482,824.57	2,060,546.15	10,156,777.49	10,305,736.44
华南地区	873,234.23	575,405.38	1,601,152.39	1,103,271.81
华北地区	2,220,478.68	1,243,452.65	1,271,519.37	541,038.08
华中地区	1,726,882.74	1,130,584.15	1,484,825.06	883,008.61
合计	20,897,446.30	13,560,474.07	32,354,900.01	20,225,443.39

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	92,109.69	67,770.07
教育费附加	39,493.60	29,026.30

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	26,317.05	19,362.87
水利基金	6,277.74	9,706.48
印花税	11,205.34	9,880.10
合计	175,403.42	135,745.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	854,853.25	531,023.50
招待费	359,161.80	274,777.43
宣传费	660.38	
差旅费	67,007.47	22,511.20
房租水电	38,505.23	27,830.95
运输费	4,905.18	
其他	20,838.33	6,709.14
合计	1,345,931.64	862,852.22

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,500,725.05	3,235,041.04
招待费	194,842.50	308,863.28
中介费	536,536.34	156,568.93
差旅费	13,5157.41	73,816.82
房租水电	114,959.33	97,630.05
办公费	73,613.75	120,503.39
装修费	275,555.75	163,222.76
股份支付摊销费用	79,094.54	79,094.54
无形资产摊销	63,426.58	61,754.81
折旧费	59,569.63	52,059.05
培训费	33,961.17	11,067.96
车辆费用	23,664.53	8,801.60
电话会议费	3,500.00	7,166.70
维修费	55,929.21	
其他	38,046.77	43,255.25
合计	4,188,582.56	4,418,846.18

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
模具设计费		657,292.05
人工费	1,691,900.88	1,243,138.34
材料费	602,507.02	783,861.87
房租水电	46,621.92	30,857.10
折旧摊销费	50,794.92	34,908.41
试验费	66,589.63	26,415.09
专利费	13,410.00	11,160.00
其他	709.06	
合计	2,472,533.43	2,787,632.86

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
贷款利息支出	206,854.37	139,525.54
贴现利息	25,153.06	1,527.78
现金折扣		25,351.08
租赁负债利息费用	40,999.43	
减：利息收入	1,708.48	29,326.73
手续费	3,309.32	2,590.56
担保费		
合计	274,607.70	139,668.23

32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-178,650.44	-560,377.08
合计	-178,650.44	-560,377.08

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	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			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	165,922.22	776,690.00	
其他	39,466.34		

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	205,388.56	776,690.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收 2021 年省级中小企业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
防伪开票系统服务费抵税		280.00	与收益相关
收 2020 年度陕西省第二批“专精特新”中小企业奖补资金		200,000.00	与收益相关
收中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴	10,000.00	2,000.00	与收益相关
厂房付款利息		18,968.00	与收益相关
企业一次性用工补助		500.00	与收益相关
疫情期间系列优惠政策补贴		642.00	与收益相关
普惠政策		54,300.00	与收益相关
收 2022 年省级中小企业发展专项资金	60,000.00		与收益相关
收企业招用高校毕业生社会保险补贴	70,200.00		与收益相关
收失业保险扩岗补助金	3,000.00		与收益相关
政府贴息	22,722.22		与收益相关
合计	165,922.22	776,690.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	97,663.53	802,322.70
递延所得税费用	-23,729.59	-81,792.73
合计	73,933.94	720,529.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,065,037.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-159,755.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	97,663.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,694.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	491,211.73

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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-370,880.01
所得税费用	73,933.94

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
活期银行存款利息	1,708.48	48,294.73
政府补贴	165,922.22	757,442.00
往来款	583,142.00	
合计	750,772.70	805,736.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用	2,851,575.64	2,142,589.06
银行手续费	3,309.32	2,590.56
往来款	197,563.16	100,000.00
合计	3,052,448.12	2,245,179.62

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,138,971.45	3,280,494.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	178,650.44	560,377.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,977.89	425,469.20
无形资产摊销	65,037.61	76,810.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	273,006.86	166,404.40
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,729.59	-81,792.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,045,979.32	-794,116.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,361,416.4	-4,454,452.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,305,733.34	-1,112,391.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,160,690.62	-1,933,197.85
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	3,320,481.79	6,226,837.28
减：现金的期初余额	2,827,192.41	7,142,647.71
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	493,289.38	-915,810.43

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,320,481.79	2,827,192.41
其中：库存现金	21,924.23	21,976.75
可随时用于支付的银行存款	3,298,557.56	2,805,215.66
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		
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	3,320,481.79	2,827,192.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

项目	期末余额	上年年末余额
的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、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六相关项目。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。

（一）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。

1、信用风险

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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动性风险

管理流动性风险时，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。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是自然人陈晓觉。

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
马灵娟	持股 5%以上的公司股东、董事、总经理
杜长秀	持股 5%以上的公司股东、董事
陈经建	董事长、董事
毕宗明	董事、副总经理
史瑞良	副总经理
王红阔	副总经理
侯君芳	财务负责人
聂彩霞	董事会秘书
成云峰	监事、监事会主席
强壺	监事
景咏咏	职工代表监事
杭州华通精工器件有限公司	公司股东陈晓觉控制的企业

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州华通精工器件有限公司	采购商品	26,463.58	136,972.67
合计		26,463.58	136,972.67

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

无

②本公司作为承租人

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓觉、胡月静、西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2024/6/26	否
陈晓觉、胡月静、西安投融资担保有限公司	3,000,000.00	2022/10/8	2024/10/7	否
陈晓觉、胡月静、马灵娟、陕西省中小企业融资担保有限公司	2,000,000.00	2023/3/14	2025/3/13	否
陈晓觉、胡月静、马灵娟、陕西省中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2023/5/16	2025/5/15	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
杭州华通精工器件有限公司	18,450.03	2,522.30
合计	18,450.03	2,522.30

5、关联方承诺

无

九、股份支付

2020年度，公司实施了一项限制性股票激励计划（以下称“本计划”），本计划其股票来源为四菱电子向激励对象定向发行新股，激励对象为四菱电子董事、高级管理人员、核心员工共 27 人。限制性股票激励计划为四菱电子以定向发行新股的方式，拟一次性向激励对象授予 150 万股限制性股票，占本激励计划签署时四菱电子股本总额的 12.50%，授予价格 1.00 元/股，授予日期：2020 年 11 月 19 日，授予限制性股票的累计限售期为五年，解除限售的条件为：2021-2023 年公司扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 600 万元，可解锁日前一个会计年度归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率不低 10%；个人业绩考核结果为合格。第四年解售比例 20%、第五年解售比例 30%、第六年解

售比例 50%。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为 79,094.54 元。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 416,448.04 元。

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格 1.00 元/股, 合同剩余期限为 2.5 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公司按照授予日股票市场价格确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以被激励对象 5%的离职比例估计行权
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	416,448.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,094.54

3、股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

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。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产情况参见本附注“六、10”。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	40,999.43
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
合计	—	

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	165,922.22	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,466.34	
小计	205,388.56	
减：所得税影响额	30,808.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	174,580.28	

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。

2、净资产收益率

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	-3.59	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-4.14	-0.06	-0.06

陕西五菱电子科技股份有限公司

2023年8月23日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	165,922.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,466.34
非经常性损益合计	205,388.56
减：所得税影响数	30,808.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	174,580.28

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