



创四方

NEEQ: 838834

年度报告

--2023--



北京创四方电子集团股份有限公司

Beijing Transfar Electronics Group Co., Ltd.

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、 公司负责人李元兵、主管会计工作负责人毕立东及会计机构负责人（会计主管人员）毕立东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

北京创四方电子集团股份有限公司（以下简称“创四方”）拟披露 2023 年年度报告及相关公告，根据股转公司的要求如主要客户、供应商与公司存在关联关系，则必须披露客户、供应商具体名称，公司的主要客户、供应商与公司不存在关联关系。

因公司所处行业竞争激烈，且行业上下游渠道较窄，行业相关制度不健全，为保证公司自身价值，减少产品可能被复制的风险，同时规避竞争对手恶意干扰市场价格等行为，公司与部分客户、供应商签署了保密协议。故申请豁免在 2023 年年度报告中披露客户、供应商名称。

公司年度大事记

01



2023年，公司获得多项产品专利，是专业知识和行业经验的结晶，是公司核心竞争力之一，标志着企业研发创新能力和水平的提升。

02



2023年2月，公司获得北京市朝阳区发改委颁发的第二届朝阳区“凤鸣计划”高成长企业荣誉奖牌，代表公司综合实力和行业影响力都得到了权威认可。

03



2023年11月，公司获得“2023年度中国电子信息行业用户满意企业”，公司已连续多年获此殊荣，是广大用户(消费者)给予的崇高荣誉，是全国实施用户满意工程工作的重要组成部分。

目 录

第一节 公司概况	6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动、融资和利润分配	22
第五节 公司治理	27
第六节 财务会计报告	32
附件 会计信息调整及差异情况	120

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

释义

释义项目		释义
创四方、公司、本公司、股份公司	指	北京创四方电子集团股份有限公司
福创电子、福创	指	福建创四方电子有限公司
中创四方	指	中创四方（北京）投资管理有限公司
福创电源	指	福建创四方电源有限公司
福创传感器	指	福建创四方传感器有限公司
福创电磁、电磁技术公司	指	福建创四方电磁技术有限公司
福创电气、电气公司	指	福建创四方电气有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	《北京创四方电子集团股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自然人股东	指	持有公司股份的自然人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京创四方电子集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing TransFar Electronics Group Co., Ltd.		
	TransFar		
法定代表人	李元兵	成立时间	2005年2月3日
控股股东	控股股东为（中创四方（北京）投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李元兵、龙雪梅），一致行动人为（中创四方（北京）投资管理有限公司、北京中创丰业投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其它电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-敏感元件及传感器制造（C3983）		
主要产品与服务项目	传感器、互感器、变压器类产品，模块电源产品，电抗器类产品的研发、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	创四方	证券代码	838834
挂牌时间	2016年9月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	47,686,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21楼（投资者联系电话：027-87718750）		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭磊	联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院201号楼C门3层
电话	010-57589135	电子邮箱	tanl@trans-far.cn
传真	010-57589168		
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院201号楼C门3层	邮政编码	100015
公司网址	www.trans-far.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	911101057704006760		
注册地址	北京市朝阳区驼房营街道酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 303		
注册资本（元）	47,686,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023 年 6 月 27 日，公司完成 2022 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 1.300000 股，每 10 股派发现金红利 0.650000 元。此次分红前本公司总股本为 42,200,000 股，分红后总股本增至 47,686,000 股。注册资本由 42,200,00 元增至 47,686,000 元。工商变更手续于 2023 年 7 月 25 日完成。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引（2012）》和《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），业务属于“C39 计算机、通信和其它电子设备制造业”行业，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司细分行业属于“C398 电子元件及电子专用材料制造 C3983 敏感元件及传感器制造”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司细分行业属于“171111 电子设备、仪器和元件 17111112 其他电子元件”。是一家专业致力于各类精密电磁器件、精密电量传感器以及新能源电抗器和特种变压器、AC / DC、DC / DC 模块电源的研发、生产及销售的高新技术企业。

公司立足于行业多年，依托先进的专利技术以及专业化高水平的研发团队，完整的产业链条，研发及生产出了种类齐全的电磁元器件产品。公司主营业务产品包括电量传感器、电源变压器、脉冲变压器、精密互感器、抗谐电抗器和模块电源。公司的产品主要以直销的方式进行销售，主要的销售对象为电力、铁路、工业自动化控制、医疗、环保、充电桩、电动汽车（电动助力车）、新能源发电（光伏、风能）等多个领域的企业。

公司盈利模式清晰，遵循关系服务模式+客户解决方案模式+个性挖掘模式+速度领先模式。近年来，公司逐步实行大客户战略，以现有客户为基础对部分客户进行精细化管理和定制服务，同时也保证原客户资源并积极开发新的客户群体。客户的订单主要由公司承接，由各个子公司完成生产，子公司按需采购原材料，做安全库存。

公司拥有“TransFar”“BingZi”两大品牌和多年积攒丰富的客户资源优势，同时，以我们自身拥有优秀的研发团队、畅通的采购渠道等优势，能快速为高端客户提供定制的解决方案并实施，故而从产品价值、服务价值、品牌价值和关系价值四个方面与客户建立长期稳定的关系。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年1月公司认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2022ZJTX0160，有效期三年：2022.1-2025.1； 2023年公司复评获得“高新技术企业”认定，证书编号：GR202311004539，发证时间：2023年11月30日，有效期：三年。 以上认定说明公司自主创新能力和技术研发实力得到认可，对企业发展具有积极的影响。

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	96,482,203.68	101,360,320.09	-4.81%
毛利率%	34.65%	43.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,900,729.02	9,617,857.22	-140.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,357,772.37	8,319,371.11	-152.38%
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）	-6.71%	18.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.49%	15.80%	-
基本每股收益	-0.08	0.24	-133.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,967,643.08	117,602,388.74	-3.94%
负债总计	62,849,183.39	59,423,490.97	5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,479,107.70	60,122,836.72	-11.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.42	-21.13%
资产负债率%（母公司）	24.62%	20.62%	-
资产负债率%（合并）	55.63%	50.53%	-
流动比率	1.02	1.28	-
利息保障倍数	-1.63	6.05	-
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	-13,699,198.18	2,202,776.64	-721.91%
应收账款周转率	4.03	4.49	-
存货周转率	2.32	2.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.94%	3.77%	-
营业收入增长率%	-4.81%	9.35%	-
净利润增长率%	-170.70%	-9.34%	-

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	5,346,371.39	4.73%	7,250,899.00	6.17%	-26.27%
应收票据	1,758,960.07	1.56%	0	0.00%	-
应收账款	24,462,710.87	21.65%	23,363,055.76	19.87%	4.71%
存货	25,895,692.19	22.92%	28,427,082.55	24.17%	-8.90%
固定资产	33,523,668.36	29.68%	34,179,687.48	29.06%	-1.92%
在建工程	11,885,993.81	10.52%	7,645,805.51	6.50%	55.46%
无形资产	4,213,852.35	3.73%	4,372,032.40	3.72%	-3.62%
短期借款	39,581,164.47	35.04%	32,044,819.03	27.25%	23.52%
长期借款	2,250,000.00	1.99%	4,150,000.00	3.53%	-45.78%
应付账款	13,094,155.04	11.59%	14,170,259.37	12.05%	-7.59%

项目重大变动原因:

1、在建工程增长了 55.46%，增加了 424.02 万元，主要因为①集团公司提高信息化管理水平，增购的软件系统，尚在实施安装阶段，已经投入 82.45 万元；②电源公司办公楼和厂房建设，本年增加了 194.48 万元；③传感器公司车间建设本年新增投入 149.93 万元。

2、短期借款增长了 23.52%，增加 753.63 万元，主要因为融资支持力度增大，集团公司开展了优质融资项目置换工作，利息费用仅增长 8.64%。

3、长期借款减少了 45.78%，减少 190 万元，主要因为长期借款为按揭贷款，2023 年度偿还了 190 万元本金。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	96,482,203.68	-	101,360,320.09	-	-4.81%
营业成本	63,046,797.93	65.35%	57,320,833.71	56.55%	9.99%
毛利率%	34.65%	-	43.45%	-	-
销售费用	7,009,813.57	7.27%	5,787,917.50	5.71%	21.11%
管理费用	20,238,099.82	20.98%	15,381,065.08	15.17%	31.58%
研发费用	9,725,063.72	10.08%	9,933,512.74	9.80%	-2.10%
财务费用	1,780,295.14	1.85%	1,996,986.01	1.97%	-10.85%
信用减值损失	-77,830.25	-0.08%	-84,058.00	-0.08%	-7.41%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	829,346.85	0.86%	1,614,466.84	1.59%	-48.63%
投资收益	649.76	0.00%	101,160.69	0.10%	-99.36%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-5,091,163.60	-5.28%	11,891,542.90	11.73%	-142.81%
营业外收入	478,196.30	0.50%	52,041.56	0.05%	818.87%
营业外支出	629,670.17	0.65%	278,472.82	0.27%	126.12%
净利润	-5,317,438.08	-5.51%	7,521,417.36	7.42%	-170.70%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入降幅 4.81%，减少了 487.81 万元，因部分客户订货减少。
- 2、营业成本增长 9.99%，增加了 572.60 万元，主要因为整件类产品收入占比增加，整件类产品毛利率较低。
- 3、销售费用增长 21.11%，增加了 122.19 万元，主要是因为薪酬增加 87.11 万元（发放销售奖金以及职工每年度调薪），宣传费增加 22.76 万元，差旅费增加 22.90 万元。
- 4、管理费用增长 31.58%，增加了 485.70 万元，主要因为职工薪酬增加 352.77 万元。
- 5、其他收益降幅 48.63%，减少了 78.51 万元，主要因为政府补助减少 79.35 万元。
- 6、投资收益下降 99.36%，减少了 10.05 万元，主要因为购买银行理财产品收益减少 10.05 万元。
- 7、营业利润降幅 142.81%，减少了 1698.27 万元，主要因为营业收入减少 487.81 万元，营业成本增加了 572.60 万元，销售费用增加 122.19 万元，管理费用增加了 485.70 万元。
- 8、营业外收入上涨 818.87%，增加了 42.62 万元，主要因为违约赔偿收入增加 29.26 万元，盘盈利得增加了 5.86 万元。
- 9、营业外支出增长 126.12%，增加了 35.12 万元，主要因为固定资产毁损报废损失增加了 35.78 万元。
- 10、净利润降幅 170.70%，减少 1283.89 万元，报告期内，受市场影响，整件类产品收入占比增加，而整件类产品毛利率偏低，所以营业利润减少 1698.27 万元，所得税费用减少 406.89 万元，影响了净利润下滑。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,387,674.36	101,171,635.52	-4.73%
其他业务收入	94,529.32	188,684.57	-49.90%
主营业务成本	62,953,552.62	57,230,475.04	10.00%
其他业务成本	93,245.31	90,358.67	3.19%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
器件类产品	63,703,952.74	37,206,941.68	41.59%	-20.66%	-13.27%	-4.98%
整件类产品	32,683,721.62	25,746,610.94	21.22%	56.50%	78.40%	-9.68%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1、主营业务收入下降 4.73%，主营业务成本上涨 10%，主要因为①高毛利率的器件类产品收入下降 20.66%，毛利率下降 4.98%，②低毛利率的整件类产品收入上涨 56.50%，毛利率下降了 9.68%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	14,954,722.04	15.50%	否
2	客户二	3,300,173.18	3.42%	否
3	客户三	2,794,388.05	2.90%	否
4	客户四	2,060,131.86	2.14%	否
5	客户五	1,875,074.08	1.94%	否
	合计	24,984,489.21	25.90%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	4,150,349.03	6.58%	否
2	供应商二	3,340,611.24	5.30%	否
3	供应商三	3,171,834.79	5.03%	否
4	供应商四	2,264,835.42	3.59%	否
5	供应商五	1,210,266.33	1.92%	否
	合计	14,137,896.81	22.42%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,699,198.18	2,202,776.64	-721.91%
投资活动产生的现金流量净额	-7,414,929.03	-3,785,692.86	-95.87%
筹资活动产生的现金流量净额	19,210,341.03	-432,174.25	4,545.05%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额降幅-721.91%，减少了 1590.20 万元，主要因为：①主营业务收入减少了 487.82 万元，②银行汇票贴现增加了 1303.64 万元，此部分现金流入计入筹资活动产生的现

