



极众智能

NEEQ: 835316

西安极众智能科技股份有限公司

Xi An Jizhong Intelligent Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘李宁、主管会计工作负责人江猛及会计机构负责人（会计主管人员）李绒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、信永中和会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	44

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、极众智能、股份公司	指	西安极众智能科技股份有限公司
极众电子	指	陕西极众电子科技有限公司
视联动力	指	视联动力信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广电总局/广电局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局/各地新闻出版广电局
陕西广电	指	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
IOT	指	物联网
网关	指	网间连接器、协议转换器
IPTV	指	交互式网络电视
DVB	指	数字视频广播
OTT	指	通过互联网向用户提供各种应用服务
4K	指	一种超高清显示技术
OEM	指	俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。
OLT	指	Optical Line Terminal 的缩写，即光线路终端，为光接入网提供 GPON/EPON 系统与服务提供商的核心数据、视频、电话等业务接口，并经一个或多个 ODN 与 ONT (Optical Network Terminal, 即光网络终端) 通信，OLT 与 ONT 的关系是主从通信关系。OLT 一般设置在网络的前端。
PON	指	Passive Optical Network 的缩写，即无源光通信网络，是指 ODN(即 Optical Distribution Network, 是基于 PON 设备的光纤到户网络，主要是为 OLT 和 ONT 之间提供光传输通道。)中不含有任何电子器件和电子光源，全部由光分路器等无源器件组成，不需要贵重的有源电子设备。
EPON	指	Ethernet Passive Optical Network 的缩写，即以

		<p>以太网无源光网络，是 PON 技术一种，由第一英里以太网联盟（EFMA）提出的一种光纤接入网技术，采用点到多点结构、无源光纤传输，在物理层采用了 PON 技术，在链路层使用以太网协议，利用 PON 的拓扑结构实现了以太网的接入。</p>
GPON	指	<p>Gigabit-Capable Passive Optical Network 的缩写，即吉比特无源光网络，是基于 ITU-TG. 984. x 标准的新一代宽带无源光综合接入标准。</p>
PCB	指	<p>印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气相互连接的载体</p>
PCBA	指	<p>英文 Printed Circuit Board Assembly 的简称，也就是说 PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程</p>
PLC-IOT	指	<p>一种面向工业物联网场景的中频带电力线载波通信技术，它基于 HPLC/IEEE 1901.1 协议，适用于低压网络。该技术能有效解决电力线路信号干扰、衰减问题，支持 IP 化通信，实现数据在电力线介质的高速长距离传输，使能末端设备智能化。</p>

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安极众智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi An Jizhong Intelligent Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘晓宁	成立时间	2007年6月13日
控股股东	控股股东为刘晓宁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘晓宁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）		
主要产品与服务项目	数字终端设备的研发、生产、设计及销售		
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	极众智能	证券代码	835316
挂牌时间	2016年1月19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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晓宁	联系地址	陕西省西安市高新区上林苑四路1309号
电话	029-88889901	电子邮箱	liuxn@jzkjgroup.com
传真	029-88889916		
公司办公地址	陕西省西安市高新区上林苑四路1309号	邮政编码	710117
公司网址	<a href="http://www.sxjzkeji.com">http://www.sxjzkeji.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131797499071T		
注册地址	陕西省西安市高新区上林苑四路1309号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属新一代信息技术领域的研发、生产、销售和服务的制造商。公司拥有“技术+行业+智造”三优核心团队，拥有较强的技术开发、行业定制、生产制造和大型客户市场开拓能力。业务同时覆盖广电领域、电信领域、智能家居领域、物联网领域及航空航天领域，目前主要产品为智能终端、智能融合网关、大带宽高清视讯终端及 IOT 物联网等产品。公司根据国内外不同领域的客户具体需求提供从硬件开发到软件开发的整体解决方案，形成了集研发、生产、销售和服务于一体的成熟运营模式。面对行业的迅速变迁，公司依托核心研发能力，适应产业链分工，形成了 OEM、ODM 以及自有品牌并重的模式，保持了竞争地位。

公司主要销售模式为：以 ToB+ToG 为主，近几年尝试向 ToC 方式转型。公司主要通过招投标或洽谈获得 B 端和 G 端客户订单，包括前期为客户进行产品研发，后期提供批量生产等。通常公司首先在研发阶段与客户进行磋商，了解客户需求；其次，公司根据相关技术参数为客户进行产品设计、样件试制，由客户进行产品检验并应用验证；最后，客户对公司产品质量、生产能力等进行综合审核，审核通过后，公司便可进行批量生产。公司销售部与客户按年度签订框架协议，对单价、产品质量、交付、结算、索赔、争议解决等主要内容进行约定，客户在每个月根据其计划向公司下达订单，公司依据订单执行产品交付。公司针对不同客户设有专门的仓库区域，客户根据其销售计划从仓库领用产品。客户根据采购数量与公司进行结算，公司开具发票并收款。报告期内，公司通过建立“产、学、研”体系，在新能源、5G 物联网、智能家居等领域的订单持续增加并初见成效。未来公司将不断打通 C 端客户群体，打造独有的、稳定的“ToB+C”、“ToB+G”营销体系。

公司采购模式主要为公司自主采购和客户提供两种模式：

1) 公司自主采购方式：依据客户订单确定采购进程，并建立了较为完善的供应商管理体系和质量管理体系。通过分析原材料实际需求、供应趋势及供货周期，采购部对采购计划进行合理的预测和安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，进一步提高产品的竞争力。公司采购部负责相关原材料的采购，依据供应商的信誉、产品的质量、供货稳定性及价格来确定原材料供应商，并定期进行评估是否为合格供应商。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。公司原材料市场竞争充分，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

2) 客供物料，由客户自行提供部分或全部物料，客户对物料保证品质和交期，降低我公司的资金压力。这两种方式合理利用，扩展了供应渠道，提升了资金利用效率。

公司打造了行业内领先的“技术中心”和“生产中心”，具备先进的产品研发和产品制造能力。公司采取自主研发为主的模式，配备了一支高素质、研发经验丰富的研发团队，通过多年的行业积累和技术沉淀，形成了独有的、自适应的研发项目管理平台，实现对研发项目各个阶段的点对点管理、点对点创新和面对面发展。研发团队分为不同项目组，结合客户需求、市场趋势、行业技术发展前景展开针对性的产品开发。公司建立了先进的研发实验室、系统业务测试环境和功能试验环境，保证产品软件、硬件的研发和各项测试和试验，并进行可靠性试验，以满足相关的国家和行业标准。目前，公司拥有 3 项商标权，8 项实用新型专利技术和 18 项软件著作权，具有深厚的技术研发底蕴。

公司建设了在行业内领先的生产中心，建立工厂内部互联互通网络架构，实现设计、工艺、制造、检验、物流等制造过程各环节之间，以及与制造执行系统(MES)和企业资源计划系统(ERP)的高效协同与集成，建立全生命周期产品信息统一平台极众数字化平台。由生产信息化逐步向工业 4.0 智能制造演进，已经通过了多个大型运营商或大型国际公司的审厂验证。公司具备继续高速发展的基础，具备

保证品质前提下大规模交付的能力。

在质量管理和公司治理方面，公司具备 ISO9001 质量体系认证、IOS14001 环境管理体系认证、IOS45001 职业健康安全管理体系认证。在报告期内，公司在两化融合的基础上通过“数据管理能力成熟度（2级）”评估，进一步完善和提高了公司数据管理能力。

市场方面，公司在保持原有产品市场基本盘的基础上，开拓新能源充电桩控制模块、低空无人机信息传输模块、PLC-IOT 智能家居等市场，并与西北工业大学“物联网技术及应用国家地方联合工程实验室”共同建立了“物联网产业链创新智造中心”，以推动公司在物联网领域的技术突破。未来公司将继续围绕智能终端、智能网关、视频交互、网信物联四大板块，整合资源、协同并进，打造板块生态和经济，确保公司在未来 2~3 年内综合业绩和利润的持续增长。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期后至半年报披露日，商业模式亦无重大变化。

## （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	<p>①专精特新认定：2022年6月28日，根据陕西省工业和信息化局发布的《关于2022年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为省级“专精特新”中小企业,有效期三年。</p> <p>②高新技术企业认定：2021年11月25日公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202161001698），有效期三年。</p>

## 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	84,224,030.21	110,381,016.29	-23.70%
毛利率%	15.08%	21.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,658,041.66	4,071,926.88	-263.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,013,122.74	1,748,533.15	-615.47%
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）	-11.66%	7.13%	-
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）	-15.79%	3.06%	-
基本每股收益	-0.13	0.08	-325.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,443,149.48	264,988,943.96	-25.11%
负债总计	144,688,515.93	204,576,268.75	-29.27%



归属于挂牌公司股东的净资产	53,754,633.55	60,412,675.21	-11.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.21	-11.02%
资产负债率%（母公司）	72.91%	77.20%	-
资产负债率%（合并）	72.91%	77.20%	-
流动比率	0.27	0.50	-
利息保障倍数	-1.21	1.57	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	33,893,560.42	12,116,629.55	179.73%
应收账款周转率	2.96	3.70	-
存货周转率	2.64	2.17	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-25.11%	7.63%	-
营业收入增长率%	-23.70%	28.10%	-
净利润增长率%	-263.51%	139.66%	-

### 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	342,873.89	0.17%	1,786,954.23	0.67%	-80.81%
应收票据	8,844,255.25	4.46%	18,067,829.90	6.82%	-51.05%
应收账款	15,389,901.76	7.76%	35,252,749.27	13.30%	-56.34%
存货	9,961,116.06	5.02%	37,732,949.19	14.24%	-73.60%
投资性房地产	67,731,816.44	34.13%	69,657,889.31	26.29%	-2.77%
固定资产	74,883,113.28	37.74%	76,702,905.64	28.95%	-2.37%
无形资产	3,726,993.49	1.88%	3,845,543.53	1.45%	-3.08%
短期借款	10,524,975.00	5.30%	21,548,000.00	8.13%	-51.16%
长期借款	9,249,986.00	4.66%	9,000,000.00	3.40%	2.78%
使用权资产	9,549,281.39	4.81%	12,214,197.13	4.61%	-21.82%

#### 项目重大变动原因：

本期无重大变动科目。

#### （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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	84,224,030.21	-	110,381,016.29	-	-23.70%
营业成本	71,522,334.77	84.92%	86,927,400.09	78.75%	-17.72%
毛利率%	15.08%	-	21.25%	-	-
销售费用	907,494.48	1.08%	661,025.13	0.60%	37.29%
管理费用	7,773,728.48	9.23%	6,295,839.15	5.70%	23.47%
研发费用	4,845,103.05	5.75%	9,475,724.74	8.58%	-48.87%
财务费用	3,710,600.98	4.41%	4,276,883.93	3.87%	-13.24%
信用减值损失	-971,466.87	-1.15%	-1,005,901.50	0.91%	3.42%
资产减值损失	-2,360,044.96	-2.80%	-719,854.17	0.65%	-227.85%
其他收益	1,923,382.10	2.28%	2,733,404.39	2.48%	-29.63%
资产处置收益	847,301.52	1.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-7,020,765.79	-8.34%	2,228,777.45	2.02%	-415.01%
净利润	-6,658,041.66	-7.91%	4,071,926.88	3.67%	-263.51%

项目重大变动原因:

本期无重大变动科目。

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	74,739,538.92	99,319,830.34	-24.75%
其他业务收入	9,484,491.29	11,061,185.95	-14.25%
主营业务成本	67,008,935.39	81,241,116.99	-17.52%
其他业务成本	4,513,399.38	5,686,283.10	-20.63%

