



正昌电子

NEEQ: 833622

西安正昌电子股份有限公司

XI'AN KING-TRUCK ELECTRON 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、公司负责人刘义、主管会计工作负责人许珂及会计机构负责人（会计主管人员）许珂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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况	93

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、股份公司、正昌电子	指	公司、本公司、股份公司、正昌电子
法士特集团、集团公司	指	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
长安汇通	指	长安汇通投资管理有限公司
陕投基金	指	陕西省省属企业创新投资基金合伙企业（有限合伙）
交行陕西省分行	指	交通银行股份有限公司陕西省分行
招行西安分行	指	招商银行股份有限公司西安分行
浦发银行西安分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行
建行西安劳动路分行	指	中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行
莲湖信用融资担保	指	西安莲湖信用融资担保有限公司
陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西汉德	指	陕西汉德车桥有限公司
三一集团	指	三一集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安正昌电子股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司股东大会	指	西安正昌电子股份有限公司股东大会
公司董事会	指	西安正昌电子股份有限公司董事会
公司监事会	指	西安正昌电子股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
ABS	指	ABS (Anti-lock braking system) 是一个在制动期间监视和控制车辆速度的电子控制系统。其主要作用是防止由于制动压力过大造成车轮抱死（尤其是在低附着系数的路面上），从而使车辆在制动过程中的横向附着力和驾驶稳定性得到充分保证
ASR	指	ASR (Anti-Slip Regulation) 是一套在 ABS 基础上发展起来，与 ABS 一起对打滑的驱动轮实施控制的电子系统
ESC	指	ESC (Electronic Stability Controller) 是车辆新型的主动安全系统，是汽车防抱死制动系统 (ABS) 和牵引力控制系统 (TCS) 功能的进一步扩展，并在此基础

		上,增加了车辆转向行驶时横摆率传感器、侧向加速度传感器和方向盘转角传感器,通过 ECU 控制前后、左右车轮的驱动力和制动力,确保车辆行驶的侧向稳定性
ECU	指	ECU 行车电脑,电控单元,电子控制单元(Electronic Control Unit),为 ABS 系统的核心控制部件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安正昌电子股份有限公司		
英文名称及缩写	XI'AN KING-TRUCK ELECTRON CO.,LTD		
	ZCDZ		
法定代表人	刘义	成立时间	1997 年 9 月 10 日
控股股东	控股股东为（陕西法士特汽车传动集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（（陕西省人民政府国有资产监督管理委员会），一致行动人为（陕西电子工业研究院））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-汽车零部件及配件制造 C366-汽车零部件及配件制造 C3660		
主要产品与服务项目	商用汽车防抱死系统（ABS）及商用汽车驱动防滑系统（ASR）等系列产品研发、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	正昌电子	证券代码	833622
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	53,214,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐旬生	联系地址	西安市莲湖区大庆路西段 809 号陕西法士特齿轮有限责任公司办公楼 5 层
电话	029-88328530	电子邮箱	xazc029abs@163.com
传真	029-81108790		
公司办公地址	西安市莲湖区大庆路西段 809 号陕西法士特齿轮有限责任公司办公楼 5 层	邮政编码	710075
公司网址	http://www.xazc.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91610131634000117H		
注册地址	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西 2 号科技企业加速器园区内 9 号楼 10101		
注册资本（元）	53,214,000	注册情况报告期内是否变更	是

1、公司于报告期内向法士特集团、长安汇通、陕投资基金三名股东定向发行股份合计 12,000,000 股，此次股份发行完成后公司总股本将由 41,214,000 股变为 53,214,000 股，公司注册资本将由 41,214,000 元变为 53,214,000 元。本次定向发行新增股份已于 2023 年 07 月 07 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，截至本报告披露日，公司尚未完成工商变更登记。

2、根据《西安正昌电子股份有限公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》首批限制性股份的实际授予情况，因激励对象离职及业绩考核未达标触发股份回购，公司注册资本和股份总数发生变动，回购后公司总股本将由 53,214,000 股变为 52,800,800 股，公司注册资金将由 53,214,000 元变为 52,800,800 元。本次定向回购股份方案已于 2023 年 08 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统公示，截至本报告披露日，本次定向回购还在办理中。