现金流量净额。

2、投资活动产生的现金流量净额降幅 95.87%，减少了 362.92 万元，主要因为在建工程增加了 424.02 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增长 4545.02%，增加了 1964.25 万元，主要因为 1、银行借款增加了 562.21 万元，2、银行汇票贴现增加了 1303.64 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建创四方电子有限公司	控股子公司	电子元器件及组件、智能仪器仪表的研发、生产和销售	10,000,000	34,656,032.35	9,367,560.83	48,129,608.31	227,000.69
福建创四方电源有限公司	控股子公司	输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售	10,000,000	12,791,293.28	6,785,171.33	2,328,127.25	- 1,146,258.80
福建创四方传感器有限公司	控股子公司	电量传感器，位置传感器，角度传感器，	10,000,000	31,578,547.03	- 7,583,351.02	23,066,281.58	- 3,828,458.71

		电量变送器，工业自动化控制基础传感器件的研发、制造和销售					
福建创四方电磁技术有限公司	控股子公司	电磁测量仪器、电磁测试系统的研发、生产和销售	10,000,000	96,767.46	96,767.46	0	-717.38
福建创四方电气有限公司	控股子公司	电抗器、电感器、特种变压器、电阻器、电容器、电器设备的研发、制造和销售	10,000,000	3,041,897.38	-1,160,302.41	1,449,747.31	-560,153.45

2024年1月14日，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，同意对控股子公司“福建创四方电磁技术有限公司”注销，2024年1月15日进行了公告披露，公告编号为：2024-008，该事项于2024年1月24日经公司2024年第一次临时股东大会审议通过，同日进行了公告披露，公告编号为：2024-010，2024年3月8日，子公司注销完成，同日进行了公告披露，公告编号为：2024-011。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可
--------	------	-------	---------	----------------

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

公司有闲置资金时，购买银行发行、低风险型、短期理财产品，2023年年度累计发生额940万元，期间理财产品最高余额940万元，期末余额为0，期间累计收益649.76元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>李元兵、龙雪梅夫妇通过中创四方(北京)投资管理有限公司控制股份公司的71.0295%的表决权，通过北京中创丰业投资中心（有限合伙）控制股份公司9.4779%表决权，李元兵直接持有股份公司11.6551%的股份，两人以直接和间接方式可以控制公司92.1625%的表决权。同时，李元兵为公司创始人，自公司成立至今一直担任董事长职务，对公司的经营决策能施加重大影响。实际控制人对公司实施有效控制，对公司稳定发展有着积极作用。但若公司内控制度不健全，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，大力强化公司高层领导班子和核心技术团队的建设，引进各方人才，并且严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。此外，实际控制人将加强重大决策的事前沟通，听取专业机构（包括主办券商及公司律师）意见，强化公司三会制度的实施，推动公司在规范化运作中持续发展。</p>
宏观经济波动及市场竞争加剧的风险	<p>电磁元器件属基础元器件，市场需求大，技术升级周期长且不可或缺，故历史存量较多，竞争激烈；市场中较多企业在生产该产品，主要以收取加工费为主要利润来源，利润水平较低且容易受到成本变动等因素的影响。创四方拥有自主知识产权的五大品类，每一品类拥有多种型号、多种类的电磁元器件产品，且拥有自主品牌及研发团队，专注电磁技术领域20余年，</p>

	<p>建立起独特的差异化竞争能力,但其经营依然面临着宏观经济波动及市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:公司加强技术团队建设,鼓励创新,完善和优化为客户提供个性化定制的解决方案,以技术和服务赢得客户。加强营销团队的建设,在项目前期和潜在的客户实现无缝对接。加强和完善相关提升公司形象的宣传,如公司网站、公司宣传册、展会等,让客户能及时了解我们。提高公司治理水平,从人员、技术、营销、管理等各方面提升公司综合竞争力。</p>
材料价格波动的风险	<p>公司的主要原材料包括硅钢、无氧铜等,相关原材料的价格波动会对公司产品成本产生一定影响。由于公司从原材料采购到组织生产,再到形成产品需要一定的周期,在此期间如果原材料价格出现大幅波动,而公司产品价格不能做出适时调整,可能会影响公司的利润。</p> <p>应对措施:公司多年来与原料供应商建立良好的渠道关系,并且持续拓展原料供应渠道,加强产品市场趋势判断,把握市场走向,以销定产,提高经济效益,促进公司稳定发展。另外,公司专门成立采购委员会,加强存货控制管理,合理安排采购,规避原材料波动的影响。与客户建立起良好的关系,共同应对原材料价格变动对产品售价变动产生的影响。</p>
核心人才流失风险	<p>公司从事电磁元器件的研发、制造及销售,核心人才是公司重要核心竞争力。公司目前有稳定的研发团队及人才梯队。这些核心人才的变动、流失将会对公司业务的开展和开拓带来重大影响。</p> <p>应对措施:公司大力推进人力资源体系建设,制定有吸引力的员工薪酬方案,为员工提供广泛的发展空间,待遇留人和环境留人相结合,激发核心员工对公司的认同感和归属感。同时建立人才储备机制,随着业务的扩大,关键技术岗位配置两名以上的技术人员,降低人才流失对公司造成的影响。</p>
公司规模较小所带来的经营风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司总资产 112,967,643.08 元,公司规模相对较小;资产负债率为 55.63%,流动比率 1.02、速动比率 0.58,公司长期偿债能力和短期偿债能力相对较弱。尽管公司已经制定出近 5 年发展的 6 大战略,旨在帮助公司增加营收,扩大规模,实现公司发展目标。但若公司战略在实施过程中出现问题或执行不到位,公司规模不能出现比较明显的增长,则会使公司面临经营风险。</p> <p>应对措施:公司制定并实施了五年发展的六大战略,并按计划逐步稳健落实与提升。2023 年度为五年发展计划的第三年,在这一年中已小有成绩,公司总资产稳定过亿。预计在未来的 1-3 年,按照公司的计划实施,公司的总资产将会有较大幅度的提高,公司规模将达到理想状态。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	福建创四方传感器有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2019年6月12日	2025年6月12日	连带	否	已事前及时履行
2	福建创四方电子有限公司	3,000,000	0	0	2022年3月7日	2023年3月6日	连带	否	已事前及时履行
3	福建创四方电子有限公司	9,400,000	0	9,400,000	2022年8月26日	2027年8月25日	连带	否	已事前及时履行
4	福建创四方电子有限公司	6,100,000	0	6,100,000	2022年8月26日	2027年8月25日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	20,000,000	0	17,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内无被清偿和违规担保的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	17,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000	17,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司为负债率超过 70%的控股子公司福建创四方电子有限公司和福建创四方传感器有限公司进行担保，担保原因是子公司进行银行贷款，未构成违规担保。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	-	-
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	65,700	62,571.42
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	10,000,000	6,879,461.64
提供担保	97,000,000	48,650,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向关联企业创四方（北京）投资管理有限公司、北京中创丰业投资中心（有限合伙）出租房屋，预计 2023 年度租金金额不超过 32,850 元/公司/年，年实际发生金额 62,571.42 元。

财务资助：1、公司控股股东创四方(北京)投资管理有限公司和股东李元丰先生拟向公司提供财务资助，无需公司支付利息，预计 2023 年度借款金额不超过 1,000 万元。期初余额为 0，期间向中创四方(北京)投资管理有限公司借款 250 万元，还款 250 万元，向李元丰先生借款 150 万元，还款 150 万元，实际发生额 400 万元。

2、控股子公司传感器公司拟向公司有偿借款，期初余额为 1810 万元，期末余额为 2050 万元，年内发生额 240 万元，产生利息 479,461.64 元，年实际发生额 2,879,461.64 元。

提供担保：报告期内共发生 11 笔关联担保事项，由母公司及关联方为子公司贷款提供担保 6 笔，截止报告期末，累计金额共计 2,565 万元；关联方为母公司贷款提供担保 5 笔，截止报告期末，累计金额共计 2,300 万元，报告期内合计金额 4,865 万元。

上述关联交易是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过向股东拆借资金和向金融机构申请授信融资等方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营具有积极的影响，能进一步促进公司业务发展，提升公司运营能力。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联方资金占用	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	股份不存在代持的承诺	承诺股份不存在代持	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	股份不存在代持的承诺	承诺股份不存在代持	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
北京创四方电子集团股份有限公司名下房产	房产	抵押	4610262.92	4.08%	公司向银行贷款，该房产作为抵押物。
子公司福建创四方电子有限公司名下房产	房产	抵押	6511335.11	5.76%	子公司向银行贷款，该房产作为抵押物。
子公司福建创四方电子有限公司	土地使用权	抵押	1498473.6	1.33%	子公司向银行贷款，该土地作为抵押物。