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
智能终端	14,953,685.11	14,524,185.70	2.87%	-0.61%	25.85%	-20.42%
多媒体 4K 信息通讯智能终端	14,285,707.96	9,850,288.27	31.05%	-17.48%	-16.60%	-0.73%
智能家庭网关	4,878,558.16	7,075,548.92	-45.03%	-56.96%	-44.07%	-33.41%
技术合作及 ODM	39,902,163.67	34,694,396.77	13.05%	-27.85%	24.59%	-3.75%
备品备件	2,410,068.31	2,574,355.62	-6.82%	-42.63%	-16.03%	-33.84%

销售及售后维修						
房屋租赁	7,293,995.10	2,350,762.36	67.77%	5.68%	40.91%	-8.06%
智慧照明	499,851.90	452,797.13	9.41%	75.79%	150.25%	-26.96%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

智能家居网关的营业收入较上年减少 56.96%、营业成本较上年减少 44.07%、毛利率降低 33.41%，主要原因为：①传统客户消耗库存，国内运营商业务收缩，导致订单减少导致营业收入减少；②市场竞争加剧，公司向客户调低了部分产品的价格。

备品备件销售及售后维修的营业收入较上年减少 42.63%、毛利率降低 33.84%，主要原因为：备品备件收入减少利润降低是由于芯片市场波动导致；

房屋租赁的营业成本较上年增加 40.91%，主要原因为：报告期内，公司租户增加但房租费用进行了优惠，相对应的分摊折旧增加，导致营业成本上升；

智慧照明的营业收入较上年增加 75.79%、营业成本增加 150.25%、毛利率下降 26.96%，主要原因为：报告期内，该产品市场订单有所增加，但作为公司研发的新产品，尚未达到规模化的成本管控，多品种小批量的生产导致营业成本上涨、毛利率下降。

#### 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	陕西极众电子科技有限公司	57,509,552.35	68.28%	是
2	视联动力信息技术股份有限公司	13,698,120.36	16.26%	否
3	中广融合智能终端科技有限公司	7,513,274.34	8.92%	否
4	上海剑桥科技股份有限公司	1,541,946.90	1.83%	否
5	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	979,690.27	1.16%	否
	<b>合计</b>	81,242,584.22	96.46%	-

#### 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	上海剑桥科技股份有限公司	14,901,707.27	53.89%	否
2	西安瑞力正美包装有限公司	1,862,991.11	6.74%	否
3	苏州优诺电子材料科技有限公司	1,173,497.81	4.24%	否
4	深圳市朝日电子材料有限公司	1,152,824.98	4.17%	否
5	深圳博亚通供应链管理有限公司	1,147,762.81	4.15%	否
	<b>合计</b>	20,238,783.96	73.19%	-

### (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	33,893,560.42	12,116,629.55	179.73%
投资活动产生的现金流量净额	-216,297.38	-10,027,115.56	97.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,121,979.28	-1,411,821.51	-2,387.71%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加197.73%，主要原因为大客户回款情况较好，且为了保证公司资金的流动性，回款方式由原来的票据形式逐渐转变为现金回款，从而导致经营活动产生的现金流量净额增加；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少支出97.84%，主要原因为公司已经完成智能工厂的主要建设，产能情况较好，报告期内公司进行了局部扩产投入，总体上较上年度购置固定资产投入减少；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少2387.71%，主要原因为公司为了降本增效，在保证经营活动顺畅的前提下合理降低筹资额，归还了极众电子借款3594.30万元、支付融资租赁款项705.17万元。

### 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

#### 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

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	公司产业发展与行业政策动向密切相关。公司围绕新一代

信息技术和高端装备制造产业，针对下一代通信网络、三网融合、物联网等战略新兴产业进行布局，公司整体形成“智能终端、智能网关、大带宽高清视频交互、网信物联”四个产品板块，针对先进智能制造领域，公司形建设了数字化、柔性化的智能制造工厂。

2021年3月发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出，“培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。”公司顺应目标纲要，积极创新研发智能产品和更新智能制造环境，用大数据、云计算、网络安全等技术手段不断提升产品的智能化，从而不断提升公司产品水准，完成技术创新。

2021年3月24日，工业和信息化部关于印发《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023年）》【工信部通信（2021）34号】的通知中提到“到2023年底，千兆光纤网络具备覆盖4亿户家庭的能力，10G-PON及以上端口规模超过1000万个，千兆宽带用户突破3000万户；5G网络基本实现乡镇级以上区域和重点行政村覆盖；实现“双百”目标：建成100个千兆城市，打造100个千兆行业虚拟专网标杆工程。”的通知，标志着智能终端、智能网关、视频交互的政策利好正在来临，有助于公司产品在未来几年内的持续创新和业务发展。

2022年1月的《“十四五”数字经济发展规划》提出“到2025年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产品增加值占GDP比重达到10%，数字化创新引领发展能力发福提升，智能化水平增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升”的发展目标。公司近年来积极推动企业数字化转型，让数字化和信息化的智能生产技术为实体产业不断赋能，目前公司已初步完成智能车间的建设，并在未来将不断深入技术改造和人工智能在生产过程中的应用，不断向工业4.0迈进。

在政策支持以及一系列监管措施的大力引导之下，互联网电视业务已经成为我国视听传输的重要渠道之一，互联网电视服务及智能网络终端行业正进入稳步、健康的发展阶段。同时，公司也良好的政策环境下不断巩固市场，针对不同客户群体和需求推出具有行业代表性的定制化产品，适应市场需求稳步发展。

除以上具有代表性的行业政策外，国务院、工信厅、广电总局发布的一系列利好政策，例如《国家广播电视总局关于进一步加快推进高清超高清电视发展的意见》、《超高清视频产业发展行动计划（2019—2022年）》、《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》、《工业互联网创新发展计划（2021-2023）》等，都很大程度为公司未来的发展提供了明确的研发方向和市场目标，让我们在顺应时代潮流中不断完成产品的更新迭代，抓住行业机遇，带来更大的社会效益、环境

	<p>效益和经济效益。</p> <p>近年相继出台的一系列行业及其上下游相关行业的扶持和鼓励政策，促进行业的健康长期发展。这些政策给公司带来了机遇，同时也存在对政策依赖的不确定性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司积极从多渠道了解国家政策，把握行业动向，让政策红利及时反应到公司运营中，保证公司在维持基本盘的稳定和不断发展的同时紧跟国家政策，近年在下一代通信网络、三网融合、物联网等重点领域进行深耕，在新能源配套、航空航天和军工应用等重点领域进行探索开拓。</p> <p>针对政策风险，公司根据政策和宏观经济环境调整产品研发方向和不同产品的产能投入，强化公司主营业务的竞争力，坚持实际的市场需求为导向，从而降低政策方向偏移和宏观经济波动对公司带来的影响；其次，公司着力开发不同应用领域的产品品类，使公司产品不局限于某单一应用领域，降低某一下游行业的景气度波动给公司带来经营压力的风险；另外，公司保持底线思维，现阶段坚持跟随型战略，从机制上有效管控风险。</p>
<p>2、技术升级风险</p>	<p>在智能终端方面：2023年，我国机顶盒出货量达7930万台，近年来IPTV、OTT智能终端实现快速普及，用户的终端体验更加多元化，产品技术的更迭频率较高，终端IP化、智能化、互联化趋势明显。随着通信信息技术不断升级和推进以及用户需求的变化，公司如何紧跟行业步伐、不断进行技术迭代满足客户需求，存在一定风险。以美国为代表的国家对我国进行技术封锁，产品的芯片供应存在一定风险。</p> <p>在智能网关领域：国内各运营商和国外运营商在逐步扩展服务带宽，主流产品已经由EPON光网络终端升级为GPON光网络终端，10GPON光网络终端已经在逐步部署。为此，需要公司对产品和制造产线进行升级，以满足产业发展方向。</p> <p>在视联网大带宽高清视讯方面：我公司产品为定制化产品，服务的领域长期稳定。随着技术的成熟和需求的提升，产品由高清向超高清演进，由单路向多路演进，由单一功能向多功能集成化演进。公司在现有成熟的技术条件下进行再开发和技术升级突破有较大把握，但也存在一定的技术挑战，有一定风险。</p> <p>在新能源、5G物联网方面：近年来，新能源和5G物联网喷涌发展，各大厂家和科研院所对技术进行了不断的创新和发展，与这些行业龙头和知名企业相比，公司硬件的研发能力较强，但软件研发积累较少，总体上易受到技术挤兑，导致新技术受到限制，为公司带来一定风险。</p> <p>航空航天和军工应用方面：公司近年来逐渐打入航空航天和军工领域，总体技术对接较好，但也发现军用产品与民用产品技术差别较大，部分对接具有一定难度，军用产品的定制化要求和精细要求高，需要投入更加专业的、具有相应产品经验的研发团队进行开发，对公司的研发配套方面带来一定的挑</p>



战。

PLC-IOT 智能家居：公司近年来推广新的技术产品，产品电力网络的稳定性直接影响物联网系统的运行，如果技术升级过程中处理不当，可能导致网络不稳定或中断。为解决这一问题，需要在升级前对网络架构进行充分评估和优化，确保新系统能够适应电力网络的特性。同时，加强网络监控和维护，及时发现并解决网络故障，保障物联网系统的稳定运行。

**应对措施：**从业 15 年来，公司在技术研发方面有较深的技术沉淀及开发经验，对市场需求有较深的了解，对终端产品的研发升级及用户不同阶段的需求都有完善的方案，有较强的抗风险能力。在研发机构建设方面，报告期内，公司将研发部门重新规划分组，目前共有 77 人，按照不同研发方向分为八个小组，分别为：硬件开发组、智能终端组、数通终端组、IT 信息化组、物联开发组、OP 组、物料验证组，使技术开发更加具有针对性，可以为不同的客户、应用场景和刚性需求来进行技术改造和创新工作，保证为客户提供具有更高的差异化、定制化的专业产品。

1、在智能终端方面：①公司的主导产品已经实现了 IP 化和智能化，下一步的技术升级主要在客户差异化定制需求方面，公司具备良好的技术积累和成熟团队，技术升级风险小。②针对芯片风险，公司采用了储备技术方案，突破上游壁垒，报告期内不断优化研发推出的国产芯片和国外芯片互为备份技术方案，并行出产，保证了未来再次面对供应链问题时的应对能力。

2、在智能网关领域：公司在 2023 年对 10GPON 产品进行产品升级，在运营商开展的测试中进展顺利；在 2023 年对 10GPON 产品进行了工艺制程优化，在提高性能的前提下不断提高工艺水平、节约制造成本。后期的技术升级工作主要存在不同运营商产品形态差异的定制化开发方面，公司具备技术积累和成熟团队，技术升级风险小；生产制造的技术升级工作在于进一步扩产，进一步技术升级的风险小。

3、在视联网大带宽高清视讯方面：产品由高清向超高清演进，由单路向多路演进，由单一功能向多功能集成化演进，存在一定的技术挑战，有一定风险。公司利用好现有成熟的技术积累，利用和管控好已有的技术团队，再开发和技术升级突破有较大把握；利用好公司内部资源，与公司智能终端、智能网关方面的技术团队进行合作；与相关企业进行合作，提升技术升级的质量和效率，降低升级风险。

4、在新能源、5G 物联网、航空航天和军用应用方面：①紧跟发展风向，推出不同技术方案。对于新入领域，公司与省内外业内专家深入沟通，加深技术了解的同时了解产品需求，相继推出了充电桩控制模块、PLC-IOT 数据传输技术、低空无人机远程接收系统和视频传输末端解码升级。为公司下一步市场布局提供了良好的技术支撑。②加强“产、学、研”体系建