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

公司所处行业属于 C366 汽车零部件及配件制造业，主营业务为商用汽车防抱死系统（ABS）、商用汽车驱动防滑系统（ASR）及汽车电子稳定控制系统（ESC）等系列产品的研发、生产和销售。公司拥有自己的技术团队，目前已具备商用汽车制动安全领域研发、测试、制造能力，并拥有相关自主知识产权，截至报告期末已经获得 18 项相关产品的专利并有多项后续产品研发专利获受理。通过多年良好持续经营，公司拥有稳定的客户群体，成为陕西重型汽车有限公司、三一汽车制造有限公司等国内知名整车厂家的合格供应商，并建立持续的合作关系。

公司盈利模式为收取向客户销售产品和提供服务的费用，公司的客户群体主要为国内大中型商用车、专用车生产厂商，为保证服务质量，公司产品销售采用直销模式，销售部负责制定公司营销策略、产品推广、宣传方案等。公司凭借可靠的质量和信誉，在下游市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，客户群不断扩大。目前，公司与陕西重型汽车有限公司、陕西法士特汽车传动有限责任公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、三一汽车制造有限公司等国内知名企业形成了良好的合作关系。公司还制定了详细的售后服务准则，根据客户需求对产品进行维护和升级，对所有客户均按照公司售后服务准则提供售后服务，通过售后服务来增强客户黏性。

公司在做好原有主营业务的同时，积极进行新技术开发和新市场布局，目前相关工作正在稳步推进。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

公司管理层紧紧围绕年初董事会制定的经营方针，稳步推进公司各项经营工作，一方面深耕陕西重汽、法士特集团等对公司今年营收目标达成影响较为关键的核心市场，另一方面积极开拓新客户、研发聚焦在中短期能为营收产生贡献的产品开发上，通过前述措施尽可能减少行业下行对生产经营带来的不利影响，截止报告期末，公司实现营业收入 6741.34 万元，较上年同期增加 62.10%；实现净利润-335.05 万元，较上年同期减亏 1017.72 万，每股收益-0.06 元，同比增加 81.82%，公司资产总额为 11,432.27 万元，较报告期初增加 47.91%，归属于挂牌公司股东的净资产为 3,829.49 万元，较报告期初增加 51.11%。

同时，在市场开发和新产品推广方面，报告期内公司在陕西重汽、法士特集团（含下属子公司）等客户处的销量稳步上升，新产品汽车电子稳定控制系统（ESC）实现在陕西重汽的稳定批量销售。上述工作，为公司减少亏损幅度、实现经营质量提升奠定了基础。

(二) 行业情况

公司主要从事汽车电子产品中的商用汽车防抱死系统（ABS）、商用汽车驱动防滑系统（ASR）及汽车电子稳定控制系统（ESC）等系列产品的研发、生产和销售。相较于欧美发达国家，国内 ABS 市场起步较晚，2000 年前后才陆续有国产 ABS 系统投入市场，由于行业有较高的资金壁垒和技术壁垒，目前国内主要的竞争对手为国外品牌威伯科和东科克诺尔（合资），以及国内厂家浙江万安科技股份有限公司、广州瑞立科密汽车电子股份有限公司，其中国外品牌约占市场份额的 50% 占据行业领先地位。但随着近些年的发展，在 ABS 市场领域各厂家相互之间的技术和产品性能差距已经微乎其微，为了保持和争夺市场份额，各厂家的竞争日益激烈，产品价格逐年下降。

根据交通部发布《营运货车安全技术条件第 2 部分：牵引车辆与挂车》要求“牵引车车辆应安装

稳

定性控制系统（ESC）”，该规定自 2021 年 5 月 1 日起对新生产车型实施，受此影响自 2021 年 5 月开始 ABS 系统的生命周期进入衰退期，整车厂装车需求有了明显下降，部分车型转为安装 ABS+ESC 系统不再单独安装 ABS 系统。以公司主要客户陕汽集团为例，其新出厂车辆约有 60%左右改为安装 ABS+ESC 系统。公司的 ESC 产品推出较晚，2022 年末才开始批量装车，因此该法规的实施对公司近年的销售收入也产生较大影响。

同时，由于重型柴油车国六排放法规切换所导致的需求波动，叠加房地产开发行业遇冷、物流运输行业运价长期不振终端客户购车需求受挫等因素，自 2021 年下半年以来行业一直处于下行趋势，报告期内受重卡海外出口持续火热，共建“一带一路”倡议的带动等因素影响，市场需求同比有了显著增长。2023 年国内重卡累计销量 91 万辆，与上年同期相比增长 35.59%，但与行业高峰期相比差距仍大，市场需求仍处于恢复过程中。重卡产销量与行业的销售情况正相关，受行业复苏及公司新产品 ESC 系统销量逐步提升等因素影响，公司营业收入、净利润、毛利率等指标已经明显好转。