名下土地使用					
子公司福建创四方电源有限公司名下土地使用及在建工程	土地使用权及在建工程	抵押	11212450.81	9.93%	子公司向银行贷款,该土地及在建工程作为抵押物。
子公司福建创四方传感器有限公司名下房屋	房产	抵押	10395581.56	9.20%	子公司向银行贷款.该房产作为抵押物(原在建工程)
子公司福建创四方传感器有限公司名下土地使用权	土地使用权	抵押	1240464.05	1.10%	子公司向银行贷款,该土地作为抵押物。
总计	-	-	35,468,568.05	31.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本报告期内资产抵押是由于公司正常经营需要而发生的筹资,对公司发展具有积极影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,030,590	85.38%	4,683,977	40,714,567	85.38%
	其中：控股股东、实际控制人	35,203,737	83.42%	4,576,486	39,780,223	83.42%
	董事、监事、高管	826,853	1.96%	107,491	934,344	1.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,169,410	14.62%	802,023	6,971,433	14.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,688,834	8.74%	479,548	4,168,382	8.74%
	董事、监事、高管	2,480,576	5.88%	322,475	2,803,051	5.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,200,000	-	5,486,000	47,686,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月27日，公司完成2022年度权益分派，向全体股东每10股送红股1.300000股，每10股派发现金红利0.650000元。此次分红前本公司总股本为42,200,000股，分红后总股本增至47,686,000股。

(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	中创四方（北京）	29,974,454	3,896,679	33,871,133	71.0295%	0	33,871,133	0	0

	投资管理 有限公司								
2	李元兵	4,918,446	639,398	5,557,844	11.6551%	4,168,382	1,389,462	0	0
3	北京中创丰业投资中心（有限合伙）	3,999,671	519,957	4,519,628	9.4779%	0	4,519,628	0	0
4	李元丰	1,591,999	206,960	1,798,959	3.7725%	1,349,221	449,738	0	0
5	龙文	871,430	113,286	984,716	2.0650%	738,539	246,177	0	0
6	史银虎	844,000	109,720	953,720	2.0000%	715,291	238,429	0	0
	合计	42,200,000	5,486,000	47,686,000	100%	6,971,433	40,714,567	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李元兵为公司控股股东中创四方（北京）投资管理有限公司的实际控制人，为北京中创丰业投资中心（有限合伙）的出资人、执行事务合伙人；李元兵、李元丰为兄弟关系，龙文为李元兵的妻弟。除此之外，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东：中创四方

企业名称：中创四方（北京）投资管理有限公司

注册资本：1100 万元

统一社会信用代码：91110105101960158N

法定代表人：李元兵

企业性质：有限责任公司

成立日期：1992 年 5 月 27 日

经营日期：1999 年 12 月 15 日至 2029 年 12 月 14 日

经营范围：投资管理；技术推广服务；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。（1、未经有关部门批准，

不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

中创四方股权结构如下：

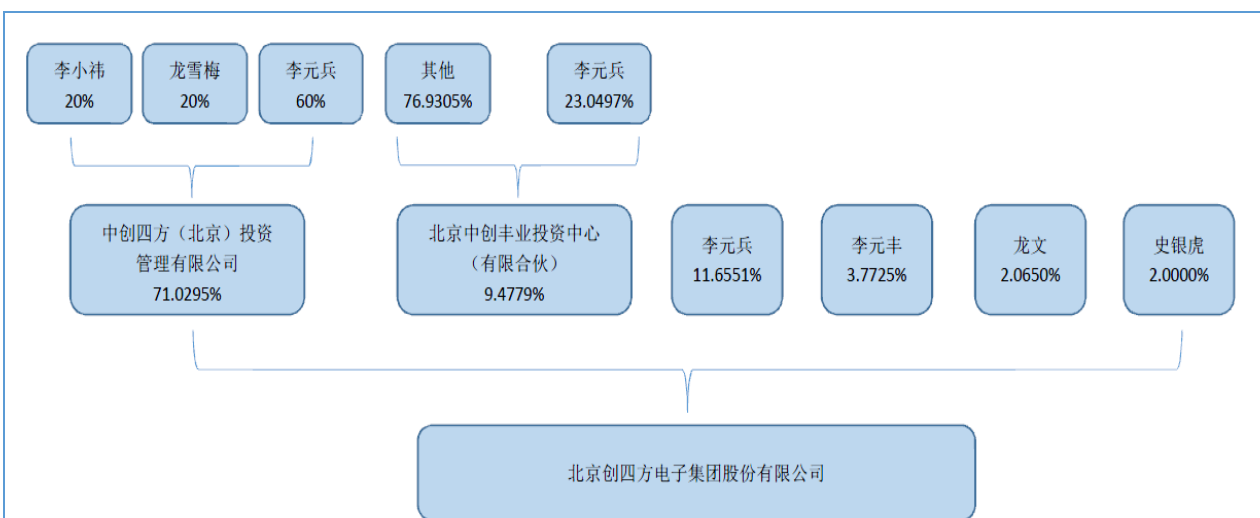
股东姓名：李元兵，认缴出资额 660 万元，实缴出资额 180 万元，持股比例 60%，以货币方式出资；

股东姓名：龙雪梅，认缴出资额 220 万元，实缴出资额 75 万元，持股比例 20%，以货币方式出资；

股东姓名：李小祎，认缴出资额 220 万元，实缴出资额 45 万元，持股比例 20%，以货币方式出资。

中创四方不是私募基金，也不是员工持股平台；李元兵、龙雪梅为夫妻关系，李小祎为李元兵和龙雪梅之女。

（二）实际控制人情况



李元兵、龙雪梅夫妇通过中创四方(北京)投资管理有限公司间接控制股份公司的 71.0295%的表决权，通过北京中创丰业投资中心（有限合伙）控制股份公司 9.4779%的表决权，李元兵直接持有股份公司 11.6551%的股份，二人以直接和间接方式可以控制公司 92.1625%的表决权。同时，李元兵为公司创始人，在自公司成立至今任董事长（中外合资期间）、执行董事（内资企业期间），现兼任公司总经理职务，对公司的经营决策能施加重大影响。由此，李元兵、龙雪梅夫妇为公司的共同实际控制人。

李元兵，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，有境外永久居留权，1982 年毕业于武汉测绘学院，无线电技术专业，本科学历；2001 年毕业于澳大利亚 La Trobe 大学,工商管理专业，研究生学历。1982 年 8 月至 1992 年 4 月就职于国家测绘局测绘科学研究所，任工程师；1992 年 5 月至 1996 年 12 月就职于北京兵字电子技术研究所，任执行董事、总经理；1997 年 1 月至 2005 年 2 月就职于北京创四方电子有限公司，任执行董事、总经理；2005 年 3 月至 2016 年 2 月就职于北京新创四方电子有限公司，任董事长（中外合资期间）、执行董事（内资期间）和总经理；2016 年 2 月至 2018 年 2 月 28 日就职于北京创四方电子股份有限公司，任董事长，任期 3 年；2019 年 3 月至 2022 年 2 月 27 日就职于北京创四方电子股份有限公司，任董事长和总经理，任期 3 年；2022 年 2 月 28 日至今就职于北京创四方电子集团股份有限公司，任董事长和总裁，任期 3 年。

龙雪梅，女，1962 年 6 月出生，中国国籍，有境外永久居留权，2000 年 7 月毕业于北京师范大学，本科学历。1981 年 9 月至 2002 年 8 月就职于北京邮电医院，任教师；2002 年 9 月至 2017 年 7 月就职于北京协和医院，任医用耗材管理部职员；2017 年 7 月，退休。1992 年 5 月至今，投资于中创四方（北京）投资管理有限公司，目前持股比例 20%。

报告期内公司实际控制人未发生变动。
报告期后至报告披露日公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 9 月 6 日	6,599,955.00	300,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年股票发行募集资金人民币 6,599,955.00 元，本次募集资金全部用于补充流动资金，2022 年度内已使用 6,299,955.00 元，剩余 301,519.17 元（详情见公告 2023-019）。

2023 年支付员工工资 300,000.00 元，公司 2022 年股票发行募集资金已使用 6,599,955.00 元，剩余 1,551.91 元为账户孳息，鉴于公司募集资金已按规定使用完毕，根据全国股转公司和公司相关制度要求，公司将余额转出，完成了募集资金专项账户的注销手续（详情见公告 2023-032）。

募集资金使用与计划用途保持一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，且募集资金用途未变更。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京创四方电子集团股份有限公司关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2024-016）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	0.650000	1.300000	0
合计	0.650000	1.300000	0

2023 年 6 月 27 日，公司完成 2022 年度权益分派（已获 2023 年 5 月 11 日召开的股东大会审议通过），向全体股东每 10 股送红股 1.300000 股，每 10 股派发现金红利 0.650000 元。此次分红前本公司总股本为 42,200,000 股，分红后总股本增至 47,686,000 股。

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 6 月 27 日，公司完成 2022 年度权益分派（已获 2023 年 5 月 11 日召开的股东大会审议通过），向全体股东每 10 股送红股 1.300000 股，每 10 股派发现金红利 0.650000 元。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 8,354,092.13 元，母公司未分配利润为 17,297,065.00 元。本次权益分派共计派送红股 5,486,000 股，派发现金红利 2,743,000.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李元兵	董事长、 总裁	男	1962年 2月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	4,918,44 6	639,398	5,557,844	11.6551%
李元丰	董事	男	1959年 3月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	1,591,99 9	206,960	1,798,959	3.7725%
龙文	董事、 副总裁	男	1966年 6月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	871,430	113,286	984,716	2.0650%
史银虎	董事、 常务副 总裁、 总工程 师	男	1962年 1月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	844,000	109,720	953,720	2.0000%
赵清	董事	男	1965年 10月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	0	0	0	0%
LIXIAOYI (李小 祎)	董事、 副 总裁	女	1989年 11月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	0	0	0	0%
曹晓梅	监事会 主席	女	1972年 10月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	0	0	0	0%
董妍	监事	女	1962年 5月	2022年2 月28日	2025年 2月27 日	0	0	0	0%
夏清	职工	男	1971年	2022年2	2025年	0	0	0	0%