	<p>设, 打造具有行业代表性的创新实验室。近年来, 公司与高校建立合作机制, 为公司研发体系建设不断输入新鲜血液的同时, 公司也为院校科研机构提供实时市场信息, 在实现技术创新的同时也提高了技术的应用型和适应性。未来公司将继续加大与院校的科研合作, 保证产品的更新迭代和技术创新的先进性。在报告期内, 公司通过整合自身研发能力的同时, 与西北工业大学共同建立了“物联网产业链创新智造中心”, 进一步强化了公司技术升级优势, 在技术升级风险方面有较强的抗风险能力。</p> <p>5、航空航天和军工应用方面: 采用跟随型和合作方式, 合理利用公司现有资源与具备相关资源的企业合作, 共同开发, 降低风险; 设立专项, 建立专业团队进行对接开发; 学习成熟经验, 完善技术开发流程和管理方式, 管控风险。</p> <p>6、PLC-IOT 智能家居方面: 通过充分调研和规划、加强数据安全措施、优化网络架构、降低成本风险以及加强人员培训和技能提升等措施, 可以有效降低 PLC-IoT 技术升级的风险, 推动物联网技术的持续发展和应用。</p>
<p>3、技术核心团队人才流失风险</p>	<p>新一代信息技术产业属于技术密集型产业, 技术更迭频率高, 除了对行业政策和行业走向的准确分析判断, 技术人才的稳定和优质的人员流入成为了产品不出现技术偏离的核心要素。同时产品的集成度、复杂程度越来越高, 对技术团队的及时能力、协作能力有更高要求。相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源, 一旦出现核心技术人员流失的情况, 将会对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司建立了健全员工岗位晋升制度, 对有能力强、工作积极主动、有创新精神的人才, 公司及时予以提拔, 充分发挥员工的创作积极性和工作潜能内部培养机制: 公司制定了详细的培训计划, 通过内部与外部相结合的培训方式, 提升员工的工作技能和综合素养, 使其成为具有竞争力的综合性人才良好的福利待遇, 积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度, 进一步完善优化公司的薪酬管理体系。</p> <p>公司目前具备一支长期协作、具备强大战斗力的研发团队, 研发中心采用项目组制度管理。各项目核心技术人员稳定, 随着公司未来发展潜力的继续提升, 对技术人才的向心力会进一步增强。公司技术核心团队人才流失风险较小。</p> <p>同时在报告期内, 为补强公司研发能力, 规避团队核心人员流失, 保证研发的持续创新性和稳定性, 公司在报告期内积极推进“产、学、研”体系建设, 与西工大共同建立了“物联网产业链创新智造中心”, 依托西工大的高端研发创新水平, 来继续扩大公司智能制造优势, 完成对产品的创新赋能和技术更新迭代, 保证研发机制的完整性和独立性。</p>
<p>4、大客户依赖风险</p>	<p>报告期内, 公司前五大客户收入占全年营业收入的 96.46%, 公司对大客户依赖风险较大。公司与销售占比较大的客户均建立了长期的良好合作关系, 业务具有较强的持续性与</p>

	<p>稳定性。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，若该主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，对公司的订单量大幅下降，可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动，从而对公司持续的运营能力带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>近年来公司在智能网关、智能终端和视频交互业务板块与各大客户建立了长久、稳定的合作机制。公司在新的领域不断寻求突破。</p> <p>公司不断开拓新客户，增加新客户的数量及销售额，进而降低对单一客户的销售比例。公司寻找技术迁移或业务协同的新赛道，即依托企业现有技术开辟新的应用领域。另外，公司适时开辟新业务线条，并避免掉进竞争红海。</p> <p>公司在报告期内积极参与相关行业技术研讨会和市场交流会议，在探索技术突破的同时，不断寻求新的客户群体，公司已签订订单领域包括“低空无人机控制传输模块、新能源充电桩控制面板、全屋智能 IOT 全场景设计安装、小区可视化管理系统建设”等项目，预计在未来两年内形成千万级规模。公司自 2018 年起通过自研和外购相结合开始着重打造智能车间，截至目前信息化建设和工厂数字化已实现很大突破，公司在现有生产能力的基础上不断寻求新的合作机遇，参与到不同领域的市场中不断突破，解决客户单一风险。公司积极开拓新的蓝海市场，在智能终端领域、军工领域、航空航天领域、5G 领域、新能源领域等发挥企业活力，刺激企业生长，完成向蓝海市场的转型。公司将在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求，研发新型服务；同时，公司将积极拓展下游应用市场，培育市场知名度，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。</p>
5、短期偿债风险	<p>公司报告期的流动比率分别为 0.27，资产负债率为 72.91%。公司流动比率较低，资产负债率相对较高，主要由于公司自建工业园占用的关联方（同一实际控制人）资金较多，2018 年开始持续投资生产中心产线设备占用资金较多。</p> <p><b>应对措施：</b>①公司负债中有 40.09%是同一实际控制人的关联公司陕西极众电子科技有限公司的借款，陕西极众电子科技有限公司目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，所以公司实际的短期偿债风险较低。②关联公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。③增加回款周期短的受托加工业务量。④积极推进引进外部投资者的工作，补充营运资金。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，《公司章程》及相应的董事会、监事会议事规则适应公司发展需要。公司进入全国中小企业转让系统后的这几年中，制度与管理不断提高，但公司仍有治理上的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司不断适应新的政策变化，根据《公司法》、</p>

	<p>《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公司信息披露管理办法》、《全国股转系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，不断完善公司治理制度，规范公司治理规则降低公司治理风险。</p>
7、控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人为刘晓宁，截止本公告日，刘晓宁先生直接持有公司 38,000,000 股，占全部股份的 76.00%。刘晓宁报告期内担任公司的法定代表人、董事长、总经理兼董事会秘书，对公司经营决策可施予重大影响。若刘晓宁利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已根据相关法律法规，制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。公司将不断加强管理，稳定管理团队，积极拓展业务，应对控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
8、区域性风险	<p>家庭智能终端和家庭网关产品现阶段属于特定的行业定制化产品，所以各省、市广电运营商对于终端产品定制都存在业务、平台和网络差异化问题，产品进入运营商市场需要进行技术对接和开发测试，以确保产品满足该运营商技术标准，符合该运营商业务需求。同时，运营商在设备采购中不仅考虑终端产品的技术问题，还会关注供应商的产能交付、资金状态、价格、产品质量、本地化售后服务等问题，具有较强的地域性特征，这对公司在已有区域持续开展业务形成保护，也对公司在新的区域市场扩张时造成一定程度的阻碍。</p> <p><b>应对措施：</b>市场形势竞争严峻且不稳定，同时也会带来新的发展机遇。公司主要在市场布局、产品规划、技术研发和产品制造这些方面有效管控区域性风险。</p> <p>公司目前布局了四个板块业务，相互之间既有技术和客户关联，也有比较大的区别，能够在更多的区域开展业务，为公司不同区域开展业务提供了有力支撑。根据业务板块，公司在不同区域开展业务，每种业务避免单一区域的限制。例如，智能终端、智能网关产品，均布局国内的不同运营商区域以及国外运营商，以有效防范区域性风险。</p> <p>公司采用了跟随型的技术开发战略，依靠技术经验积累，具备快速开发产品的能力，能够为客户差异化的开发需求提供服务；公司智能化的柔性制造能力，能快速实现产品落地，公司生产制造中心工程技术团队具备很强的产品化能力，具备多品种多区域的支撑能力，有效降低区域性风险。</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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	4,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000.00	4,500,000.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00



公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司关联方极众电子向北京银行西安分行（以下简称“北京银行”）申请授信额度为500万元集合信贷贷款事宜【授信有效期自授信日起2年，用于原材料采购等日常运营周转，该笔贷款由西安投融资担保有限公司（以下简称“西投担保”）提供连带责任保证担保，公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠个人提供连带责任保证，与北京银行签订无限连带责任担保保证书，并办理具有强制执行效力的公证。极众智能、公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠、股东江猛及配偶李为为西投担保提供无限连带责任的反担保，并办理具有强制执行效力的公证。2022年2月25日，第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年为关联方贷款提供担保的议案》（公告编号：2022-004，但因非关联董事不足三人提交至股东大会审议。2022年3月17日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2022年为关联方贷款提供担保的议案》（公告编号：2022-007），预计2022年公司将为关联公司贷款提供担保金额不超过3,500万元。

极众电子于2022年6月30日收到该笔贷款，贷款期限2022年6月30日至2024年6月29日，2023年6月30日偿还本金50万元，剩余本金金额450万元。截止本报告发出之前，该笔借款合同还在执行期内。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	90,000,000.00	46,206,196.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	35,000,000.00	4,500,000
委托理财		
关联租赁	3,000,000.00	1,795,744.15
接受关联方财务资助	35,000,000.00	2,200,128.96
接受关联方提供担保	95,000,000.00	18,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额



存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

向关联方提供担保：详见本部分(二)公司发生的提供担保事项下“预计担保及执行情况”的内容描述。

向关联方出租房屋：向极众电子出租房屋定价公允，对生产经营无重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

接受关联方提供担保和财务资助：关联方为公司贷款提供担保及提供财务资助均为无偿，不收取费用，支持了公司的发展，对公司生产经营无重大不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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	2015年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月30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	2015年8月12日		挂牌	资金占用承诺	承诺不直接或间接地使用、占用或以其他方式侵占西安极众智能科技有限公司的资金款项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺避免或减少与公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日		挂牌	关于规范无交易背景资金往来行为的承诺	避免与极众智能发生任何无交易背景资金往来的行为	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，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	65,521.00	0.03%	信用保证金
无形资产	非流动资产	抵押	3,694,815.86	1.86%	土地使用权设定抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	1,379,817.51	0.70%	车辆设定抵押担保
应收票据	流动资产	其他	5,878,992.58	2.96%	已背书或贴现但未终止确认
总计	-	-	11,019,146.95	5.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因我公司有需要向境外支付的特许权使用费，该货币资金为此笔业务提前存入的信用证保证金；无形资产为办理银行抵押贷款；固定资产为办理银行抵押贷款；应收票据系承兑汇票背书或贴现尚未终止确认。上述资产抵押、信用证保证金以及票据背书、贴现为公司正常经营所需，对生产经营无重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	19.00%	0	9,500,000	19.00%	
	董事、监事、高管	3,000,000	6.00%	0	3,000,000	6.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	57.00%	0	28,500,000	57.00%	
	董事、监事、高管	9,000,000	18.00%	0	9,000,000	18.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘晓宁	38,000,000	0	38,000,000	76.00%	28,500,000	9,500,000	0	0
2	江猛	10,250,000	0	10,250,000	20.50%	7,687,500	2,562,500	0	0
3	刘静	1,750,000	0	1,750,000	3.50%	1,312,500	437,500	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
股东之间不存在关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