随着汽车行业往“智能化、网联化”发展，汽车电子产品在整车上的比重逐渐加大是行业发展的趋势。公司 ABS、ESC 等汽车主动安全、底盘控制产品，作为智能驾驶的执行机构，亦将受益于这一发展大势。另一方面，中短期来看，公司主营的 ABS（刹车防抱死系统）等产品今后的降价空间已经不大，新产品 ESC 系统在主要客户陕汽集团的销量也趋于稳定，公司向控股股东陕西法士特汽车传动集团有限公司配套的线束、传感器等多款产品进入销售放量阶段，并在逐步提高配套份额，前述变化有望提升公司整体毛利率并形成营业收入逐步回升。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、省级“专精特新”认定情况：根据陕西省工业和信息化厅于 2021 年 9 月 2 日发布的《关于 2021 年陕西省“专精特新”中小企业名单公示》的通告，我公司通过 2021 年省级“专精特新”中小企业认定审核，被认定为 2021 年陕西省“专精特新”中小企业。 2、公司 2021 年 11 月 25 日获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》，证书编号为 GR202161002496，证书有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,413,448.68	41,587,387.01	62.10%
毛利率%	13.06%	-0.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,350,502.73	-13,527,694.41	75.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,619,492.50	-14,602,018.76	68.36%

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）	-14.16%	-42.13%	-
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）	-19.52%	-45.48%	-
基本每股收益	-0.06	-0.33	81.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,322,660.51	77,290,321.26	47.91%
负债总计	76,027,802.43	51,947,386.11	46.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,294,858.08	25,342,935.15	51.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.61	19.67%
资产负债率%（母公司）	66.50%	67.21%	-
资产负债率%（合并）	66.50%	67.21%	-
流动比率	1.25	1.11	-
利息保障倍数	-2.02	-20.10	-
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	-10,644,728.12	-5,526,874.13	-92.60%
应收账款周转率	2.60	2.76	-
存货周转率	1.22	0.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.91%	-13.02%	-
营业收入增长率%	62.10%	-61.30%	-
净利润增长率%	75.23%	22.42%	-

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	7,870,506.48	6.88%	1,209,390.69	1.56%	550.78%
应收票据	4,764,771.24	4.17%	3,529,810.71	4.57%	34.99%
应收账款	30,879,186.64	27.01%	14,471,235.17	18.72%	113.38%
应收款项融资	7,374,621.44	6.45%	0.00	0.00%	-
预付款项	1,955,250.15	1.71%	1,413,263.82	1.83%	38.35%
其他应收款	178,267.36	0.16%	352,528.32	0.46%	-49.43%
存货	41,436,550.99	36.25%	35,829,936.47	46.36%	15.65%
其他流动资产	-	0.00%	22,473.34	0.03%	-100.00%
固定资产	16,488,106.90	14.42%	17,353,396.80	22.45%	-4.99%
在建工程	921,260.58	0.81%	0.00%	0.00%	-

使用权资产	535,843.17	0.47%	883,417.17	1.14%	-39.34%
短期借款	32,000,000.00	27.99%	28,000,000.00	36.23%	14.29%
应付票据	2,254,295.10	1.97%	500,000.00	0.65%	350.86%
应付账款	37,693,345.82	32.97%	21,361,718.98	27.64%	76.45%
应付职工薪酬	273,591.27	0.24%	97,759.49	0.13%	179.86%
应交税费	429,044.33	0.38%	241,160.83	0.31%	77.91%
其他应付款	1,226,566.06	1.07%	298,890.26	0.39%	310.37%
其他流动负债	1,503,501.92	1.32%	413,061.99	0.53%	263.99%
租赁负债	201,116.49	0.18%	523,551.80	0.68%	-61.59%
递延所得税负债	80,376.48	0.07%	131,900.96	0.17%	-39.06%
资本公积	13,281,016.61	11.62%	8,240,110.95	10.66%	61.18%
库存股	578,480.00	0.51%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

货币资金：报告期末货币资金为 787.05 万元，与上年期末相比增加了 550.78%，主要是因为一方面报告期内受行业回暖和公司新产品开始批量销售等因素影响，营业收入同比大幅增长，另一方面公司报告期末加强应收账款催收回款较多。