华	监事		12月	月11日	2月27日				
张卫东	副总裁	男	1971年3月	2022年2月28日	2025年2月27日	0	0	0	0%
谭磊	董事会秘书	女	1980年2月	2022年2月28日	2025年2月27日	0	0	0	0%
毕立东	财务总监	男	1984年10月	2022年2月28日	2025年2月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李元兵为公司控股股东中创四方（北京）投资管理有限公司的实际控制人，为北京中创丰业投资中心（有限合伙）的出资人、执行事务合伙人；李元兵、李元丰为兄弟关系；龙文为李元兵的妻弟；LIXIAOYI（李小祎）为李元兵的女儿。除此之外，其他股东、高管之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	1	27
生产人员	224	0	13	211
销售人员	24	2	1	25
技术人员	63	13	2	74
财务人员	9	0	0	9
行政人员	62	3	0	65
员工总计	410	18	17	411

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6

本科	51	59
专科	55	58
专科以下	299	288
员工总计	410	411

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完整的薪酬制度，员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

目前公司返聘人员为 23 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《委托理财管理制度》、《子公司管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内公司修改并披露了最新《公司章程》。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1.业务独立

公司拥有独立而完整的业务流程、独立的生产场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2.资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3.人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司控股股东、实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定了《对外担保管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防

范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013506 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征 1 年 李兴有 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	11

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013506 号

北京创四方电子集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京创四方电子集团股份有限公司（以下简称“创四方”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创四方 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创四方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

创四方管理层对其他信息负责。其他信息包括创四方 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

创四方管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创四方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创四方、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创四方的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创四方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创四方不能持续经营。

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

（六）就创四方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：侯为征
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李兴有

2024年4月11日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,346,371.39	7,250,899.00
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	1,758,960.07	0.00
应收账款	五、3	24,462,710.87	23,363,055.76
应收款项融资	五、4	1,610,000.00	8,449,999.36
预付款项	五、5	1,653,278.91	1,642,481.97
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、6	358,020.60	629,334.67
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、7	25,895,692.19	28,427,082.55
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、8	50,193.38	0.00
流动资产合计		61,135,227.41	69,762,853.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	33,523,668.36	34,179,687.48
在建工程	五、10	11,885,993.81	7,645,805.51
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、11	137,761.21	321,442.69

无形资产	五、12	4,213,852.35	4,372,032.40
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、13	397,567.95	701,466.96
递延所得税资产	五、14	91,081.99	229,150.39
其他非流动资产	五、15	1,582,490.00	389,950.00
非流动资产合计		51,832,415.67	47,839,535.43
资产总计		112,967,643.08	117,602,388.74
流动负债：			
短期借款	五、17	39,581,164.47	32,044,819.03
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、18	13,094,155.04	14,170,259.37
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、19	916,984.48	1,069,064.82
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、20	2,526,167.41	1,366,537.56
应交税费	五、21	417,569.76	2,777,476.60
其他应付款	五、22	1,483,374.00	881,701.86
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、23	2,081,310.32	2,095,590.07
其他流动负债	五、24	119,207.91	139,758.44
流动负债合计		60,219,933.39	54,545,207.75
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、25	2,250,000.00	4,150,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、26	0.00	155,533.22
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益	五、27	379,250.00	572,750.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,629,250.00	4,878,283.22
负债合计		62,849,183.39	59,423,490.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	47,686,000.00	42,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、29	4,465,165.78	4,465,165.78
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、30	5,103,578.81	5,103,578.81
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、31	-3,775,636.89	8,354,092.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,479,107.70	60,122,836.72
少数股东权益		-3,360,648.01	-1,943,938.95
所有者权益（或股东权益）合计		50,118,459.69	58,178,897.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,967,643.08	117,602,388.74

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,452,068.18	4,599,118.47
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		1,118,960.07	0.00
应收账款	十三、1	18,512,209.96	18,576,076.26
应收款项融资		1,610,000.00	5,174,107.50
预付款项		3,642,666.94	3,083,378.27
其他应收款	十三、2	22,100,483.00	20,338,873.63
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		5,507,257.44	2,225,766.45

合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		54,943,645.59	53,997,320.58
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	19,800,000.00	25,400,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		6,196,413.33	6,992,264.63
在建工程		824,496.54	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		255,462.90	389,967.06
递延所得税资产		1,399,709.60	223,057.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		28,476,082.37	33,005,289.25
资产总计		83,419,727.96	87,002,609.83
流动负债：			
短期借款		18,030,861.22	13,518,166.95
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,045,313.58	1,614,158.58
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		165,818.53	1,181,767.98
其他应付款		451,486.12	496,223.13
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		748,442.91	998,078.99
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		97,297.52	129,750.27

流动负债合计		20,539,219.88	17,938,145.90
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		20,539,219.88	17,938,145.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,686,000.00	42,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		4,463,820.12	4,463,820.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,103,578.81	5,103,578.81
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		5,627,109.15	17,297,065.00
所有者权益（或股东权益）合计		62,880,508.08	69,064,463.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		83,419,727.96	87,002,609.83

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		96,482,203.68	101,360,320.09
其中：营业收入	五、32	96,482,203.68	101,360,320.09
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		102,325,533.64	91,100,346.72

其中：营业成本	五、32	63,046,797.93	57,320,833.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、33	525,463.46	680,031.68
销售费用	五、34	7,009,813.57	5,787,917.50
管理费用	五、35	20,238,099.82	15,381,065.08
研发费用	五、36	9,725,063.72	9,933,512.74
财务费用	五、37	1,780,295.14	1,996,986.01
其中：利息费用		1,877,109.23	1,727,802.34
利息收入		45,989.32	51,931.27
加：其他收益	五、38	829,346.85	1,614,466.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	649.76	101,160.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-77,830.25	-84,058.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,091,163.60	11,891,542.90
加：营业外收入	五、41	478,196.30	52,041.56
减：营业外支出	五、42	629,670.17	278,472.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,242,637.47	11,665,111.64
减：所得税费用	五、43	74,800.61	4,143,694.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,317,438.08	7,521,417.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：		0.00	0.00
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,317,438.08	7,521,417.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：		0.00	0.00
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,416,709.06	-2,096,439.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,900,729.02	9,617,857.22
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-5,317,438.08	7,521,417.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,900,729.02	9,617,857.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,416,709.06	-2,096,439.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.24

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、4	80,478,200.65	88,812,674.57
减：营业成本	十三、4	61,947,572.77	62,822,739.40
税金及附加		266,833.13	356,752.30
销售费用		4,687,687.57	3,686,875.25
管理费用		7,445,790.94	6,343,474.41
研发费用		5,452,869.33	5,314,265.30
财务费用		642,424.42	872,784.61
其中：利息费用		1,875,118.89	1,727,802.34
利息收入		31,207.93	33,371.75
加：其他收益		318,969.07	938,000.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,000,000.00	3,101,089.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,214,347.02	-20,978.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,600,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,460,355.46	13,433,893.70
加：营业外收入		1,017.48	2,260.01
减：营业外支出		157,129.55	7,104.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,616,467.53	13,429,049.25
减：所得税费用		-1,175,511.68	304,849.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,440,955.85	13,124,199.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,440,955.85	13,124,199.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-3,440,955.85	13,124,199.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,880,592.00	73,053,374.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		16,138.37	775,557.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,999,151.50	13,403,315.11
经营活动现金流入小计		67,895,881.87	87,232,247.09
购买商品、接受劳务支付的现金		24,384,991.13	24,079,192.43
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		38,986,524.39	36,998,628.53
支付的各项税费		8,780,768.23	6,122,353.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	9,442,796.30	17,829,295.50
经营活动现金流出小计		81,595,080.05	85,029,470.45
经营活动产生的现金流量净额		-13,699,198.18	2,202,776.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,400,649.76	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	101,160.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		9,400,649.76	101,160.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,415,578.79	3,886,853.55
投资支付的现金		9,400,000.00	0.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		16,815,578.79	3,886,853.55
投资活动产生的现金流量净额		-7,414,929.03	-3,785,692.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	7,799,955.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		52,490,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	17,862,564.24	4,826,149.43
筹资活动现金流入小计		70,352,564.24	44,626,104.43
偿还债务支付的现金		46,885,000.00	38,452,386.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,467.84	6,414,167.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	233,755.37	191,724.69
筹资活动现金流出小计		51,142,223.21	45,058,278.68
筹资活动产生的现金流量净额		19,210,341.03	-432,174.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-741.43	29,992.35
五、现金及现金等价物净增加额		-1,904,527.61	-1,985,098.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,250,899.00	9,235,997.12
六、期末现金及现金等价物余额		5,346,371.39	7,250,899.00

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,047,711.85	66,949,796.13
收到的税费返还		16,138.37	45,282.22
收到其他与经营活动有关的现金		22,509,085.35	6,960,652.44
经营活动现金流入小计		78,572,935.57	73,955,730.79
购买商品、接受劳务支付的现金		46,911,232.24	44,410,351.03
支付给职工以及为职工支付的现金		13,646,312.60	12,136,318.25
支付的各项税费		3,008,140.05	3,035,787.48
支付其他与经营活动有关的现金		26,391,203.06	13,446,207.24
经营活动现金流出小计		89,956,887.95	73,028,664.00
经营活动产生的现金流量净额		-11,383,952.38	927,066.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	3,101,089.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,101,089.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,362,256.40	669,125.81
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,362,256.40	1,669,125.81
投资活动产生的现金流量净额		1,637,743.60	1,431,963.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	6,599,955.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		29,500,000.00	20,099,955.00
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,367,655.63	5,103,404.58
支付其他与筹资活动有关的现金		32,444.45	0.00
筹资活动现金流出小计		21,900,100.08	23,603,404.58
筹资活动产生的现金流量净额		7,599,899.92	-3,503,449.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-741.43	29,992.35
五、现金及现金等价物净增加额		-2,147,050.29	-1,114,427.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,599,118.47	5,713,545.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,452,068.18	4,599,118.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,465,165.78	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	8,354,092.13	- 1,943,938.95	58,178,897.77
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,465,165.78	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	8,354,092.13	- 1,943,938.95	58,178,897.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 12,129,729.02	- 1,416,709.06	-8,060,438.08
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,900,729.02	- 1,416,709.06	-5,317,438.08
（二）所有者投	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,486,000.00