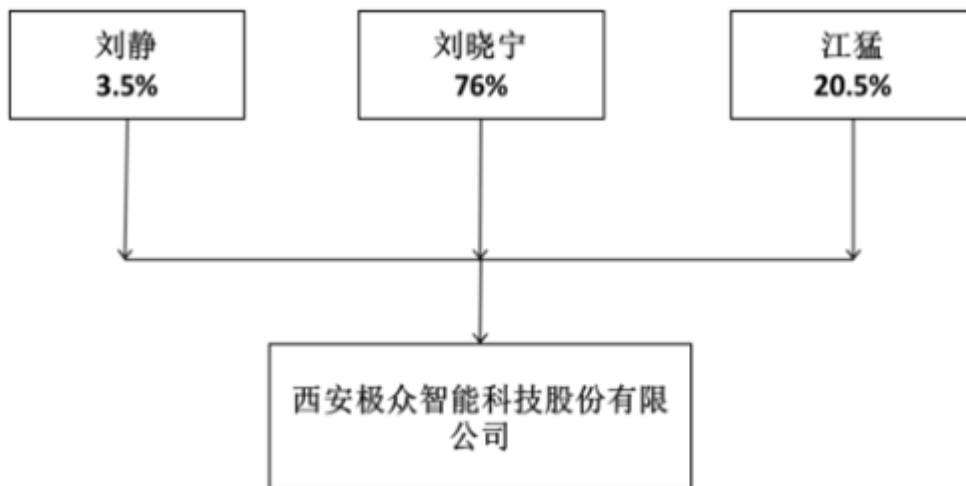
是否合并披露：

√是 □否

刘晓宁直接持有公司 38,000,000 股，占全部股份的 76.00%。刘晓宁报告期内担任公司的法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书，对公司经营决策可施予重大影响，故公司控股股东及实际控制人为刘晓宁。

刘晓宁先生，公司法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于北京大学光华管理学院，硕士研究生，高级工程师。1982 年 7 月至 1999 年 3 月在航空工业部 O 一二基地 101 厂，历任 12 车间工段段长、24 分厂厂长、101 厂副厂长；1999 年 6 至 2007 年 6 月任陕西极众电子科技有限公司总经理；2007 年 6 月至 2015 年 8 月任西安极众数字通讯有限公司总经理、执行董事，2015 年至今担任公司董事长、总经理兼董事会秘书，并任极众电子子公司执行董事。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘 晓 宁	董 事 长、 总 经 理、 董 事 会 秘 书	男	1962 年 12 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	38,000, 000	0	3,800,000	76.00%
江 猛	董 事、 副 总 经 理、 财 务 总 监	男	1974 年 5 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	10,250, 000	0	10,250,000	20.50%
刘 小 平	董 事	男	1964 年 4 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
赵 明 科	董 事	男	1975 年 5 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
付 娟	董 事	女	1978 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
张 峰	监 事 会 主 席	男	1977 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
任 继 生	监 事	男	1966 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
刘 静	监 事	女	1970 年 5 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日	1,750,0 00	0	1,750,000	3.50%



**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司现任董事中，刘晓宁与刘小平为兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

**(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	23	0	2	21
行政人员	6	4	0	10
生产人员	132	20	0	152
销售人员	5	0	1	4
技术人员	113	0	36	77
财务人员	6	1	0	7
员工总计	285	25	39	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	31	34
专科	102	90
专科以下	149	145
员工总计	285	271

**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**

**一、 员工薪酬政策：**

1、薪酬结构：月标准收入+各类奖金+加班费+社保公积金+其他福利

(1)月标准收入含基本工资+绩效奖金+交通补助+岗位工资+全勤奖。月标准收入参考市场岗位薪酬水平予以制定，将公司所有岗位划分为高级管理层、中层管理和基层三个层次以及职能管理类、生产制造类、市场销售类、技术研发类四大类，按不同层次不同类别确定相应月标准收入。同时，公司会根据经营状况变化及管理需要适时调整绩效奖金占比。

(2)各类奖金：奖金制度适用于公司全体正式员工，分为年度奖金、项目奖金。年度奖金一般根据公司年度整体经营情况及各部门员工绩效表现、工龄等情况综合考量发放；项目奖金用于奖励当年对公司重点项目有突出贡献的部门或个人。

(3)加班费：按照国家法律法规执行，在节假日安排劳动者加班的，按照劳动者本人日或小时工资300%支付加班工资；休息日安排劳动者加班的，如无法给劳动者安排补休的按照劳动者本人日或小时工资的200%支付加班工资；执行综合计算工时制的岗位按国家相关规定标准发放相应加班费。

(4)社保公积金：按照国家及省市有关规定，公司为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金；

(5)其他福利：包括差旅补贴、用餐补贴、交通补贴、通讯补贴、商业保险、以及其他根据具体情况发放的员工福利。

## 2、薪资调整

公司员工的薪资调整分为整体调整与个别调整两种方式。

(1)整体调整是结合市场水平，通过改变公司薪酬总体水平，对公司所有岗位和人员的月标准工资进行整体性的调整。整体调整周期与调整幅度根据公司效益、发展情况以及外部市场薪酬水平确定，由人力资源部提出计划，经总经理办公室审议通过后执行。

(2)个别调整根据员工职级变动、岗位变动、绩效考评结果或其他特殊情况执行。

## 二、培训计划：

现代企业的竞争是“人才的竞争”，人才培养对企业长期、稳定发展至关重要。随着知识和技术的更新速度加快，企业想要在行业内保持竞争力势必需要在技术、产品方面持续创新，而创新的基础就是员工能力的提升，因此企业需对员工培训及赋能。通过培训，可以使员工了解企业的管理理念、管理方式，增强员工对企业战略及日常决策的理解和执行能力，形成高效有凝聚力的团队氛围；可以促进员工的能力素质不断提高，在工作中获得更大的成就感和价值感；可以持续推进企业的人才梯队建设，确保企业业务顺畅推进，保障企业发展。

公司的培训分为两部分进行跟进管理，分别为：管理及技术的培训管理以及工厂的培训管理。

### 1、管理及技术部门的培训管理

人才培养是一个长期的过程，围绕“以人为本”、“人力资源是企业的核心资源”的理念，依托帮带、课堂培训、专题研讨等培养手段，持续加强企业人才梯队建设，充分发挥人才在新技术产品研发、工艺流程改善、关键技术难题攻关、优秀经验传承中的作用。

2023年，基于公司管理及业务发展需要，根据培训对象开展不同形式、有针对性的学习项目。针对新员工定期开展新员工入职培训，帮助新进员工更快融入企业；针对在职员工，开展外部和内部相结合的专业技能培训，如信号完整性测试、电源适配器导入验证及项目管理等；针对应届生开展校招招生系列培训，助力员工顺利完成从学生到职场的身份转变、掌握必备的职业技能。同时，不断完善现有培训体系，深化培训体系与其他人力资源体系的有效协同，加大对讲师的赋能和有效激励，提升讲师技能素养，激发讲师授课和带教的积极性。在培训实践中，不断探索更适合企业的人才培养方式，多角度系统性提升培训工作科学性，确保培训项目有效落地，为企业发展持续输送优秀人才。

2024年度的培训将根据公司战略和业务规划，结合外部培训和内部培训等手段，满足企业发展对人才提出的迫切要求。进一步发挥培训部门在整个公司层面资源拉通共享的职能，让内部优秀的知识经验可以更好地实现萃取转化，赋能到更多员工。

### 2、工厂的培训管理

以员工业务技能及管理能力提升为主线，以职业化素养熔炼为支脉，公司智能制造2023年共组织开展如设备分析、生产技能、安全知识、应急响应、环境保护等累计20余场培训课程，全年累计总培训1,100余人次，在全面提升员工认知的同时，将培训内容实际应用到日常生产中，完成了对应课程培训内容的贯彻和制造人员的技能提升。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

## (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

公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

本年度共召开 3 次股东大会、4 次董事会会议、2 次监事会会议，三会运行情况良好。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务；报告期内，公司存在日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况，并在事后进行了审议确认，除上述情况外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，除发生日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况外，上述机构和人员依法运作未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。董事会认为，报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司治理结构合理，稳定，管理层和公司关键部门管理人员稳定，公司管理制度规范，三会运

转良好，管理体系建设不断提升。股东和管理层无损害公司利益的行为，随着公司管理制度的完善，从制度上有效防范股东和管理层损害公司利益的风险。

2、公司的财务状况持续向好，公司连续三年年产量在趋于稳定的情况下客户认可度持续增强，新的重要客户持续增加。同时，公司现金流充足，公司已阶段性完成了扩产投资，用于投资和筹资的需求减少，总体现金流情况良好。公司的流动负债较大，偿债压力较大，但公司负债中有 40.09%是同一实际控制人的关联公司极众电子的借款，极众电子目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，并且极众电子承诺极众智能可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。公司的土地、厂房投资已经完成，大额无形资产投资、固定资产投资已经完成，后续少量产线投入即可持续扩大产能，公司的流动资金主要使用途径为生产经营的原材料和人员工资，现有的资金筹措能力能够保障公司持续经营的需要。

3、公司的经营状况良好，持续优化。

公司具有经营发展必备的资源要素，公司的客户资源丰富，公司的土地、厂房投资已经完成，连续 5 年扩展生产线的产能和智能化水平，智能制造能力优势明显。技术研发能力和智能制造能力是公司的两个核心竞争优势。

公司的关键管理人员及核心业务人员稳定，内部管理体系运行顺畅。公司重视管理班组建设，中层管理和核心技术人员年轻化、专业化，进一步提升“技术中心”和“生产中心”建设改造，具备了行业领先的技术能力和制造能力，团队战斗力增强，能够高效、高质量的完成各项任务。通过数字化改造，提升数据的收集、分析和治理能力，有效提升公司高质量经营能力。

公司业务行业受到国家产业政策的鼓励，公司的业务具备较长周期的政策红利，有利于公司持续快速发展。在报告期，公司通过省级重点产业链提升项目政策支持，被认定为陕西省“专精特新”中小企业、“西安市军民融合企业”，获得“两化融合管理体系评定证书”，公司产线被列入“省级智能工厂智能车间智能产线项目名单”。

公司面向行业发展方向，紧密契合国家政策指引，布局公司的产品研发和业务合作方向，智能终端、智能网关、视频交互三个板块保证了公司的基本盘，保证公司业务和盈利稳定增长，网信物联板块为公司未来发展提供动力，新项目和新产品的不断推出，为公司未来发展提供新的增长点。报告期公司完成了智能终端业务板块产品的芯片方案切换，增加了新方案备份，智能网关业务升级推出了 10GPON 国内和国外版本产品，视频交互板块的产品推出新产品和集成化产品，网信物联板块推出了 PLC-IOT 系列产品、NIOT 家庭智能物联网产品、物联网相关定制化产品等，报告期公司与西安工业大学建立“物联网产业链创新智造中心”。

公司在生产制造方面以效率驱动，坚持在信息化与自动化方面的研发投入，以提高智能制造水平。公司在智能制造上积极投入，打造了自动化流水线、3D 智能检测、自动化产测系统等智能制造项目。基于数字化转型和智能制造技术，以信息化平台为主要依托，逐步实现产品智能化、装备智能化、生产智能化、管理智能化、服务智能化。公司结合自身的智能制造经验，通过自主研发以及收购合作方生产技术，打造具备竞争力的智能制造工厂，通过优化产品的生产、测试等核心环节，达到了降本增效的目标。公司生产制造能力和品质控制能力持续增强，得到了客户的广泛肯定，公司通过增加供应链的安全性、分散大客户风险、增强产能富余量、提升安全措施等方法，提升未来的持续经营能力。报告期内公司按照订单情况，继续进行适度扩产；根据产品升级，对产线进行 10GPON 升级；调整半成品测试，增加半成品测试管控，提升整机品质控制。

公司技术合作及 ODM 业务开展持续增长，国内外业务市场前景广阔。公司利用长期技术积累，加大研发和技术合作投入，向通信运营商业务进行渗透，跟随行业发展积极推出新项目新产品开展技术合作及 ODM 业务，发挥公司制造能力，报告期技术合作及 ODM 业务收入较上年同期增长 235.22%。