应收票据：报告期末公司应收票据金额为 476.48 万元，与上年期末相比增加了 34.99%，主要原因为：行业略有回暖，且公司新产品 ESC 系统自 2023 年 2 季度开始在主要客户陕西重汽处装车逐步提升并趋于稳定，公司给控股股东法士特集团配套的缓速器线束等产品销量也有了大幅度提升。受前述因素影响，公司在报告期内的销售收入大幅增加，公司回款主要通过银行承兑汇票和商业承兑汇票的方式进行，报告期末公司已背书未兑付的商业承兑汇票减少 125.18 万元，持有的未兑付的银行承兑汇票增加 248.68 万元，应收票据金额增加 123.50 元。

应收账款：报告期末应收账款与上年期末相比上升了 113.38%，主要是因为按行业通行规则公司对重点客户、大客户（如陕西重汽、法士特集团）按其要求实行“N+3”（N 指开票时间，3 指 3 个月）的收款方式，即在开票后 90 天内收取货款，报告期内公司营业收入大幅增加（同比增加 2,582.61 元），因此应收账款亦相应的大幅增加。

应收款项融资：报告期末应收款项融资余额与上年期末相比增加了 737.46 万元，主要是因为报告期内公司营业收入大幅上升，公司回款主要以承兑票据为主，报告期末银行承兑汇票年末余额同比增加 737.46 万元。

预付款项：报告期末预付款项余额为 195.53 万元，与上年期末相比上升 38.35%，主要是因为报告期内公司因新产品开发和产线建设向诸暨市泛拓自动化设备有限公司等供应商定制设备、模具向其支付的预付款增加。

其他应收款：报告期末其他应收款余额为 17.83 万元，与上年期末相比减少 49.43%，主要是因为报告期末职工备用金余额与报告期初比减少 12.53 万元、报告期内计提坏账准备 5.88 万元所致。

其他流动资产：报告期末其他流动资产余额与上面期末相比减少 2.25 万主要是因为报告期末与上年期末相比减少预缴税款 2.25 万元。

在建工程：报告期末在建工程的账面金额新增 92.13 万元，主要是因为：报告期内对拟租赁厂房进行提前车间改造，工程款 43.49 万元，另公司为提升 ESC 系统生产产能定制 ESC 系统生产设备产生设备款 48.64 万元。

使用权资产：报告期末使用权资产余额为 53.58 万元，与上年期末相比减少 39.34%，主要是报告期内使用权资产增加计提折旧 34.76 万元。

应付票据：报告期末应付票据余额为 225.43 万元，与上年期末相比增加 350.86%，主要是因为报告期内公司营业收入大幅增长，原材料和设备采购量亦相应的上升，公司与招行西安分行合作开展了票据池业务，公司以银行承兑汇票的形式向供应商支付货款，截止报告期末银行承兑汇票的余额为 225.43 万元。

应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额为 27.36 万元，与上年期末比增加 179.86%，主要是因为报告期内公司业务和人员扩张，年末计提的工资、奖金津贴和补贴金额增加。

应交税费：报告期末应交税费余额为 42.90 万元，与上年期末比增加 77.91%，主要是因为报告期内公司经营业务规模扩大，影响增值税年末金额与年初相比增加 19.97 万元。

其他应付款：报告期末其他应付款余额为 122.66 万元，与上年期末比增加 310.37%，主要是因为报告期内公司租赁法士特集团办公场地应付房租金额增加 40.45 万元；此外，公司在报告期内进行了定向股份回购，因相关工作截止到报告期末尚未办理完毕，报告期末其他应付款中增加退股款 59.48 万元。

其他流动负债：报告期末其他流动负债余额为 150.35 万元，与上年期末比增加 263.99%，主要是因为报告期末未终止确认的转让票据余额同比增加 109.00 万元。

租赁负债：报告期末租赁负债余额为 20.11 万元，与上年期末比减少 61.59%，主要是因为报告期末将一年内到期的租赁负债计入一年内到期的非流动负债，导致租赁负债净额与报告期初相比减少 32.24 万元。

递延所得税负债：报告期末递延所得税负债余额为 8.04 万元，与上年期末相比减少 39.06%，主要是因为根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号 16 号）确认递延所得税负债期初数为 13.19 万元，报告期内减少 5.15 万元。

资本公积：报告期末资本公积余额为 13,28.10 万元，与上年期末相比增加 61.18%，主要是因为报告期内公司以 1.46 元/股的价格向法士特集团等三名合格投资者定向发行 1,200 万股，股东增资造成股本溢价增加 510.49 万元。

库存股：报告期末库存股余额为 57.85 万元，与上年期末相比增加 57.84 万元，主要是因为报告期内公司根据定向回购股份方案拟回购股本数量 413,200 股，回购价格为授予价格 1.4 元/股加上银行同期存款利息之和。