入和减少资本														
1. 股东投入的普通股	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,486,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,229,000.00	0.00	0.00	-8,229,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,229,000.00	0.00	0.00	-8,229,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	47,686,000.00	0.00	0.00	0.00	4,465,165.78	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81		-3,775,636.89	-	3,360,648.01	50,118,459.69

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	35,310,000.00	0.00	0.00	0.00	72,742.95	0.00	0.00	0.00	3,791,158.84	0.00	8,940,559.88	-	1,047,499.09	47,066,962.58
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	35,310,000.00	0.00	0.00	0.00	72,742.95	0.00	0.00	0.00	3,791,158.84	0.00	8,940,559.88	-	1,047,499.09	47,066,962.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,890,000.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	-586,467.75	-896,439.86		11,111,935.19
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,617,857.22	-	2,096,439.86	7,521,417.36
（二）所有者投入和减少资本	2,199,985.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00		7,792,407.83
1. 股东投入的普通股	2,199,985.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00		7,792,407.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	4,690,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	-	10,204,324.97	0.00	-4,201,890.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	-1,312,419.97		0.00	0.00
2. 提取一般风险	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

准备														
3. 对所有(或 股东)的分配	4,690,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,891,905.00	0.00	-4,201,890.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权 益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转 增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥 补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收 益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余 额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,465,165.78	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	8,354,092.13	-	1,943,938.95	58,178,897.77

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,463,820.12	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	17,297,065.00	69,064,463.93
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,463,820.12	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	17,297,065.00	69,064,463.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-6,183,955.85
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,440,955.85	-3,440,955.85
(二) 所有者投入和减少资本	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,486,000.00
1. 股东投入的普通股	5,486,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,486,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,229,000.00	8,229,000.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	47,686,000.00				4,463,820.12				5,103,578.81		5,627,109.15	62,880,508.08

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,310,000.00	0.00	0.00	0.00	71,397.29	0.00	0.00	0.00	3,791,158.84	0.00	14,377,190.23	53,549,746.36
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	35,310,000.00	0.00	0.00	0.00	71,397.29	0.00	0.00	0.00	3,791,158.84	0.00	14,377,190.23	53,549,746.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,890,000.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	2,919,874.77	15,514,717.57
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,124,199.74	13,124,199.74
(二) 所有者投入和减少资本	2,199,985.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,592,407.83
1. 股东投入的普通股	2,199,985.00	0.00	0.00	0.00	4,392,422.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,592,407.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	4,690,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	-	-4,201,890.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,312,419.97	0.00	-1,312,419.97	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)	4,690,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,891,905.00	-4,201,890.00

的分配													
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	42,200,000.00	0.00	0.00	0.00	4,463,820.12	0.00	0.00	0.00	5,103,578.81	0.00	17,297,065.00	69,064,463.93	

北京创四方电子集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京创四方电子集团股份有限公司(以下简称“本公司”), 成立于 2005 年 02 月 03 日, 统一社会信用代码: 911101057704006760; 公司类型: 其他股份有限公司(非上市); 注册地址: 北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 303。注册资本: 人民币 47,686,000.00 元; 股本: 人民币 4,768.60 万元。营业期限: 长期; 法定代表人: 李元兵。

2、公司实际从事的主要经营活动

工程和技术研究; 激光及光机电一体化设备、计算机软件及辅助设备、电子元器件及组件的研发和加工生产(仅限外阜从事生产活动); 销售自产产品; 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 货物进出口; 网上经营电子产品; 出租办公用房。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 11 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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、重要会计政策和会计估计

1、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

12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

10、 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。

11、 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、合同资产、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。

（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。

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) 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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

(1) 本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例	应收账款计提比例	合同资产计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
1-2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

② 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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

⑤长期应收款

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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、 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 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	平均年限法	4-5	5-10	18.00-23.75

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三、20“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。

16、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、 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。

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

18、 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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	预期使用寿命	直线法
财务软件	3 年	预期使用寿命	直线法

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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三、20“长期资产减值”。

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、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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

24、 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。

(2)收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，公司在商品已发出，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入。

25、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、 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。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、 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。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于

2000元)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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“解释第16号”)。解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行,允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

合并比较财务报表影响:

受影响的报表项目	合并		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	229,150.39	229,150.39	
递延所得税负债			

母公司比较财务报表影响:

受影响的报表项目	母公司		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	223,057.56	223,057.56	
递延所得税负债			

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、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%、5%、3%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%、1%计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	房产原值的70%-90%的1.2%计缴。

企业所得税税率纳税主体的具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京创四方电子集团股份有限公司	15%
福建创四方电子有限公司	15%
福建创四方传感器有限公司	25%
福建创四方电源有限公司	25%
福建创四方电气有限公司	25%
福建创四方电磁技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），北京创四方电子集团股份有限公司自2020年12月2日取得证书编号GR202011004871的高新技术企业证书。福建创四方电子有限公司自2023年12月28日取得证书编号GR202335003148的高新技术企业证书，享受高新技术企业按15%的所得税税率缴纳企业所得税。

(2) 福建创四方传感器有限公司、福建创四方电源有限公司、福建创四方电气有限公司、福建创四方电磁技术有限公司四家公司均符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,675.46	98,406.71
银行存款	5,257,765.14	7,150,199.75
其他货币资金	22,930.79	2,292.54
存放财务公司款项		
合 计	5,346,371.39	7,250,899.00
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	1,758,960.07	
商业承兑汇票		
小 计	1,758,960.07	
减：坏账准备		
合 计	1,758,960.07	

（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	4,614,885.90	
商业承兑汇票		
合 计	4,614,885.90	

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	23,851,695.72	23,081,677.56
1 至 2 年	683,885.58	464,036.97
2 至 3 年	216,099.79	83,106.08
3 至 4 年	72,666.08	21,178.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	20,578.00	26,504.50
5年以上	265,326.45	241,571.95
小 计	25,110,251.62	23,918,075.06
减：坏账准备	647,540.75	555,019.30
合 计	24,462,710.87	23,363,055.76

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,110,251.62	100.00	647,540.75	2.58	24,462,710.87
其中：					
账龄组合	25,110,251.62	100.00	647,540.75	2.58	24,462,710.87
合 计	25,110,251.62	—	647,540.75	—	24,462,710.87

(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 (%)	
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	23,918,075.06	100.00	555,019.30	2.32	23,363,055.76
其中：					
账龄组合	23,918,075.06	100.00	555,019.30	2.32	23,363,055.76
合 计	23,918,075.06	—	555,019.30	—	23,363,055.76

①组合中，按账龄组合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(含1年)	23,851,695.72	238,516.96	1.00
1—2年	683,885.58	68,388.56	10.00
2—3年	216,099.79	43,219.96	20.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	72,666.08	21,799.82	30.00
4—5 年	20,578.00	10,289.00	50.00
5 年以上	265,326.45	265,326.45	100.00
合 计	25,110,251.62	647,540.75	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,081,677.56	230,816.78	1.00
1—2 年	464,036.97	46,403.70	10.00
2—3 年	83,106.08	16,621.22	20.00
3—4 年	21,178.00	6,353.40	30.00
4—5 年	26,504.50	13,252.25	50.00
5 年以上	241,571.95	241,571.95	100.00
合 计	23,918,075.06	555,019.30	

(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	
账龄组合	555,019.30	92,521.45			647,540.75
合 计	555,019.30	92,521.45			647,540.75

(4) 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 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
客户一	3,775,104.09	15.03	37,751.04	否
客户三	940,336.50	3.74	9,403.37	否
客户四	865,353.10	3.45	8,653.53	否
客户二	814,431.49	3.24	8,144.31	否
深圳市新创四方电子有限公司	798,582.29	3.18	7,985.82	否
合 计	7,193,807.47	28.65	71,938.07	-

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	1,610,000.00	8,449,999.36
应收账款		
合 计	1,610,000.00	8,449,999.36

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	20,931,706.38	
商业承兑汇票		
合 计	20,931,706.38	

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	1,313,747.98	79.46	1,416,269.58	86.22
1 至 2 年	278,208.93	16.83	125,423.39	7.64
2 至 3 年	61,322.00	3.71	100,789.00	6.14
3 年以上				
合 计	1,653,278.91	—	1,642,481.97	—

(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 (%)	是否为关联方
东莞市南吉达实业有限公司	697,400.00	42.18	否
厦门丞耘电子科技有限公司	150,000.00	9.07	否
深圳市群鑫达五金有限公司	141,100.00	8.53	否
广州正奇科技有限公司	81,000.00	4.90	否
上海伏勒密展览服务有限公司	42,840.00	2.59	否
合 计	1,124,586.81	68.02	-

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	358,020.60	629,334.67

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	358,020.60	629,334.67

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	176,994.04	263,977.05
1 至 2 年	6,046.09	200,877.99
2 至 3 年	132,444.64	219,634.00
3 至 4 年	101,999.00	10,000.00
4 至 5 年		9,000.00
5 年以上	21,050.00	991,050.00
小 计	438,533.77	1,694,539.04
减：坏账准备	80,513.17	1,065,204.37
合 计	358,020.60	629,334.67

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
往来款	100,000.00	964,887.90
保证金、押金	146,878.60	479,595.00
备用金	48,410.70	127,319.11
社保、公积金	141,970.90	116,304.51
出口退税	1,273.57	6,432.52
小 计	438,533.77	1,694,539.04
减：坏账准备	80,513.17	1,065,204.37
合 计	358,020.60	629,334.67

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,065,204.37			1,065,204.37
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-14,691.20			-14,691.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	970,000.00			970,000.00
其他变动				
期末余额	80,513.17			80,513.17

④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	
其他应收款坏账准备	1,065,204.37	-14,691.20		970,000.00	80,513.17
合计	1,065,204.37	-14,691.20		970,000.00	80,513.17

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	970,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海浩瀚体育用品有限公司	往来款	970,000.00	对方企业破产	否
合计	——	970,000.00	——	——

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
福建新伟辰建设有限公司	保证金	78,900.00	2-3 年	17.99	15,780.00

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
五险一金	社保、公积金	59,511.84	1年以内	13.57	595.12
深圳市威尔特工雄县艺 有限公司	押金	51,600.00	2-3年	11.77	10,320.00
科华数据股份有限公司	保证金、押金	34,485.00	0-2年	7.86	748.50
荣磊	备用金	15,000.00	1年以内	3.42	150.00
合 计	—	239,496.84	—	54.61	27,593.62