4、公司坚持合法合规经营，依法纳税，低碳绿色发展，承担社会责任，无政府处罚事项。公司遵守资本使用规定，无不当资金使用记录。

总体上，公司形成了研发、智能制造的技术核心优势，这些技术优势加上奋斗精神，形成了公司

核心能力的护城河，使公司能在激烈的市场竞争中不断克服内部、外部、行业、潜在威胁带来的各种困难，使公司实现长远发展，为股东创造价值，实现公司内外均衡的可持续发展。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司存在日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况，并在事后进行了审议确认，除上述情况外，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	XYZH/2024XAAA5B0166	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘要文	师周红
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.50	

### 审计报告

**西安极众智能科技股份有限公司：**

#### 一、 审计意见

我们审计了西安极众智能科技股份有限公司（以下简称极众智能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了极众智能公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于极众智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督极众智能公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对极众智能公司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极众智能公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 潘要文

中国注册会计师： 师周红

中国 北京

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	342,873.89	1,786,954.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	8,844,255.25	18,067,829.90

应收账款	五、3	15,389,901.76	35,252,749.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	348,518.28	1,032,330.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,145,171.70	1,965,420.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,961,116.06	37,732,949.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		610,047.28
<b>流动资产合计</b>		<b>36,031,836.94</b>	<b>96,448,280.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	67,731,816.44	69,657,889.31
固定资产	五、9	74,883,113.28	76,702,905.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	9,549,281.39	12,214,197.13
无形资产	五、11	3,726,993.49	3,845,543.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	436,739.03	362,074.57
递延所得税资产	五、13	6,083,368.91	5,758,052.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,411,312.54</b>	<b>168,540,663.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>198,443,149.48</b>	<b>264,988,943.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	10,524,975.00	21,548,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	27,844,233.49	47,676,953.34
预收款项			
合同负债	五、16	13,279,607.50	9,562,231.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		462,325.76
应交税费	五、18	5,369,348.57	3,943,211.89
其他应付款	五、19	60,573,460.65	95,046,631.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	13,728,182.10	6,991,030.88
其他流动负债	五、21	4,112,794.50	6,840,085.03
<b>流动负债合计</b>		<b>135,432,601.81</b>	<b>192,070,470.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	9,249,986.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		3,462,462.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	5,928.12	43,336.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,255,914.12</b>	<b>12,505,798.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,688,515.93</b>	<b>204,576,268.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	16,482,847.64	16,482,847.64
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、26	229,711.03	229,711.03
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-12,957,925.12	-6,299,883.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,754,633.55	60,412,675.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>53,754,633.55</b>	<b>60,412,675.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>198,443,149.48</b>	<b>264,988,943.96</b>

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	84,224,030.21	110,381,016.29
其中：营业收入	五、28	84,224,030.21	110,381,016.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		90,683,967.79	109,159,887.56
其中：营业成本	五、28	71,522,334.77	86,927,400.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,924,706.03	1,523,014.52
销售费用	五、30	907,494.48	661,025.13
管理费用	五、31	7,773,728.48	6,295,839.15
研发费用	五、32	4,845,103.05	9,475,724.74
财务费用	五、33	3,710,600.98	4,276,883.93
其中：利息费用		3,169,999.68	3,919,090.31
利息收入		12,230.14	112,101.19
加：其他收益	五、34	1,923,382.10	2,733,404.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-971,466.87	-1,005,901.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,360,044.96	-719,854.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	847,301.52	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,020,765.79</b>	<b>2,228,777.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,020,765.79</b>	<b>2,228,777.45</b>
减：所得税费用	五、38	-362,724.13	-1,843,149.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,658,041.66</b>	<b>4,071,926.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-6,658,041.66	4,071,926.88
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,658,041.66	4,071,926.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,658,041.66	4,071,926.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-6,658,041.66</b>	<b>4,071,926.88</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,658,041.66	4,071,926.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.08

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,280,087.02	87,986,991.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			68,320.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,680,920.65	3,406,088.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,961,007.67</b>	<b>91,461,400.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,144,219.30	45,335,261.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,634,839.74	21,623,181.16
支付的各项税费		6,124,818.43	3,688,431.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,163,569.78	8,697,896.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,067,447.25</b>	<b>79,344,771.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、39	<b>33,893,560.42</b>	<b>12,116,629.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,493,400.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,493,400.00</b>	<b>3,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,709,697.38	10,030,615.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,709,697.38</b>	<b>10,030,615.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,297.38</b>	<b>-10027115.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,524,975.00	31,505,579.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,524,975.00</b>	<b>31,505,579.70</b>
偿还债务支付的现金		11,216,690.00	19,007,862.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		935,562.49	754,505.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		43,494,701.79	13,155,032.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,646,954.28</b>	<b>32,917,401.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,121,979.28</b>	<b>-1,411,821.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>487.78</b>	<b>1,325.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,444,228.46</b>	<b>679,017.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,581.35	1,042,563.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>277,352.89</b>	<b>1,721,581.35</b>

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

(四) 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	50,000,000.00				16,482,847.64				229711.03		-6,299,883.46		60,412,675.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-6,299,883.46		60,412,675.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,658,041.66		-6,658,041.66
（一）综合收益总额											-6,658,041.66		-6,658,041.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-	53,754,633.55
										12,957,925.12		

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 10,371,810.34		56,340,748.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 10,371,810.34		56,340,748.33
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											4,071,926.88		4,071,926.88
（一）综合收益总额											4,071,926.88		4,071,926.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-6,299,883.46	60,412,675.21

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

## 一、 公司的基本情况

西安极众智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系西安极众数字通讯有限公司（以下简称“极众数字”）以净资产折股整体变更的股份有限公司。

2007年6月13日，自然人股东刘晓宁、刘静、江猛共同出资设立极众数字。注册资本1,000.00万元，其中：刘晓宁以货币出资650.00万元，占比65.00%；刘静以货币出资175.00万元，占比17.50%；江猛以货币出资175.00万元，占比17.50%。本次出资业经陕西中庆有限责任会计师事务所审验并出具陕中庆验字(2007)296号验资报告。

2008年11月5日，根据股东会决议，刘静与向涛签订股权转让协议，将其持有6.00%的股份进行转让。转让后，股权结构为：刘晓宁持股65.00%，刘静持股11.50%，江猛持股17.50%，向涛持股6.00%。

2009年8月27日，根据股东会决议，以货币对极众数字进行增资，增资金额4,000.00万元，其中：刘晓宁出资3,010.00万元、江猛出资810.00万元、向涛出资120.00万元、刘静出资60.00万元。增资后，注册资本变更为5,000.00万元。其中：刘晓宁出资3,660.00万元，占比73.20%；江猛出资985.00万元，占比19.70%；向涛出资180.00万元，占比3.60%；刘静出资175.00万元，占比3.50%。本次增资业经陕西宜正会计师事务所有限责任公司审验并出具陕宜正验字（2009）0021号验资报告。

2012年10月8日，根据股东会决议，向涛分别与刘晓宁、江猛签订股权转让协议，将其持有极众数字所有股权合计3.60%（其中：刘晓宁2.80%；江猛0.80%）进行转让。转让后，股权结构为：刘晓宁持股76.00%，江猛持股20.50%，刘静持股3.50%。

2015年7月26日，根据股东会决议，极众数字以截止2015年5月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，净资产折股后公司股本为5,000.00万股普通股，每股面值1.00元，股本总额为5,000.00万元，净资产折股后的余额16,482,847.64元计入资本公积。此次净资产折股业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字【2015】61050001号验资报告。

2016年1月19日公司在全国股份转让系统挂牌，股票代码为：835316。

行业性质：电子产品制造行业。

业务范围：数字电视产品、数字通讯设备、电源设备、集成电路核心硬件和软件生产；LED灯具及智能控制设备的生产；电子产品加工；数字电视产品、数字通讯设备（不含地面卫星接收设备）、电源设备、集成电路核心硬件和软件设计开发、销售、技术服务；网络工程设计与信息系统集成、数据处理和存储服务；软件产品设计开发、销售与技术服务；智能家居系统及产品硬件和软件设计开发、生产、销售、技术服务与安装；LED灯具及智能控制设备的设计开发、销售、技术服务与安装；LED能源租赁与管理；

房屋租赁、物业管理；货物与技术的进出口（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）；计算机软件、硬件及辅助设备、智能移动 PC、液晶显示一体机、网络信息安全设备的开发、生产、销售、维修；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询；基础软件服务；应用软件开发；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2） 持续经营

本公司受流动性收紧影响，现金流紧张导致偿债能力下降，对公司持续经营能力产生重大不确定性。本公司管理层采取了相关措施改善流动性，预计能够获取足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，本财务报表在持续经营假设基础上编制。

本公司采取了以下措施以改善持续经营能力：

- ①增加回款周期短的受托加工业务量。
- ②积极推进引进外部投资者的工作，补充营运资金。
- ③关联公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 金融资产和金融负债

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

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际

利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债



## 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允

价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 7. 应收票据

本公司应收票据分为银行承兑汇票及一般商业承兑汇票，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由大型商业银行承兑的银行承兑汇票预期信用损失风险小，不计提坏账准备；对于除上述大型商业银行承兑的银行承兑汇票外其他银行承兑汇票以及一般商业承兑汇票按照原生应收款项的预期信用损失率计提坏账准备。

### 8. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成

分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估：对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期损失率	1.00%	5.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%

## 9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失

准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，据此本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

(1) 其他应收款组合 1：账龄组合

(2) 其他应收款组合 2：社保公积金等无风险款项。

对划分为组合 1 的其他应收款，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对划分为组合 2 的其他应收款，在信用期内具有较低信用风险，不计提坏账准备，对于超信用期的参照账龄组合进行计提坏账，对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产预期信用损失的会计处理方法，参照附注三、8. 应收款项

## 12. 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本却认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取的合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(1) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(2) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于

本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，是的前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

### 13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

### 14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、办公设备、运输设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	5	5.00	19.00
3	电子设备	5	5.00	19.00
4	运输设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。



## 16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

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

## 17. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合

同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋建筑物装修费，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为10年。

#### 20. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退后员工辞职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售、提供劳务、利息收入和使用费收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认方法：

本公司的营业收入主要分为特种功能材料产品销售收入和特种功能材料技术服务收入，收入确认具体方法如下：

#### (1) 商品销售收入

本公司销售商品在同时满足以下两项条件时确认收入实现：1、根据订单货物已经发出，并收到经客户确认的收货通知单；2、客户完成货物的分发和验收，并按约定的结算数量及单价完成审核和确认手续。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。



## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

## 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

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

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》对公司的影响

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行上述规定后对公司财务报表的主要影响如下：

调整科目	对资产负债表的影响		
	内容	2023 年 1 月 1 日	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	调整前	5,694,960.95	3,871,567.23
	调整后	5,758,052.92	3,871,567.23
	调整金额	63,091.97	0.00
递延所得税负债	调整前	0.00	0.00
	调整后	43,336.26	0.00
	调整金额	43,336.26	0.00
未分配利润	调整前	-6,319,639.17	-10,371,810.34

	调整后	-6,299,883.46	-10,371,810.34
	调整金额	19,755.71	0.00

续)

对利润表的影响		
调整科目	内容	2022 年度
所得税费用	调整前	-1,823,393.72
	调整后	-1,843,149.43
	调整金额	-19,755.71
净利润	调整前	4,052,171.17
	调整后	4,071,926.88
	调整金额	19,755.71