（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	67,413,448.68	-	41,587,387.01	-	62.10%
营业成本	58,612,612.63	86.94%	41,839,388.38	100.61%	40.09%
毛利率%	13.06%	-	-0.61%	-	-
管理费用	3,477,352.35	5.16%	3,235,986.30	7.78%	7.46%
研发费用	5,835,520.15	8.66%	5,561,875.90	13.37%	4.92%
销售费用	3,217,286.97	4.77%	2,849,744.87	6.85%	12.90%
财务费用	1,185,287.04	1.76%	1,201,869.17	2.89%	-1.38%
利息费用	1,051,297.89	1.56%	648,058.34	1.56%	62.22%
资产减值损失	-285,919.30	-0.42%	-452,386.12	-1.09%	-36.80%

其他收益	1,492,929.14	2.21%	1,254,360.00	3.02%	19.02%
投资收益	-	-	-	-	-
税金及附加	220,358.64	0.33%	136,032.46	0.33%	61.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
信用减值损失	751,728.76	1.12%	-1,249,993.25	-3.01%	-160.14%
营业利润	-3,176,230.50	-4.71%	-13,685,529.44	-32.91%	76.79%
营业外收入	-	-	10,000.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	-	-	449.00	-	-100.00%
利润总额	-3,176,230.50	-4.71%	-13,675,978.44	-32.88%	-76.78%
所得税费用	174,272.23	0.26%	-148,284.03	-0.36%	217.53%
净利润	-3,350,502.73	-4.97%	-13,527,694.41	-32.53%	75.23%
综合收益总额	-3,350,502.73	-4.97%	-13,527,694.41	-32.53%	-75.23%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内营业收入 6,741.34 万元，同比上升 62.01%，主要是因为：行业略有回暖，根据中国汽车工业协会数据 2023 年 1-12 月重卡市场累计销售 91.11 万辆，同比增长 35.59%，且公司新产品 ESC 系统自 2023 年 2 季度开始在主要客户陕西重汽处的销量逐步提升并趋于稳定，此外公司给控股股东法士特集团配套的缓速器线束等产品的销量也有了大幅度提升。

营业成本：报告期内营业成本同比上升 40.09%，主要是因为报告期内行业回暖、公司在主要客户陕西重汽、法士特集团处的销量提升，影响公司营业收入同比增加 2,582.61 万元，主营业务成本同步增加 1,677.32 万元。

利息费用：报告期内利息费用 105.13 万元，同比上升 62.22%，主要是因为报告期支付银行的贷款利息增加 40.32 万元。

资产减值损失：报告期内资产减值损失金额为 28.59 万元，同比下降 36.80%，主要是因为报告期内存货跌价损失计提减少 16.65 万元。

税金及附加：报告期内税金及附加金额为 22.04 万元，同比上升 61.99%，主要是因为报告期内公司经营规模扩大，受此影响城市维护建设税同比增长 3.71 万元、教育费附加同比增长 1.72 万元、地方教育费附加同比增长 1.15 万元。

信用减值损失：报告期内信用减值损失同比下降 160.14%，主要是因为报告期应收账款催收力度加大，收回陕汽大同专用汽车有限公司账款 112.00 万元及湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司账款 102 万元，合计冲回应收账款坏账 91.7 万元。

营业利润：报告期内营业利润同比增加 1,050.93 万元，增幅 76.79%，主要是因为一方面报告期内公司新产品 ESC 系统开始贡献销售收入且销量逐步提升，另一方面公司给法士特集团配套的线束、传感器产品份额大幅度提高，公司营业收入大幅增加，且前述产品毛利率均较高，因此本期营业利润大幅上升。

营业外收入：报告期内营业外收入金额同比减少 1 万元，主要是因为上期收到客户陕西重汽给予的优秀供应商奖励款 1.00 万元，本期未产生该项收入。

营业外支出：报告期内营业外支出金额同比减少 449.00 元，主要是因为上期产生固定资产报废清理损失 449 元，本期未产生。

利润总额：报告期内利润总额同比增加 1,049.97 万元，增幅 76.78%，主要是因为报告期内营业利润大幅增长所致。

所得税费用：报告期内所得税费用发生额为 17.43 万元，同比增加 217.53%，主要是报告期内递延

所得税费用同比增加 40.33 万元。

净利润：报告期内净利润同比增加 1,017.72 万元，增幅 75.23%，主要是因为报告期内营业利润增加 1,050.93 万元，导致利润总额增加 1,049.97 万元所致。