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	18,592,713.07		18,592,713.07
在产品			
库存商品	7,302,979.12		7,302,979.12
合 计	25,895,692.19		25,895,692.19

(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	16,349,368.94		16,349,368.94
在产品	1,261,535.25		1,261,535.25
库存商品	10,816,178.36		10,816,178.36
合 计	28,427,082.55		28,427,082.55

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	9,752.40	
留抵增值税	40,440.98	
合 计	50,193.38	

9、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,523,668.36	34,179,687.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	33,523,668.36	34,179,687.48

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	38,409,467.94	16,418,986.81	5,676,308.28	6,630,638.11	67,135,401.14
2、本期增加金额		2,927,720.81		709,154.20	3,636,875.01
(1) 购置		2,552,556.02		709,154.20	3,261,710.22
(2) 在建工程转入		375,164.79			375,164.79
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		2,247,345.01		816,014.88	3,063,359.89
(1) 处置或报废		2,247,345.01		816,014.88	3,063,359.89
4、期末余额	38,409,467.94	17,099,362.61	5,676,308.28	6,523,777.43	67,708,916.26
二、累计折旧					
1、上年年末余额	15,122,580.59	8,755,031.55	4,574,861.53	4,503,239.99	32,955,713.66
2、本期增加金额	1,769,707.76	1,271,674.23	232,302.25	606,720.51	3,880,404.75
(1) 计提	1,769,707.76	1,271,674.23	232,302.25	606,720.51	3,880,404.75
3、本期减少金额		1,889,833.29		761,037.22	2,650,870.51
(1) 处置或报废		1,889,833.29		761,037.22	2,650,870.51
4、期末余额	16,892,288.35	8,136,872.49	4,807,163.78	4,348,923.28	34,185,247.90
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	21,517,179.59	8,962,490.12	869,144.50	2,174,854.15	33,523,668.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、上年年末账面价值	23,286,887.35	7,663,955.26	1,101,446.75	2,127,398.12	34,179,687.48

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,885,993.81	7,645,805.51
工程物资		
减：减值准备		
合 计	11,885,993.81	7,645,805.51

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电源综合楼、1号厂房工程	9,529,071.80		9,529,071.80	7,584,253.25		7,584,253.25
在安装设备	9,941.50		9,941.50	36,367.03		36,367.03
三楼车间、一楼配电及仓库	1,522,483.97		1,522,483.97	25,185.23		25,185.23
鼎捷软件	824,496.54		824,496.54			
合 计	11,885,993.81		11,885,993.81	7,645,805.51		7,645,805.51

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电源综合楼、1号厂房工程	1,049.00 万元	7,584,253.25	1,944,818.55			9,529,071.80
合 计	1,049.00 万元	7,584,253.25	1,944,818.55			9,529,071.80

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电源综合楼、1号厂房工程	90.84	98.00%	513,287.62	192,448.69	6.125	金融机构贷款+自筹
合 计	90.84	98.00%	513,287.62	192,448.69	6.125	

注：电源综合楼、1号厂房工程截止2023年12月31日，主体工程已经完工，尚
未完成消防验收，待消防验收完成后即可达到预定可使用状态。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	505,124.17	505,124.17
2、本年增加金额		
其中：新增租赁		
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、年末余额	505,124.17	505,124.17
二、累计折旧		
1、上年年末余额	183,681.48	183,681.48
2、本年增加金额	183,681.48	183,681.48
（1）计提	183,681.48	183,681.48
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	367,362.96	367,362.96
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、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	137,761.21	137,761.21
2、上年年末账面价值	321,442.69	321,442.69

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	5,198,582.50	337,822.79	5,536,405.29
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		57,566.37	57,566.37
(1) 处置		57,566.37	57,566.37
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	5,198,582.50	280,256.42	5,478,838.92
二、累计摊销			
1、上年年末余额	880,758.43	283,614.46	1,164,372.89
2、本期增加金额	103,971.72	5,756.84	109,728.56
(1) 计提	103,971.72	5,756.84	109,728.56
3、本期减少金额		9,114.88	9,114.88
(1) 处置		9,114.88	9,114.88
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	984,730.15	280,256.42	1,264,986.57
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,213,852.35		4,213,852.35
2、上年年末账面价值	4,317,824.07	54,208.33	4,372,032.40

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	389,967.06		134,504.16		255,462.90

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
简易房	223,205.01		81,099.96		142,105.05
绿化费（传感器公司）	21,280.00		21,280.00		
简易仓库	28.42		28.42		
车棚	14,909.03		14,909.03		
绿化费（电子公司）	19,697.19		19,697.19		
其他零星工程	32,380.25		32,380.25		
合 计	701,466.96		303,899.01		397,567.95

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(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	607,213.36	91,081.99	1,511,421.68	229,150.39
可抵扣亏损				
合 计	607,213.36	91,081.99	1,511,421.68	229,150.39

(2) 未确认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	306,202.53	108,801.99
可抵扣亏损	26,901,085.96	18,466,153.28
合 计	27,207,288.49	18,574,955.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		2,018,204.00	
2024	4,354,370.90	4,354,370.90	
2025	2,500,232.97	2,500,232.97	
2026	5,724,120.58	5,724,120.58	
2027	3,869,224.83	3,869,224.83	
2028	10,453,136.68		
合 计	26,901,085.96	18,466,153.28	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备工程款	1,582,490.00	389,950.00
合 计	1,582,490.00	389,950.00

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,298,631.43	抵押贷款
无形资产	2,973,388.30	抵押贷款
在建工程	9,529,071.80	抵押贷款
合 计	30,801,091.53	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	23,500,000.00	29,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	81,164.47	44,819.03
合 计	39,581,164.47	32,044,819.03

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	12,784,769.06	13,282,971.24
1-2年	84,616.48	625,569.80
2-3年	40,590.64	205,991.46
3年以上	184,178.86	55,726.87
合 计	13,094,155.04	14,170,259.37

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,036,192.39	1,208,823.26
减：计入其他流动负债（附注五、24）	119,207.91	139,758.44
合 计	916,984.48	1,069,064.82

20、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	1,366,537.56	37,426,821.02	36,267,191.17	2,526,167.41
二、离职后福利-设定提存计划		2,700,483.22	2,700,483.22	
三、辞退福利		18,850.00	18,850.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,366,537.56	40,146,154.24	38,986,524.39	2,526,167.41

(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	1,366,537.56	33,002,676.21	31,843,046.36	2,526,167.41
2、职工福利费		1,899,344.73	1,899,344.73	
3、社会保险费		2,103,726.08	2,103,726.08	
其中：医疗保险费		1,828,633.88	1,828,633.88	
工伤保险费		135,062.68	135,062.68	
生育保险费		140,029.52	140,029.52	
4、住房公积金		421,074.00	421,074.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,366,537.56	37,426,821.02	36,267,191.17	2,526,167.41

(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		2,619,158.56	2,619,158.56	
2、失业保险费		81,324.66	81,324.66	
3、企业年金缴费				
合 计		2,700,483.22	2,700,483.22	

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	266,389.24	2,257,318.24
企业所得税		298,701.15
个人所得税	91,183.26	37,648.87
城市维护建设税	8,537.83	62,361.59
教育费附加	4,915.16	52,623.49
地方教育费附加	3,276.77	32,816.72

项 目	期末余额	上年年末余额
房产税	6,490.24	6,490.24
土地使用税	15,352.00	15,352.00
印花税	21,425.26	14,164.30
合 计	417,569.76	2,777,476.60

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,483,374.00	881,701.86
合 计	1,483,374.00	881,701.86

(1) 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
押金及保证金	631,058.71	646,418.71
往来借款	261,416.17	35,519.28
运费	584,876.72	132,632.00
代收代缴款	6,022.40	67,131.87
合 计	1,483,374.00	881,701.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商四	600,000.00	保证金
合 计		--

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、25）	1,900,000.00	1,900,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、26）	159,881.95	185,361.97
长期借款应付利息	21,428.37	10,228.10
合 计	2,081,310.32	2,095,590.07

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	119,207.91	139,758.44
合 计	119,207.91	139,758.44

25、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,250,000.00	4,150,000.00
合 计	2,250,000.00	4,150,000.00

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	157,617.10	357,886.08
减：未确认的融资费用	1,041.94	16,990.89
重分类至一年内到期的非流动负债	156,575.16	185,361.97
合 计		155,533.22

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	572,750.00		193,500.00	379,250.00	政府拨款
合 计	572,750.00		193,500.00	379,250.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 800 万只节能环保型电子变压器产业化项目	54,000.00			27,000.00		27,000.00	与资产相关
磁平衡式霍尔电流传感器生产项目	40,000.00			40,000.00			与资产相关
电源及其配套器件生产项目	25,000.00			25,000.00			与资产相关
年产 800 万只节能环保型电子变压器产业化项目	161,250.00			43,000.00		118,250.00	与资产相关
新型学徒财政补贴	292,500.00			58,500.00		234,000.00	与收益相关
合 计	572,750.00			193,500.00		379,250.00	—

28、股本（单位：万股）

项目	上年年末余额 (股数)	本期增减变动 (+、-)				期末余额 (股数)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	4,220.00		548.60		548.60	4,768.60

说明：2023年6月28日召开的股东大会审议通过，公司以现有总股本42,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.3股，每10股派0.65元人民币现金。分红前本公司总股本为42,200,000股，分红后总股本增至47,686,000股。

29、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	4,465,165.78			4,465,165.78
其他资本公积				
合计	4,465,165.78			4,465,165.78

30、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	5,103,578.81	399,114.96		5,502,693.77
合计	5,103,578.81	399,114.96		5,502,693.77

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,354,092.13	8,940,559.88
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,354,092.13	8,940,559.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,900,729.02	9,617,857.22
减：提取法定盈余公积	399,114.96	1,312,419.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,229,000.00	8,891,905.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,174,751.85	8,354,092.13

32、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	96,387,674.36	62,953,552.62	101,171,635.52	57,230,475.04
其他业务	94,529.32	93,245.31	188,684.57	90,358.67
合 计	96,482,203.68	63,046,797.93	101,360,320.09	57,320,833.71