注：本公司自 2022 年 8 月 31 日起租赁设备，2021 年度不存在租赁事项，因此执行解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

2021 年 11 月 25 日，公司通过复审并取得编号为 GR202161001698 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本公司于 2021-2023 年度享受 15% 的优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系

指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	138,532.29	271,223.47
其中：美元	15,581.94	15,322.12
银行存款	138,820.60	1,450,357.88
其他货币资金	65,521.00	65,372.88
<b>合计</b>	<b>342,873.89</b>	<b>1,786,954.23</b>

注：其他货币资金余额系信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	689,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	8,412,975.00	17,650,333.23
减：坏账准备	257,719.75	182,503.33
<b>合计</b>	<b>8,844,255.25</b>	<b>18,067,829.90</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,101,975.00	100.00	257,719.75	2.83	8,844,255.25
其中：银行承兑汇票	689,000.00	7.57	173,590.00	25.19	515,410.00
商业承兑汇票	8,412,975.00	92.43	84,129.75	1.00	8,328,845.25
<b>合计</b>	<b>9,101,975.00</b>	<b>100.00</b>	<b>257,719.75</b>	<b>—</b>	<b>8,844,255.25</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,250,333.23	100.00	182,503.33	1.00	18,067,829.90
其中：银行承兑汇票	600,000.00	3.29	6,000.00	1.00	594,000.00
商业承兑汇票	17,650,333.23	96.71	176,503.33	1.00	17,473,829.90
<b>合计</b>	<b>18,250,333.23</b>	<b>100.00</b>	<b>182,503.33</b>	—	<b>18,067,829.90</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	6,000.00	167,590.00				173,590.00
商业承兑汇票	176,503.33		92,373.58			84,129.75
<b>合计</b>	<b>182,503.33</b>	<b>167,590.00</b>	<b>92,373.58</b>			<b>257,719.75</b>

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	170,000.00
商业承兑汇票		5,708,992.58
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>5,878,992.58</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,585,057.56	29,700,786.05
1-2年	1,354,876.56	2,672,507.00
2-3年	1,108,516.28	3,520,851.60
3年以上	4,848,052.43	2,152,849.65
其中：3-4年	3,436,150.07	651,281.29
4-5年	143,370.00	50,835.36
5年以上	1,268,532.36	1,450,733.00
<b>合计</b>	<b>18,896,502.83</b>	<b>38,046,994.30</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示



类别	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 (%)	
信用风险特征组合	18,896,502.83	100.00	3,506,601.07	18.56	15,389,901.76
合计	18,896,502.83	100.00	3,506,601.07	18.56	15,389,901.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合	38,046,994.30	100.00	2,794,245.03	7.34	35,252,749.27
合计	38,046,994.30	100.00	2,794,245.03	7.34	35,252,749.27

按组合计提应收账款坏账准备

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,585,057.56	115,850.58	1.00
1-2年	1,354,876.56	67,743.83	5.00
2-3年	1,108,516.28	221,703.26	20.00
3-4年	3,436,150.07	1,718,075.04	50.00
4-5年	143,370.00	114,696.00	80.00
5年以上	1,268,532.36	1,268,532.36	100.00
合计	18,896,502.83	3,506,601.07	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	2,794,245.03	712,356.04			3,506,601.07
合计	2,794,245.03	712,356.04			3,506,601.07

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	年末坏账 准备余额
中广融合智能终端科技有限公司	6,365,600.00	1年以内	33.69	63,656.00
中国广电山东网络有限公司滨州市分公司	3,212,703.47	3-4年	17.00	1,606,351.74
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	2,539,891.56	1年以内; 1-2年	13.44	57,298.58
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	1,305,210.00	1年以内; 1-2年	6.91	20,978.50
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	1,225,620.00	1年以内; 1-2年	6.49	21,861.00
<b>合计</b>	<b>14,649,025.03</b>	<b>—</b>	<b>77.53</b>	<b>1,770,145.82</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	165,759.20	47.56	461,414.78	44.70
1-2年	117,049.18	33.59	174,854.03	16.94
2-3年	4,372.39	1.25	281,862.93	27.30
3年以上	61,337.51	17.60	114,198.41	11.06
<b>合计</b>	<b>348,518.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,032,330.15</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款总 额比例(%)
北京惠博顿电磁兼容技术有限公司	103,539.82	1-2年	29.71
深圳市朝日电子材料有限公司	61,287.61	1年以内	17.59
东莞万高精密五金科技有限公司	49,999.99	3-4年	14.35
西安市长安天然气有限公司	40,000.00	1年以内	11.48
延长壳牌石油有限公司	32,457.68	1年以内	9.31
<b>合计</b>	<b>287,285.10</b>	<b>—</b>	<b>82.44</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,145,171.70	1,965,420.84
<b>合计</b>	<b>1,145,171.70</b>	<b>1,965,420.84</b>

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,474,135.28	1,504,135.28
往来款项	120,482.55	61,759.40
备用金及其他	523,604.06	1,188,681.94
<b>合计</b>	<b>2,118,221.89</b>	<b>2,754,576.62</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	154,736.50	1,510,509.54
1-2年	820,428.28	70,309.00
2-3年	63,309.00	350,088.52
3年以上	1,079,748.11	823,669.56
其中:3-4年	289,679.75	113,691.16
4-5年	83,691.16	331,418.40
5年以上	706,377.20	378,560.00
<b>合计</b>	<b>2,118,221.89</b>	<b>2,754,576.62</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按组合计提坏账准备	2,118,221.89	100.00	973,050.19	45.94	1,145,171.70
其中:账龄组合	2,083,181.89	98.35	973,050.19	46.71	1,110,131.70
低风险组合	35,040.00	1.65			35,040.00
<b>合计</b>	<b>2,118,221.89</b>	<b>100.00</b>	<b>973,050.19</b>	<b>45.94</b>	<b>1,145,171.70</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,754,576.62	100.00	789,155.78	28.65	1,965,420.84
其中：账龄组合	2,754,576.62	100.00	789,155.78	28.65	1,965,420.84
低风险组合					
<b>合计</b>	<b>2,754,576.62</b>	<b>100.00</b>	<b>789,155.78</b>	<b>28.65</b>	<b>1,965,420.84</b>

## 1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		789,155.78		789,155.78
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—		—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		183,894.41		183,894.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		973,050.19		973,050.19

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	789,155.78	183,894.41			973,050.19
<b>合计</b>	<b>789,155.78</b>	<b>183,894.41</b>			<b>973,050.19</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北亚融资租赁 (上海)有限公司	保证金	805,885.28	1-2年	38.05	40,294.26
重庆有线电视 网络股份有限 公司	保证金	300,000.00	3-4年; 5年以上	14.16	299,750.00
陕西广电网络 传媒(集团)股 份有限公司	保证金	207,150.00	2-3年; 5年以上	9.78	203,150.00
陕西省广电同 方数字电视有 限责任公司	保证金	100,000.00	5年以上	4.72	100,000.00
西安高新技术 产业开发区配 套服务中心	其他	70,000.00	5年以上	3.30	70,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,483,035.28</b>	—	<b>70.01</b>	<b>713,194.26</b>

## 6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,755,280.35	432,588.60	5,322,691.75
在产品	1,500,727.58		1,500,727.58
自制半成品	720,589.85		720,589.85
库存商品	5,627,859.88	3,410,834.74	2,217,025.14
发出商品	200,081.74		200,081.74
<b>合计</b>	<b>13,804,539.40</b>	<b>3,843,423.34</b>	<b>9,961,116.06</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,113,717.55	193,390.34	7,920,327.21
在产品	8,223,013.43		8,223,013.43
自制半成品	1,281,256.02		1,281,256.02
库存商品	8,430,051.17	1,289,988.04	7,140,063.13
发出商品	14,239,257.79	1,070,968.39	13,168,289.40

合计	40,287,295.96	2,554,346.77	37,732,949.19
----	---------------	--------------	---------------

存货跌价准备

类别	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	193,390.34	239,198.26				432,588.60
库存商品	1,289,988.04	2,120,846.70				3,410,834.74
发出商品	1,070,968.39			1,070,968.39		
合计	2,554,346.77	2,360,044.96		1,070,968.39		3,843,423.34

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预缴企业所得税		610,047.28
合计		610,047.28

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	77,042,914.92	77,042,914.92
2. 本年增加金额		
固定资产转入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	77,042,914.92	77,042,914.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	7,385,025.61	7,385,025.61
2. 本年增加金额	1,926,072.87	1,926,072.87
(1) 计提或摊销	1,926,072.87	1,926,072.87
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	9,311,098.48	9,311,098.48
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		

四、账面价值		
1. 年末账面价值	67,731,816.44	67,731,816.44
2. 年初账面价值	69,657,889.31	69,657,889.31

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	67,731,816.44	正在办理中

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	74,883,113.28	76,702,905.64
固定资产清理		
合计	74,883,113.28	76,702,905.64

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	75,015,938.16	5,295,186.06	28,345,745.53	1,289,743.50	109,946,613.25
2. 本年增加金额	2,107,000.00	158,796.71	536,270.81	1,524,660.21	4,326,727.73
(1) 购置	2,107,000.00	158,796.71	536,270.81	1,524,660.21	4,326,727.73
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额			1,183,554.76	1,208,325.43	2,391,880.19
处置或报废			1,183,554.76	1,208,325.43	2,391,880.19
4. 年末余额	77,122,938.16	5,453,982.77	27,698,461.58	1,606,078.28	111,881,460.79
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,822,933.31	3,351,655.37	16,851,439.70	1,217,679.23	33,243,707.61
2. 本年增加金额	2,029,026.81	311,052.80	2,701,392.63	547,349.37	5,588,821.61
计提	2,029,026.81	311,052.80	2,701,392.63	547,349.37	5,588,821.61

3. 本年减少金额			705,404.36	1,128,777.35	1,834,181.71
处置或报废			705,404.36	1,128,777.35	1,834,181.71
4. 年末余额	13,851,960.12	3,662,708.17	18,847,427.97	636,251.25	36,998,347.51
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	63,270,978.04	1,791,274.60	8,851,033.61	969,827.03	74,883,113.28
2. 年初账面价值	63,193,004.85	1,943,530.69	11,494,305.83	72,064.27	76,702,905.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	63,270,978.04	正在办理中

10. 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	13,324,578.69	13,324,578.69
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3. 本年减少金额		



(1) 处置		
(2) 其他		
4. 年末余额	13,324,578.69	13,324,578.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,110,381.56	1,110,381.56
2. 本年增加金额	2,664,915.74	2,664,915.74
(1) 计提	2,664,915.74	2,664,915.74
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 年末余额	3,775,297.30	3,775,297.30
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,549,281.39	9,549,281.39
2. 年初账面价值	12,214,197.13	12,214,197.13

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
2. 本年增加金额			
购置			
3. 本年减少金额			
处置			
4. 年末余额	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,069,552.14	31,356,880.57	32,426,432.71
2. 本年增加金额	97,232.00	21,318.04	118,550.04

计提	97,232.00	21,318.04	118,550.04
<b>3. 本年减少金额</b>			
处置			
<b>4. 年末余额</b>	<b>1,166,784.14</b>	<b>31,378,198.61</b>	<b>32,544,982.75</b>
三、减值准备			
<b>1. 年初余额</b>			
<b>2. 本年增加金额</b>			
计提			
<b>3. 本年减少金额</b>			
处置			
<b>4. 年末余额</b>			
四、账面价值			
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>3,694,815.86</b>	<b>32,177.63</b>	<b>3,726,993.49</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>3,792,047.86</b>	<b>53,495.67</b>	<b>3,845,543.53</b>