综合收益总额：报告期内综合收益总额同比增加 1,017.72 万元，增幅 75.23%，主要是因为报告期内净利润同比增加 1,017.72 万元所致。

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	67,413,448.68	41,587,387.01	62.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	58,612,612.63	41,839,388.38	40.09%
其他业务成本	-	-	-

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
控制盒	17,952,585.53	10,877,312.33	39.41%	123.38%	75.60%	16.48%
ABS 部件及其他产品	49,460,863.15	47,735,300.30	3.49%	47.42%	33.92%	9.73%
合计	67,413,448.68	58,612,612.63	13.06%	62.10%	40.09%	13.67%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

控制盒：报告期内控制盒类产品销售收入同比上升 123.38%，营业成本同比上升 75.6%，主要原因为公司新产品 ESC 系统（属于控制盒类产品）于 2022 年末开始批量装车，在报告期内已经开始开票并形成销售收入，且销量和收入在本年度逐步提升。因此控制盒类产品的营业收入在本年度大幅增加，同时营业成本也同步增加。此外，由于 ESC 系统产品毛利率较高，导致本期控制盒类产品毛利率同比上期亦大幅增加。

ABS 部件及其他产品：报告期内 ABS 部件及其他产品的营业收入同比上升 47.42%，主要是因为 2023 年度公司给法士特集团配套销售的传感器、线束等在销量、份额和产品种类上都有大幅增加，同时随着公司 ESC 系统在陕西重汽处的装车量提升，ESC 系统中的电磁阀、传感器等部件的销售收入也大幅增加，前述两个因素造成 ABS 部件及其他产品的营业收入同比增幅较大，营业成本亦相应的大幅增加。此外，由于上述产品的毛利率较高，导致本期 ABS 部件及其他产品毛利率同比上期亦大幅增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西汽车控股集团有限公司	29,721,877.25	44.09%	否
2	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	26,539,017.21	39.37%	是
3	中联重科股份有限公司有限公司	4,159,418.71	6.17%	否
4	三一汽车起重机械有限公司	2,534,558.90	3.76%	否
5	杭州方度智能科技有限公司	1,837,391.92	2.73%	否
	合计	64,792,263.99	96.11%	-

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	无锡纵阳气动制造有限公司	10,550,111.50	20.32%	否
2	陕西泰瑞德机电有限公司	10,107,897.35	19.47%	否
3	西安沣瑞驰电子科技有限公司	6,054,884.94	11.66%	否
4	江苏杰特隆电缆科技有限公司	2,646,621.62	5.10%	否
5	绍兴市嘉坤汽车配件有限公司	1,732,982.26	3.34%	否
	合计	31,092,497.66	59.89%	-

(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	-10,644,728.12	-5,526,874.13	-92.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,915,200.26	-1,056,815.20	-81.22%
筹资活动产生的现金流量净额	19,721,044.17	3,386,371.12	482.37%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 511.79 万元，同比减少 92.60%。主要因为：（1）报告期内经营活动现金流入较上年同期减少 1,282.60 万元，其中：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,256.32 万元（相比较上年同期，报告期内营业收入增加部分对应的客户的回款方式主要以应收票据为主）；收到的税费返还减少 27.24 万元。（2）报告期内经营活动现金流出较上年同期减少 770.82 万元，其中主要为：购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,312.66 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 325.22 万元，支付的各项税费增加 107.18 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 109.44 万元。（3）报告期内经营活动现金流入减少金额大于经营活动现金流出减少金额。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 85.84 万元，同比减少 81.22%。主要因为报告期内对拟租赁的生产厂房进行提前装修及个别产线为提升产能添

置了部分生产设备,因此报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 85.84 万元,导致投资活动现金流出小计增加 85.84 万元。

筹资活动产生的现金流量净额:报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,633.47 万元,同比增加 482.37%。主要是因为:(1)报告期内筹资活动现金流入小计较上年同期增加 2,152.00 万元,主要为取得借款收到的现金同比增加 400.00 万元,吸收投资收到的现金增加 1,752.00 万元(报告期内公司向法士特集团、长安汇通等三名投资者定向发行股份 1,200.00 万股,合计募集资金 1,752.00 万元)。(2)报告期内筹资活动现金流出小计较上年同期增加 518.53 万元,主要为偿还债务支付的现金同比增加 501.00 万元。(3)报告期内筹资活动现金流入增加金额大于筹资活动现金流出增加金额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,835,520.15	5,561,875.90
研发支出占营业收入的比例%	8.66%	13.37%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	13	25
研发人员合计	14	26
研发人员占员工总量的比例%	14.14%	16.46%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	21
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