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	130,586.86	143,426.45
教育费附加	97,485.79	144,901.42
地方教育费附加	67,256.13	96,600.94
房产税	110,075.84	110,075.84
车船税	10,526.99	11,144.48
土地使用税	39,426.20	110,668.69
印花税	70,105.65	63,213.86
合 计	525,463.46	680,031.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,462,224.29	3,591,148.46
折旧费	23,969.19	23,543.23
宣传费	973,014.45	745,395.27
包装费	694,551.10	844,266.82
办公费	99,097.99	74,550.52
差旅费	505,465.06	276,447.09
租赁费	15,925.11	13,526.87
招待费	222,965.01	211,892.38
交通费	1,287.37	4,218.00
其他	11,314.00	2,928.86
合 计	7,009,813.57	5,787,917.50

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,313,669.24	10,786,012.95
折旧及摊销	2,030,129.32	2,247,787.02

项 目	本期金额	上期金额
办公费	792,917.07	518,075.47
差旅费	311,631.17	68,406.66
交通费	14,453.10	319,644.12
中介服务费	844,915.08	413,732.23
技术培训费	70,000.00	20,377.36
业务招待费	548,424.22	330,300.48
租赁费	117,696.22	173,295.57
其他	1,194,264.40	503,433.22
合 计	20,238,099.82	15,381,065.08

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,110,084.65	8,443,845.66
原料消耗	1,327,376.64	1,176,377.10
折旧费	251,559.62	255,677.57
设备费用		663.72
动力费用		21,319.55
其他费用	36,042.81	35,629.14
合 计	9,725,063.72	9,933,512.74

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,757,925.02	2,010,069.82
减：利息收入	32,935.16	14,310.82
汇兑损益	1,055.79	-22,656.81
手续费	54,249.49	23,883.82
合 计	1,780,295.14	1,996,986.01

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	819,674.13	1,613,155.87	684,674.13
代扣代缴个人所得税手续费	9,672.72	1,310.97	9,672.72
合 计	829,346.85	1,614,466.84	694,346.85

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
北京市朝阳区科学技术和信息化局高新技术企业技术款	300,000.00		与收益相关
武夷新区税收贡献奖励	100,000.00		与收益相关
建阳财政代建阳区劳动就业管理中心 2022 年度企业招用就业困难补贴	64,728.16		与收益相关
新型学徒财政补贴	58,500.00		与收益相关
其他	45,639.90	50,142.47	与收益相关
见习补贴	45,250.00	113,590.00	与收益相关
稳岗返还	44,456.07	50,323.40	与收益相关
年产 800 万只节能环保型电子变压器产业化项目	43,000.00	43,000.00	与资产相关
磁平衡式霍尔电流传感器生产项目	40,000.00	76,000.00	与资产相关
年产 800 万只节能环保型电子变压器产业化项目	27,000.00	27,000.00	与资产相关
2023 年一季度省级增产增效奖励资金	26,100.00		与收益相关
电源及其配套器件生产项目	25,000.00	47,500.00	与资产相关
北京市高精尖产业发展专项经费		500,000.00	与收益相关
中关村科技园朝阳园管理委员会 2022 年高新产业资金		330,000.00	与收益相关
朝阳社保发放 2021 年“以训兴业”技能培训补贴		108,000.00	与收益相关
新型高耐压隔离变压器研发项目补助		100,000.00	与收益相关
南平武夷新区 21 年促进经济奖励		50,000.00	与收益相关
建阳区 2021 年度研发费用支出分段补助省级资金		38,300.00	与收益相关
建阳区 2021 年度研发费用支出分段补助市级资金		28,100.00	与收益相关
武夷新区 2020 年企业研发经费投入分段补助资金		26,100.00	与收益相关
建阳区 2021 年度研发费用支出分段补助区级资金		25,100.00	与收益相关
合计	819,674.13	1,613,155.87	

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	649.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益		101,160.69
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	649.76	101,160.69

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-92,521.45	-33,207.63
其他应收款坏账损失	14,691.20	-50,850.37
合 计	-77,830.25	-84,058.00

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本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			
无须支付的款项	394,020.24		394,020.24
违约赔偿收入	8,393.30	46,308.00	8,393.30
其他	75,782.76	5,733.56	75,782.76
合 计	478,196.30	52,041.56	478,196.30

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	414,439.89	8,233.27	414,439.89
其中：固定资产	365,988.40	8,233.27	365,988.40
无形资产	48,451.49		48,451.49
对外捐赠支出	205,000.00	210,000.00	205,000.00
罚款支出、滞纳金	6,756.69	41,537.08	6,756.69
其他	3,473.59	18,702.47	3,473.59
合 计	629,670.17	278,472.82	629,670.17

43、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	-63,267.79	397,078.39
递延所得税费用	138,068.40	3,746,615.89
合 计	74,800.61	4,143,694.28

(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	-5,242,637.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-786,395.62
子公司适用不同税率的影响	46,441.19
调整以前期间所得税的影响	-63,267.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,269.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	2,247,849.59
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	2,437.13
研发费用加计扣除	-1,438,533.49
所得税费用	74,800.61

44、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
政府补助	583,446.85	1,743,355.87
银行利息	32,935.16	14,310.82

项 目	本期金额	上期金额
收到保证金及往来款	6,382,769.49	11,645,648.42
合 计	6,999,151.50	13,403,315.11

(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
支付保证金及往来款	3,776,654.43	12,261,103.51
支付期间费用	5,666,141.87	5,568,191.99
合 计	9,442,796.30	17,829,295.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现	17,862,564.24	4,826,149.43
合 计	17,862,564.24	4,826,149.43

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的使用权资产租赁费	201,310.92	191,724.69
贴现手续费	32,444.45	
合 计	233,755.37	191,724.69

45、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	-5,317,438.08	7,521,417.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	77,830.25	84,058.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,880,404.75	3,506,087.33
使用权资产折旧（摊销）	183,681.48	183,681.48
无形资产摊销	109,728.56	107,329.76
长期待摊费用摊销	303,899.01	170,254.06
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）	48,451.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	365,988.40	8,233.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,757,925.02	1,987,413.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-649.76	-101,160.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,068.40	3,746,615.89
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）	2,531,390.36	-316,406.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,339,011.64	-8,158,545.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,439,466.42	-6,536,200.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,699,198.18	2,202,776.64
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	5,346,371.39	7,250,899.00
减：现金的上年年末余额	7,250,899.00	6,231,997.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		3,004,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,904,527.61	-1,985,098.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,346,371.39	7,250,899.00
其中：库存现金	65,675.46	98,406.71
可随时用于支付的银行存款	5,257,765.14	7,150,199.75
可随时用于支付的其他货币资金	22,930.79	2,292.54
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	5,346,371.39	7,250,899.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,044,819.03	52,490,000.00	1,075,089.67	46,028,744.23		39,581,164.47
长期借款	4,150,000.00				1,900,000.00	2,250,000.00
租赁负债	155,533.22		157,617.10		313,150.32	-
一年内到期的非流动负债	2,095,590.07	-	2,323,754.78	2,338,034.53	-	2,081,310.32
应付股利			2,743,000.00	2,743,000.00		-
合 计	38,445,942.32	52,490,000.00	6,299,461.55	51,109,778.76	2,213,150.32	43,912,474.79

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,976.20	7.082700	169,816.23

47、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、26。

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	15,948.95
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	117,696.22
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用	15,925.11

③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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	201,310.92

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	175,316.57
合 计	--	376,627.49

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	9,725,063.72	9,933,512.74
资本化研发支出		
合 计	9,725,063.72	9,933,512.74

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,110,084.65	8,443,845.66
原料消耗	1,327,376.64	1,176,377.10
折旧费	251,559.62	255,677.57
设备费用		663.72
动力费用		21,319.55
其他费用	36,042.81	35,629.14
合 计	9,725,063.72	9,933,512.74

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建创四方电子有限公司	1000 万元人民币	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电子元器件及组件、智能仪器仪表的研发、生产和销售	100.00		出资设立
福建创四方传感器有限公司	1000 万元人民币	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电量传感器、位置传感器、角度传感器、电量变送器、工业自动化控制基础传感器件的研发、制造和销售。	55.00	8.00	出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建创四方电气有限公司	1000万元人民币	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	加工生产模块电源；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	55.00	45.00	出资设立
福建创四方电磁技术有限公司	1000万元人民币	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电磁测量仪器、电磁测试系统的研发、生产和销售；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询与服务。	65.00	10.00	出资设立
福建创四方电源有限公司	1000万元人民币	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	模块电源、充电电源、激光电源、特种电源的研发和生产。技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询，技术服务。	100.00		出资设立

2、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建创四方传感器有限公司	37.00	-1,416,529.72		-3,360,648.01

(2) 子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建创四方传感器有限公司	13,220,326.40	18,358,220.63	31,578,547.03	38,661,898.05	500,000.00	39,161,898.05

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建创四方传感器有限公司	11,162,282.14	15,033,005.23	26,195,287.37	28,430,727.18	1,500,000.00	29,930,727.18

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
福建创四方传 感器有限公司	23,066,281.58	-3,828,458.71	-3,828,458.71	23,066,281.58	12,131,927.54	-5,612,337.09	-5,612,337.09	218,673.59

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的监事会也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给股东大会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

2、市场风险

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

(1)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。公司报告期内及资产负债表日后未发生融资行为，利率变动导致的相关风险对本公司的影响较小。

(2)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。公司密切关注汇率变动风险对本公司产生的影响，公司管理层认为，目前公司业务主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

(3)其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

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（%）
中创四方（北京）投资管理有限公司	北京	投资管理	1100 万元	71.0295	71.0295

本企业最终控制方是李元兵、龙雪梅夫妇，二人通过中创四方（北京）投资管理有限公司直接持有公司的 71.0295%的股份；李元兵直接持有公司 11.6551%的股份，通过北京中创丰业投资中心（有限合伙）间接控制公司 9.4779%股份，二人以直接和间接方式合计控制公司 92.1625%的表决权，形成实际控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、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
北京中创丰业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
李元丰	股东、董事、实际控制人李元兵之兄
龙文	股东、董事、副总裁、实际控制人龙雪梅之弟
史银虎	股东、董事、常务副总裁、总工程师
LIXIAOYI（李小祎）	董事、副总裁、实际控制人之女
赵清	董事
曹晓梅	监事会主席
董妍	监事
陈莉	监事（已离任）
夏清华	监事

张卫东	副总裁
毕立东	财务总监
谭磊	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

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
中创四方（北京）投资管理有限公司	房屋建筑物	31,285.71	31,285.72
北京中创丰业投资中心（有限合伙）	房屋建筑物	31,285.71	31,285.72