注：本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	362,074.57	121,181.26	46,516.80		436,739.03
<b>合计</b>	<b>362,074.57</b>	<b>121,181.26</b>	<b>46,516.80</b>		<b>436,739.03</b>

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,580,794.35	1,287,119.15	6,320,250.91	948,037.64
可抵扣亏损	31,646,155.37	4,746,923.31	31,646,155.37	4,746,923.31
租赁相关	328,842.98	49,326.45	420,613.12	63,091.97
<b>合计</b>	<b>40,555,792.70</b>	<b>6,083,368.91</b>	<b>38,387,019.40</b>	<b>5,758,052.92</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁相关	39,520.75	5,928.12	288,908.38	43,336.26
合计	<b>39,520.75</b>	<b>5,928.12</b>	<b>288,908.38</b>	<b>43,336.26</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,487,246.55	
合计	<b>6,487,246.55</b>	

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2033年到期的亏损	6,487,246.55		
合计	<b>6,487,246.55</b>		—

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	9,800,000.00
质押借款	2,524,975.00	11,748,000.00
合计	<b>10,524,975.00</b>	<b>21,548,000.00</b>

保证借款：

①2023年3月29日，公司与兴业银行股份有限公司西安分行签署编号为兴银陕吉祥路流借字（2023）第032201号的流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，贷款发放日期为2023年3月31日，借款期限为12个月，借款用途为用于支付材料采购及劳务费，借款利率为固定利率4.09%。

同日，本公司实际控制人刘晓宁、刘晓宁配偶吴艳珠与兴业银行股份有限公司西安分行分别签订最高额保证合同，编号为兴银陕吉祥路最高额保字（2023）第032201、兴银陕吉祥路最高额保字（2023）第032202。陕西极众电子科技有限公司与兴业银行股份有限公司西安分行签订最高额抵押合同，编号为兴银陕吉祥路最高额抵押字（2023）第032201。

②2023年9月22日，公司与兴业银行股份有限公司西安分行签署编号为兴银陕吉祥路流借字（2023）第091901号的流动资金借款合同，借款金额3,000,000.00元，贷款发放日期为2023年9月22日，借款期限为12个月，借款用途为用于支付货款，借款利率为固定利率3.80%。

该合同为公司与兴业银行股份有限公司西安分行2023年3月29日签署编号为兴银陕吉祥路流借字（2023）第032201号流动资金借款合同的分合同，本合同的担保合同与主合同一致，本公司实际控制人刘晓宁、刘晓宁配偶吴艳珠与兴业银行股份有限公司西安分行分别签订最高额保证合同，编号为兴银陕吉祥路最高额保字（2023）第032201、兴银陕吉祥路最高额保字（2023）第032202。陕西极众电子科技有限公司与兴业银行股份有限公司西安分行签订最高额抵押合同，编号为兴银陕吉祥路最高额抵押字（2023）第032201。

#### 质押借款：

未终止确认的商业承兑汇票贴现共计2,524,975.00元，其中828,000.00元贴现利率2.375%，727,000.00元贴现利率3.033%，手续费共计41,772.79元。其余969,975.00元不收取贴现息。

#### （2） 已逾期未偿还的短期借款

无。

### 15. 应付账款

#### （1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购	22,941,489.17	46,815,201.65
设备款	1,001,640.62	861,751.69
工程款	1,782,432.99	
维修费	2,111,966.21	
其他	6,704.50	
<b>合计</b>	<b>27,844,233.49</b>	<b>47,676,953.34</b>

#### （2） 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安瑞力正美包装有限公司	3,083,445.56	尚未结算
中广融合智能终端科技有限公司	1,234,499.91	尚未结算
<b>合计</b>	<b>4,317,945.47</b>	—

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销售商品业务	12,934,311.38	9,422,877.14
房租	345,296.12	139,354.57
<b>合计</b>	<b>13,279,607.50</b>	<b>9,562,231.71</b>

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		20,531,254.43	20,531,254.43	
离职后福利-设定提存计划	462,325.76	1,639,161.25	2,101,487.01	
<b>合计</b>	<b>462,325.76</b>	<b>22,170,415.68</b>	<b>22,632,741.44</b>	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		18,550,409.67	18,550,409.67	
职工福利费		708,245.44	708,245.44	
社会保险费		949,249.32	949,249.32	
其中：医疗保险费		915,131.28	915,131.28	
工伤保险费		34,118.04	34,118.04	
住房公积金		323,350.00	323,350.00	
<b>合计</b>		<b>20,531,254.43</b>	<b>20,531,254.43</b>	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	462,325.76	1,570,925.17	2,033,250.93	
失业保险费		68,236.08	68,236.08	
<b>合计</b>	<b>462,325.76</b>	<b>1,639,161.25</b>	<b>2,101,487.01</b>	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	330,632.26	333,900.85
营业税		267,208.97
增值税	4,954,816.93	3,135,871.75
土地使用税	29,054.93	29,054.93
水利基金	3,948.09	23,063.78
城市维护建设税	19,105.41	61,216.22
教育费附加	13,646.72	64,674.97
印花税	8,531.12	16,440.26
个人所得税	9,613.11	11,780.16
<b>合计</b>	<b>5,369,348.57</b>	<b>3,943,211.89</b>

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	60,573,460.65	95,046,631.42
<b>合计</b>	<b>60,573,460.65</b>	<b>95,046,631.42</b>

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息	56,641,977.62	88,650,440.34
其他	1,914,024.34	2,529,700.77
技术服务费	1,309,748.69	1,579,631.43
工程款		1,320,787.28
保证金	707,710.00	966,071.60
<b>合计</b>	<b>60,573,460.65</b>	<b>95,046,631.42</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西极众电子科技有限公司	54,606,977.62	未结清
深圳市茁壮网络股份有限公司	1,147,218.00	未结清
<b>合计</b>	<b>55,754,195.62</b>	—

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,333,324.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,394,858.10	5,991,030.88
<b>合计</b>	<b>13,728,182.10</b>	<b>6,991,030.88</b>

## 21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期商业汇票	3,354,017.58	5,606,749.73
待转销项税	758,776.92	1,233,335.30
<b>合计</b>	<b>4,112,794.50</b>	<b>6,840,085.03</b>

## 22. 长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	8,750,000.00	9,000,000.00
抵押贷款	499,986.00	
<b>合计</b>	<b>9,249,986.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

### (2) 长期借款说明

保证借款：

①2022年6月7日，公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订了编号为032201009号的流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，贷款发放日期为2022年6月10日，借款期限为2年，借款用途为采购原材料等日常经营周转，借款利率为固定利率3.85%。

同日，西安创新融资担保有限公司与交行陕西省分行签订编号为032201009-1号保证合同，刘晓宁与交行陕西省分行签订编号为032201009-2号保证合同，刘晓宁配偶吴艳珠与交行陕西省分行签订编号为032201009-3号保证合同，为本公司借款提供连带责任保证。

公司对上述流动资金贷款向西安创新融资担保有限公司提供如下反担保：（1）将刘晓宁及配偶吴艳珠、刘小平、郭连萍名下位于西安市高新区科技路南侧唐南香榭1号楼20603室（房屋所有权证号：西安市房权证高新区字第105010602-21-1-20603号），面积171.19平方米房产进行抵押担保（抵押价值260万元）；（2）将江猛、李为名下位于西安市高新区科技路南侧唐南香榭1号楼30601室（房屋所有权证号：西安市房权证高新区字第105010602-21-1-30601号），面积171.19平方米房产进行抵押担保（抵押价值260万元）；（3）将专利名称为一种新型标准接口双协议无线智能控制模块（专利号：ZL2015200561557），证书颁发日期2015年6月24日，有效期为10年的专利权质押提供质押担保；（4）刘晓宁及其配偶吴艳珠、刘小平、郭连萍、江猛、李为提供连带责任保证。

截至2023年12月31日，该笔长期借款尚未归还本金，余额500万元。将于一年内到期的本金为500万元，列报至一年内到期的非流动负债。

②2022年9月7日，公司与北京银行西安分行签订了编号为0753117号的流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，贷款发放日期为2022年9月23日，借款期限为2年，借款用途为企业经营有关的流动资金周转，借款利率为浮动利率3.85%。

同日，西安投融资担保有限公司与北京银行西安分行签订编号为0753117号保证合同，陕西极众电子科技有限公司与北京银行西安分行签订编号为0753117号保证合同，刘晓宁、吴艳珠与北京银行西安分行签订编号为0753117号保证合同，为本公司借款提供连带责任保证。

截至2023年12月31日，2023年度归还本金100万元，余额400万元。将于一年内到期的本金为400万元，列报至一年内到期的非流动负债。

③2023年6月21日，公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银西高新中小借字146号流动资金借款合同，借款金额500.00万元，贷款发放日期为2023年6月29日，借款期限为24个月，借款用途为支付货款，借款利率为浮动利率3.55%。

同日，公司法定代表人刘晓宁及配偶与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银高新中小保字146-1号的《保证合同》，陕西极众电子科技有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银高新中小保字146-2号的《保证合同》，刘晓宁及配偶、陕西极众电子科技有限公司均提供连带责任保证担保。西安投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银高新中小保字146-3号的《保证合同》以及2023年陕中银西高新中小保质总字146号的《保证金质押总协议》，西安创新融资担保有限公司提供连带责任保证以及保证金质押担保。

截至2023年12月31日，2023年度归还本金25万元，余额475万元。将于一年内到期的本金为50万元，列报至一年内到期的非流动负债。

④2023年11月23日，公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为编号2023年陕中银西高新中小借字247号流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，贷款发放日期为2023年11月30日，借款期限为24个月，借款用途为支付货款，借款利率为浮动利率3.50%。

同日，公司法定代表人刘晓宁及配偶与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银西高新中小保字247-1号的《保证合同》，陕西极众电子科技有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银高新中小保字247-2号的《保证合同》，刘晓宁及配偶、陕西极众电子科技有限公司均提供连带责任保证担保。西安投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订编号为2023年陕中银高新中小保字247-3号的《保证合同》以及2023年陕中银西高新中小保质总字247号的《保证金质押总协议》，西安创新融资担



保有限公司提供连带责任保证以及保证金质押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，该笔长期借款尚未归还本金，余额 500 万元。将于一年内到期的本金为 50 万元，列报至一年内到期的非流动负债。

抵押借款：

2023 年 6 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了编号为 2023 年陕中银西高支零借字第（车）280 号的信用卡分期付款业务协议，借款金额 1,000,000.00 元，由公司授权中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行支付至西安华中星辉汽车销售服务有限公司，分期期限为 36 个月，利率 7.51%，还款方式按月等额本金还款，以公司奔驰 G350(发动机编号 26492080332000)设定抵押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度归还本金 16.67 万元，余额 83.33 万元。将于一年内到期的本金为 33.33 万元，列报至一年内到期的非流动负债。

### 23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	3,434,378.58	9,742,401.45
减：未确认融资费用	39,520.48	288,908.11
减：一年内到期的租赁负债	3,394,858.10	5,991,030.88
<b>合计</b>		<b>3,462,462.46</b>

### 24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

（续）

投资者名称	年初余额	持股比例%	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
刘晓宁	38,000,000.00	76.00			38,000,000.00	76.00
江猛	10,250,000.00	20.50			10,250,000.00	20.50
刘静	1,750,000.00	3.50			1,750,000.00	3.50
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,482,847.64			16,482,847.64

合计	16,482,847.64			16,482,847.64
----	---------------	--	--	---------------

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	229,711.03			229,711.03
合计	229,711.03			229,711.03