1、报告期内主要研发项目情况

序号	项目名称	目的	目标	所处阶段
1	EBS 项目	开发符合国家法规、符合客户需要的新一代底盘制动系统	完成相关软硬件、结构件的开发，完成小批试制	样件开发
2	EPB 项目	开发具有更高安全等级的下一代驻车制动系统	完成相关软硬件、结构件的开发，完成小批试制	样件开发
3	磁电式里程表传感器	开发新一代性能更优的里程表传感器	完成产品开发	完成

上述研发项目均为公司根据市场趋势、客户需求进行的新产品开发。技术水平方面：三个项目均处于国内主流产品的前列，上述项目的研发成功有利于增强公司核心竞争力，对营业收入和利润指标的增长有积极促进作用。

2、研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

报告期内公司研发支出金额同比变化不大，但是受行业回暖和公司新产品陆续开始贡献销售收入等因素的影响，公司在报告期内的营业收入同比上升 62.10%，因此导致研发投入总额占营业收入的比重较上年被动下降，且降幅较大。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2023 年度，正昌电子公司营业收入为 6,741.34 万元，鉴于营业收入是正昌电子公司关键业绩	我们针对收入确认关键审计事项执行的主要程序包括： 1. 本期各月度收入、成本、毛

	<p>指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认的真实性和截止性识别为关键审计事项。</p>	<p>利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>2. 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3. 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、出库单等原始单据，评价相关收入确认是否符合正昌电子收入确认的会计政策；</p> <p>4. 通过对本期资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；</p> <p>5. 结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性。</p>
--	---	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司所处的行业紧密关系着交通运输安全和人民的生命财产安全，公司始终高度重视产品品质，向客户提供稳定可靠的车辆主动安全控制产品，从而为提升商用车安全性能、减少重大交通事故的发生尽到绵薄之力。近年来公司加大了在汽车主动安全产品方面的研发、推广力度，在力争实现产业报国的同时，推动前沿汽车主动安全技术在国内应用，为推动国内汽车主动安全产业发展，进一步提升国人出行安全尽到应尽的职责。

在环境保护、贯彻绿色发展理念、实现可持续发展方面，公司生产过程以物理加工为主涉及的污染较少，且在投产前通过了当地的环评审批，正式投产后，公司一贯注重环境保护和员工职业健康保护，依法依规经营。

公司在努力做好自身经营的同时，时刻铭记担负的社会责任，保障职工权益、维护客户和供应商利益。此外，公司还建立了“员工关爱基金”，向生病、家里出现变故的困难职工给予一定的经济资助。

在支持就业方面，公司生产基地地处西安市草堂镇，该镇距西安市中心约 40 公里，经济相对欠发达。公司作为当地规模企业之一，在拉动当地经济的同时，也将部分适宜岗位面向当地招聘，为当地居民就业提供机会。

未来随着公司的发展壮大，公司将肩负更多社会责任，保生产、促就业，为维护社会和谐稳定贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 存货周转率低的风险	<p>公司存货周转率较低,2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日存货净额分别为 41,436,550.99 元和 35,829,936.47 元,分别占各期末公司资产总额的 36.25%和 46.36%, 存货周转率分别为 1.22 和 0.90。公司为满足陕西重汽等主要客户的生产需要,常年为其备货,导致公司存货数量一直居高不下;同时由于销售确认以整车厂家通知开票为风险转移点,因此在整车厂家库存的生产备货也是公司库存较大的一个原因。报告期内公司营业收入同比增长 62.10%,随着营业收入的提升公司存货也出现了小幅增长,与报告期初相比增加 15.65%,处于较高水平。随着未来商用车市场探底回升,公司新客户、新产品逐步进入批量销售阶段,公司存货发生进一步减值的风险较小,但如果商用车市场需求恢复速度较慢,同时公司产品结构及客户结构调整不及预期,将有可能导致存货不能及时变现,给公司带来损失,从而对公司生产经营和业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:近年来公司一直在加强新客户及新产品的开发力度,逐步增加优质客户的数量并加快新产品的推出,以提高存货周转率同时改变收入结构降低相关风险。报告期内公司新客户、新产品开发已经取得一定成果,存货周转率明显提升,未来随着行业回暖和新产品销售的持续上量,公司的客户对象及收入构成会进一步改变从而降低相关风险。</p>
2、 应收账款金额较大的风险	<p>公司期末应收账款余额较大,2023 年 12 月 31 日,应收账款账面价值为 30,879,186.64 元,占资产总额的比例为 27.01%,应收账款相较于去年期末上升了 113.38%(2022 年 12 月 31 日,应收账款账面价值 14,471,235.17 元)。虽然公司的主要欠款客户为陕西重型汽车有限公司、三一汽车制造有限公司等大型汽车生产公司,这些公司实力雄厚、信用状况良好,与公司合作时间较长,发生坏账的可能性较小。但由于应收账款金额较大,且比较集中,若客户出现偿债风险,公司的财务状况将受到较大影响。</p> <p>应对措施:公司的主要欠款客户为国内大型汽车生产公司,这些公司实力雄厚、信用状况良好,与公司合作时间较长,发生坏账的可能性较小。报告期内虽然应收账款同比增幅较大但应收账款增加的主要原因是公司按照行业通行规则对大客户给予了较长的账期,且报告期内营业收入同比大幅提升所致。公司将与相关客户密切沟通,加强回款的力度和对销售人员回款指标的考核,以降低应收账款金额同时规避坏账风险。</p>
3、 重大客户依赖的风险	<p>公司客户集中度较高,报告期末和 2022 年度,公司前五大客户销售额占营业收入的比重分别为 96.11%和 87.43%,比重较高,对大客户存在重大依赖。虽然公司对大客户在资源分配和服务标准方面予以倾斜,对大客户的控制力和粘性较高,特</p>