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李元兵、龙雪梅	13,500,000.00	2020/6/16	2023/6/14	是
李元兵、龙雪梅	5,000,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否
李元兵、龙雪梅	5,000,000.00	2023/3/13	2025/3/12	否
李元兵、龙雪梅	8,000,000.00	2023/5/26	2024/5/19	否
李元兵、龙雪梅	5,000,000.00	2023/5/26	2024/5/19	否
李元兵、龙雪梅	15,500,000.00	2022/8/26	2027/8/25	否
李元兵、龙雪梅	15,500,000.00	2022/8/26	2027/8/25	否
李元兵	3,000,000.00	2022/3/7	2023/3/6	是
李元兵	3,000,000.00	2023/3/3	2025/3/2	否
李元兵	2,000,000.00	2023/3/3	2025/3/2	否
李元兵	2,000,000.00	2023/3/3	2025/3/2	否
李元兵	990,000.00	2023/3/3	2025/3/2	否
李元兵、龙雪梅、李元丰、王月青	1,500,000.00	2019/6/12	2025/6/12	否
李元兵、龙雪梅	2,650,000.00	2021/8/30	2027/8/29	否

说明：1、2023年8月17日，北京创四方电子集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司北京金融街支行签订《流动资金借款合同》，约定借款金额为500.00万元。由李元兵、龙雪梅分别与兴业银行股份有限公司北京金融街支行，签订《最高额保证合同》进行保证担保。截止2023年12月31日，公司借款余额为5,000,000.00元。

2、2023年3月16日，北京创四方电子集团股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《借款合同》，约定借款金额为500.00万元由李元兵、龙雪梅分别与北京银

行股份有限公司中关村海淀园支行，签订《综合授信合同》进行保证担保，同时签订《最高额保证合同》，为该笔借款提供连带责任保证。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 5,000,000.00 元。

3、2023 年 6 月 9 日，北京创四方电子集团股份有限公司与中国民生银行股份有限公司北京三元支行签订借款合同，约定借款金额为 800.00 万元，由李元兵与中国民生银行股份有限公司北京三元支行签订《综合授信合同》进行抵押担保，同时由龙雪梅与中国民生银行股份有限公司北京三元支行签订《最高额担保合同》提供连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 8,000,000.00 元。

4、2023 年 9 月 13 日，福建创四方电子有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《小企业借款合同》合同编号：2023 年（建阳）字 00704 号，约定借款金额为 610.00 万元由福建创四方电子有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》进行抵押担保，同时由李元兵、龙雪梅和北京创四方电子集团股份有限公司签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保；由福建创四方电子有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》进行抵押担保，同时由李元兵、龙雪梅和北京创四方电子集团股份有限公司签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 6,100,000.00 元。

5、2023 年 3 月 30 日福建创四方电子有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《小企业借款合同》合同编号：2023 年（建阳）字 00248 号，约定借款金额为 940.00 万元。由福建创四方电子有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》进行抵押担保，还与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订了《最高额质押合同》进行质押担保，同时由李元兵、龙雪梅和北京创四方电子集团股份有限公司签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 9,400,000.00 元。

6、2023 年 3 月 3 日，福建创四方电子有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司南平市建阳区支行签订《小企业授信业务额度借款合同》，合同编号：0235005683230303229204，约定借款金额为 500.00 万元。由李元兵与中国邮政储蓄银行股份有限公司南平市建阳区支行签订《小企业最高额保证合同》进行保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为 0.00。

7、2019 年 6 月 12 日，福建创四方传感器有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《固定资产借款合同》，合同编号为：192019202880072，约定借款金额为 500.00 万元。由福建创四方传感器有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》进行抵押担保，同时由李元兵，龙雪梅，李元丰，王月青，北京创四方电子集团股份有限公司，福建创四方传感器有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行分别签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为：1,500,000.00 元。

8、2023 年 6 月 13 日福建创四方传感器有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为：192023202880044，约定借款 600.00 万元，由福建创四方传感器有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》和《关于福建创四方传感器有限公司名下最高额抵押合同变更协议》进行抵押担保，同时由李元兵，龙雪梅与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款余额为：6,000,000.00 元。

9、2021 年 8 月 25 日福建创四方电源有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《固定资产借款合同》，合同编号为：192021202880061，约定借款 400.00 万元，由福建创四方电源有限公司与兴业银行股份有限公司建阳支行签订《最高额抵押合同》进行抵押担保，同时由李元兵，龙雪梅签订《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2023 年

12月31日，公司借款余额为：2,650,000.00元。

5、关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31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12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

北京创四方电子集团股份有限公司及子公司为满足生产经营及业务发展的资金需要，2024年度拟向银行申请总额不超过6290万元（含）的综合授信额度。2024年1月9日公司召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于预计2024年度银行授信》的议案。公司本次申请银行综合授信是公司实现业务发展和正常经营所做的储备。通过银行授信的融资方式优化公司现金流状况和补充公司临时项目资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,981,467.02	18,320,266.14
1至2年	539,950.58	397,396.97
2至3年	216,099.79	83,106.08
3至4年	72,666.08	2,312.00
4至5年	1,712.00	26,504.50
5年以上	265,326.45	241,571.95
小计	19,077,221.92	19,071,157.64
减：坏账准备	565,011.96	495,081.38
合计	18,512,209.96	18,576,076.26

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,077,221.92	100.00	565,011.96	2.96	18,512,209.96
其中：					
账龄组合	19,077,221.92	100.00	565,011.96	2.96	18,512,209.96
合 计	19,077,221.92	—	565,011.96	—	18,512,209.96

(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 (%)	
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	19,071,157.64	100.00	495,081.38	2.60	18,576,076.26
其中：					
账龄组合	19,071,157.64	100.00	495,081.38	2.60	18,576,076.26
合 计	19,071,157.64	—	495,081.38	—	18,576,076.26

①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(含1年,下同)	17,981,467.02	179,814.67	1.00
1—2年	539,950.58	53,995.06	10.00
2—3年	216,099.79	43,219.96	20.00
3—4年	72,666.08	21,799.82	30.00
4—5年	1,712.00	856.00	50.00
5年以上	265,326.45	265,326.45	100.00
合 计	19,077,221.92	565,011.96	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	18,320,266.14	183,202.66	1.00
1—2 年	397,396.97	39,739.70	10.00
2—3 年	83,106.08	16,621.22	20.00
3—4 年	2,312.00	693.60	30.00
4—5 年	26,504.50	13,252.25	50.00
5 年以上	241,571.95	241,571.95	100.00
合 计	19,071,157.64	495,081.38	

(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	495,081.38	69,930.58			565,011.96
合 计	495,081.38	69,930.58			565,011.96

(4) 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(%)	坏账准备期末余额
客户一	3,775,104.09	19.79	37,751.04
客户三	940,336.50	4.93	9,403.37
深圳市新创四方电子有限公司	798,582.29	4.19	7,985.82
开封市金石科技有限公司	705,884.70	3.70	7,058.85
北京金风零碳能源有限公司	557,723.25	2.92	5,577.23
合 计	6,777,630.83	35.53	67,776.31

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,100,483.00	20,338,873.63
合 计	22,100,483.00	20,338,873.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,840,688.71	9,636,223.99

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,201,561.09	10,701,569.64
2 至 3 年	2,201,569.64	1,999.00
3 至 4 年	1,999.00	
4 至 5 年		
5 年以上	21,050.00	991,050.00
小 计	24,266,868.44	21,330,842.63
减：坏账准备	2,166,385.44	991,969.00
合 计	22,100,483.00	20,338,873.63

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
关联方往来	24,179,461.64	21,270,000.00
社保、公积金	28,216.00	26,591.00
保证金、押金	25,159.00	22,500.00
备用金	32,758.23	5,319.11
出口退税	1,273.57	6,432.52
小 计	24,266,868.44	21,330,842.63
减：坏账准备	2,166,385.44	991,969.00
合 计	22,100,483.00	20,338,873.63

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	991,969.00			991,969.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,144,416.44			2,144,416.44

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)	
本期转回				
本期转销	970,000.00			970,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,166,385.44			2,166,385.44

④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	
其他应收款坏账准备	991,969.00	2,144,416.44		970,000.00	2,166,385.44
合 计	991,969.00	2,144,416.44		970,000.00	2,166,385.44

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	970,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海浩瀚体育用品有限公司	往来款	970,000.00	对方企业破产	否
合 计	——	970,000.00	——	——

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
福建创四方传感器有限公司	关联方往来	21,979,461.64	0-2 年	90.57	2,083,351.02
福建创四方电气有限公司	关联方往来	2,200,000.00	2-3 年	9.07	60,302.41
住房公积金	社保公积金	28,216.00	1 年以内	0.12	282.16

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
荣磊	备用金	15,000.00	1年以内	0.06	150.00
上海办事处	押金	4,900.00	3-4年, 5 年以上	0.02	3,850.00
合计	--	24,227,577.64	—	99.84	2,147,935.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00	25,400,000.00		25,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	26,400,000.00		26,400,000.00	25,400,000.00		25,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福建创四方电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建创四方传感器有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
福建创四方电源有限公司	8,500,000.00	1,000,000.00		9,500,000.00		
福建创四方电磁技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
福建创四方电气有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	25,400,000.00	1,000,000.00		26,400,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,963,306.93	61,928,078.05	88,740,545.63	62,793,687.16
其他业务	514,893.72	19,494.72	72,128.94	29,052.24
合 计	80,478,200.65	61,947,572.77	88,812,674.57	62,822,739.40

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	3,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		101,089.09
合 计	4,000,000.00	3,101,089.09

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	694,346.85	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	649.76	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		

项 目	金 额	说 明
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-151,473.87	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	543,522.74	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	543,522.74	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	86,479.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	457,043.35	

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	-6.71	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.49	-0.09	-0.09

北京创四方电子集团股份有限公司

2024年4月11日

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

合并比较财务报表影响:

受影响的报表项目	合并		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额
递延所得税资产	229,150.39	229,150.39	
递延所得税负债			

母公司比较财务报表影响:

受影响的报表项目	母公司		
	2022.12.31 余额	2023.1.1 余额	变动额

递延所得税资产	223,057.56	223,057.56	
递延所得税负债			
(2) 重要会计估计变更			
本公司本报告期内无重要会计估计变更事项。			

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	694,346.85
委托他人投资或管理资产的损益	649.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,473.87
非经常性损益合计	543,522.74
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	86,479.39
非经常性损益净额	457,043.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用