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-6,299,883.46	-
加：年初未分配利润调整数		10,371,810.34
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-6,299,883.46	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-6,658,041.66	10,371,810.34
减：提取法定盈余公积		4,071,926.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-12,957,925.12	-6,299,883.46

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,739,538.92	67,008,935.39	99,319,830.34	81,241,116.99
其他业务	9,484,491.29	4,513,399.38	11,061,185.95	5,686,283.10
合计	84,224,030.21	71,522,334.77	110,381,016.29	86,927,400.09

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,326,027.78	1,004,737.31

城市维护建设税	236,553.35	189,868.08
土地使用税	116,219.72	87,164.79
教育费附加	101,380.01	81,372.03
印花税	53,178.92	77,292.82
水利基金	23,759.58	28,331.46
地方教育费附加	67,586.67	54,248.03
<b>合计</b>	<b>1,924,706.03</b>	<b>1,523,014.52</b>

### 30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	477,105.17	455,689.69
业务招待费	276,780.00	7,778.00
办公费	88,004.92	82,429.79
广告宣传费	36,000.00	72,755.43
折旧费	22,819.62	16,160.93
招标费	4,316.98	14,150.94
维修费	1,363.59	9,105.03
差旅费	1,104.20	1,675.92
其他		1,279.40
<b>合计</b>	<b>907,494.48</b>	<b>661,025.13</b>

### 31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,751,418.38	2,717,285.63
折旧、摊销	2,348,398.62	2,002,991.44
中介费	650,146.64	612,243.44
维修费	428,760.23	221,527.28
交通及汽车费用	248,790.38	175,848.61
物业费、水电费	232,384.25	290,512.48
招待费	219,584.46	95,424.13
办公费	77,100.65	48,945.53
差旅费	58,811.77	30,033.39
天然气	45,369.89	65,254.51
其他	712,963.21	35,772.71
<b>合计</b>	<b>7,773,728.48</b>	<b>6,295,839.15</b>

### 32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,577,219.53	3,144,264.79
直接投入	767,970.17	402,402.97
技术服务费	237,482.51	42,452.83
折旧费	84,529.74	89,494.92
无形资产摊销	16,136.76	5,723,683.88
其他	161,764.34	73,425.35
<b>合计</b>	<b>4,845,103.05</b>	<b>9,475,724.74</b>

### 33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,169,999.68	3,919,090.31
减：利息收入	12,230.14	112,101.19
加：汇兑损失	10,758.48	114,652.09
其他支出	542,072.96	355,242.72
<b>合计</b>	<b>3,710,600.98</b>	<b>4,276,883.93</b>

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	备注
省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造 50-1000 万元项目资金	620,000.00		与收益相关
税金减免	497,541.88		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心（2023 年市级工业（中小企业）发展专项资金）	300,000.00		与收益相关
2023 年省工业转型升级专项两化融合贯标补贴款	200,000.00		与收益相关
西安市科学技术局 2022 年度规上企业研发投入奖补项目款	80,000.00		与收益相关
西安高新技术产业信用服务中心支付 2021 年普惠政策第三批次（非产业类）款	61,421.00		与收益相关
西安市科学局（2022 年度科技金融贷贴息款）	25,500.00		与收益相关
产业链发展专项资金拟支持项目款		1,400,000.00	与资产相关
市工业（中小企业）发展专项资金		570,000.00	与收益相关
普惠政策款		314,100.00	与收益相关
“专精特新”中小企业奖补资金项目拨款		200,000.00	与收益相关
军民融合发展专项资金		100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励补贴	100,000.00	50,000.00	与收益相关
研发经费投入补助奖励		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	38,919.22	49,304.39	与收益相关

合计	1,923,382.10	2,733,404.39
----	--------------	--------------

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-75,216.42	-1,325.85
应收账款坏账损失	-712,356.04	-795,978.57
其他应收款坏账损失	-183,894.41	-208,597.08
<b>合计</b>	<b>-971,466.87</b>	<b>-1,005,901.50</b>

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,360,044.96	-719,854.17
<b>合计</b>	<b>-2,360,044.96</b>	<b>-719,854.17</b>

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	847,301.52		847,301.52
其中:固定资产处置收益	847,301.52		847,301.52
<b>合计</b>	<b>847,301.52</b>		<b>847,301.52</b>

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-362,724.13	-1,843,149.43
<b>合计</b>	<b>-362,724.13</b>	<b>-1,843,149.43</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-7,020,765.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,053,114.87
调整以前期间所得税的影响	73,581.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,487.90
研发加计扣除的影响	-726,765.45
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	973,086.98

影响	
所得税费用	-362,724.13

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金、往来款项	242,850.29	561,806.38
收到政府补助	1,425,840.22	2,733,404.39
利息收入	12,230.14	110,877.69
<b>合计</b>	<b>1,680,920.65</b>	<b>3,406,088.46</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金、往来款项	684,803.88	453,323.15
管理费用、销售费用、财务费用	5,964,958.62	7,584,696.26
其他	513,807.28	659,877.22
<b>合计</b>	<b>7,163,569.78</b>	<b>8,697,896.63</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来拆借资金	36,443,028.87	7,630,000.00
支付的使用权资产租赁款	7,051,672.92	4,719,147.58
支付的使用权资产租赁保证金		805,885.28
<b>合计</b>	<b>43,494,701.79</b>	<b>13,155,032.86</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,658,041.66	4,071,926.88
加: 资产减值准备	2,360,044.96	719,854.17
信用减值损失	971,466.87	1,005,901.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,179,810.22	8,321,987.57
无形资产摊销	118,550.04	5,826,097.16
长期待摊费用摊销	46,516.80	26,020.79

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-847,301.52	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,169,999.68	3,919,090.31
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-325,315.99	-1,886,485.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-37,408.14	43,336.26
存货的减少（增加以“-”填列）	26,482,756.56	-370,611.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	29,619,016.30	-17,496,777.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-31,186,533.70	7,936,290.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,893,560.42	12,116,629.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	277,352.89	1,721,581.35
减：现金的年初余额	1,721,581.35	1,042,563.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,444,228.46	679,017.54

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	277,352.89	1,721,581.35
其中：库存现金	138,532.29	271,223.47
可随时用于支付的银行存款	138,820.60	1,450,357.88
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	277,352.89	1,721,581.35

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	65,521.00	信用证保证金
无形资产	3,694,815.86	土地使用权设定抵押担保

固定资产	1,379,817.51	车辆设定抵押担保
应收票据	5,878,992.58	已背书或贴现但尚未终止确认
合计	11,019,146.95	—

#### 41. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,250.08	7.0827	15,936.64

#### 42. 租赁

##### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	249,387.63	169,942.29
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,051,672.92	5,525,032.86
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 政府补助

##### (1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,923,382.10	2,733,404.39

## 七、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定的范围之内。

## （1）市场风险

### 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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2023年12月31日，计息借款总计86,750,262.62元，其中以浮动利率计息的部分13,750,000.00元，占比15.85%。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，则本公司的净利润将减少或增加13,750.00元(2022年12月31日：5,000.00元)。

### 2) 汇率风险

本公司的资产及负债均为人民币余额。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售商品及服务，因此受到此等价格波动的影响。

## （2）信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：14,649,025.03元。

### （3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将借款作为主要资金来源。

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘晓宁	个人	76.00	76.00

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
惠州市串联电子科技有限公司	实际控制人刘晓宁持股 51.00%
陕西极众电子科技有限公司	实际控制人刘晓宁持股 69.00%
江猛	本公司股东之一（持股 20.50%）、公司董事
刘静	本公司股东之一（持股 3.50%）、公司监事
刘小平	实际控制人刘晓宁之胞弟、公司董事
张峰	本公司监事

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西极众电子科技有限公司	采购商品		504,512.06

合计			504,512.06
----	--	--	------------

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西极众电子科技有限公司	配件销售及委托加工	46,206,196.76	59,040,735.01
合计		46,206,196.76	59,040,735.01

2. 关联租赁情况

出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
陕西极众电子科技有限公司	房产	1,795,744.15	2,116,592.99

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西极众电子科技有限公司	4,500,000.00	2022年6月30日	2024年6月30日	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、刘小平及配偶、江猛及配偶、西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2022年6月10日	2024年6月9日	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、西安投融资担保有限公司	5,000,000.00	2022年9月23日	2024年9月22日	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	是

陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、西安创新融资担保有限公司	4,800,000.00	2022年12月2日	2023年12月1日	是
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶吴艳珠	5,000,000.00	2023年3月31日	2024年3月30日	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶吴艳珠	3,000,000.00	2023年9月22日	2024年9月21日	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2023年6月29日	2025年6月28日	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁及配偶、西安创新融资担保有限公司	5,000,000.00	2023年11月30日	2025年11月29日	否

#### 4. 关联方资金拆借

公司本年拆入陕西极众电子科技有限公司 165,128.96 元，本年归还本金 35,943,028.87 元，约定利率为 3.42%。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,346,691.82	2,287,894.26

### (三) 关联方往来余额

#### 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	陕西极众电子科技有限公司		15,760,043.71
其他应收款	张峰	35,040.00	
合计		35,040.00	15,760,043.71

#### 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	陕西极众电子科技有限公司	537,049.78	1,106,702.39

其他应付款	陕西极众电子科技有限公司	54,606,977.62	88,150,440.34
其他应付款	刘晓宁	2,035,000.00	500,000.00
合同负债	陕西极众电子科技有限公司	2,867,944.92	
合计		60,046,972.32	89,757,142.73

**(四) 关联方承诺**

无。

**(五) 其他**

无。

**九、或有事项**

无。

**十、承诺事项**

无。

**十一、资产负债表日后事项**

截止本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

无。

**十三、财务报告批准**

本财务报告于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

**十四、财务报表补充资料**

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	847,301.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,923,382.10	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,770,683.62	
减：所得税影响额	415,602.54	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>2,355,081.08</b>	<b>—</b>

## 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（元/股）	
		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	-11.66%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.79%	-0.18	-0.18

西安极众智能科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,694,960.95	5,758,052.92	3,871,567.23	3,871,567.23
递延所得税负债	0.00	43,336.26	0.00	0.00
未分配利润	-6,319,639.17	-6,299,883.46	-10,371,810.34	-10,371,810.34
所得税费用	-1,823,393.72	-1,843,149.43	-3,256,434.30	-3,256,434.30
净利润	4,052,171.17	4,071,926.88	-10,266,358.10	-10,266,358.10

#### (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

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行上述规定后对公司财务报表的主要影响如下：

##### 对资产负债表的影响

调整科目	内容	2023 年 1 月 1 日	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	调整前	5,694,960.95	3,871,567.23
	调整后	5,758,052.92	3,871,567.23
	调整金额	63,091.97	0.00
递延所得税负债	调整前	0.00	0.00
	调整后	43,336.26	0.00
	调整金额	43,336.26	0.00
未分配利润	调整前	-6,319,639.17	-10,371,810.34
	调整后	-6,299,883.46	-10,371,810.34
	调整金额	19,755.71	0.00

##### 对利润表的影响

调整科目	内容	2022 年度
所得税费用	调整前	-1,823,393.72
	调整后	-1,843,149.43
	调整金额	-19,755.71
净利润	调整前	4,052,171.17
	调整后	4,071,926.88
	调整金额	19,755.71

注：本公司自 2022 年 8 月 31 日起租赁设备，2021 年度不存在租赁事项，因此执行解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日无影响。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	847,301.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,923,382.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,770,683.62</b>
减：所得税影响数	415,602.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,355,081.08</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用