	<p>别是陕西汽车控股集团有限公司，但如果未来主要客户流失或客户的需求发生变动，将可能对公司的经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将新客户的开发作为近几年公司发展重点工作方向之一，逐步增加优质客户的数量，近年来已经陆续取得中联重科、法士特集团等多家客户的供应商资格。报告期内公司前五大客户销售额占营业收入比重虽然有所上升，但从占比结构来看，已经逐步从第一大客户一家独大逐步向前五大客户占比相对均衡转化（公司第一大客户所占的年度销售比例从2015年度的83.15%下降至2023年的44.09%，客户结构更为均衡合理。未来公司将持续与国内整车厂商进行技术交流和商业沟通，以便于进一步发掘价值客户。</p>
4、经营业绩持续下滑的风险	<p>近年来公司经营业绩持续下滑，报告期末公司实现营业收入67,413,448.68元，同比上升62.10%，净利润-3,350,502.73元，同比亏损收窄75.23%，虽然报告期内营业收入大幅上升、亏损幅度已经大度下降，但已是自2021、2022年两个会计年度连续亏损之后再次出现亏损，营业收入离之前年度的高点时期也还有一定差距。虽然随着行业逐步复苏，加之公司汽车稳定性控制系统（ESC）等新产品开始批量销售，导致公司经营业绩下滑的主要因素已开始逐步消除，但如果行业复苏程度不及预期，或公司汽车稳定性控制系统（ESC）等产品的销售、推广出现波折，将可能导致公司经营业绩保持下滑趋势。</p> <p>应对措施：公司近年调整了经营方针，通过开源、节流两方面入手，以应对经营业绩持续下滑的风险，并在报告期内取得了较为显著的效果，2024年度公司将继续聚焦资源，围绕市场需求加强新客户开发和新产品研发力度，通过技术改进降低生产成本，提升内部经营管理能力，控制各项费用支出，从而降低公司整体经营成本，提高公司经营业绩和经营能力，实现扭亏为盈。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.五
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.六
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

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	200,000.00	8,089.14
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	26,539,017.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,200,000.00	1,674,866.52
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	7,000,000.00	7,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：上表“其他”项金额为公司进行 2023 年日常性关联交易预计时，估算 2023 年度支付在公司任职

的董监高薪酬总额及向控股股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司租赁办公场地的费用，预计值 5,200,000.00 元，报告期内实际发生 1,674,866.52 元，其中在公司任职的董监高薪酬总额 1,295,391.46 元，向控股股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司租赁办公场地的费用为 379,475.06 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为补充公司流动资金，公司于 2023 年 3 月 15 日向中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行借款人民币 700 万元，贷款期限一年。由公司股东、董事、总经理韩琳无偿提供连带责任保证。本关联交易是公司股东为解决公司流动资金需求而无偿为公司提供担保，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。本次公司接受关联方提供的担保系公司单方面获得利益的交易，无需按照关联交易的方式进行审议。相关事项已经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划实施情况

为进一步提升完善公司治理结构，建立健全公司长效激励机制，吸引和保留优秀人才，公司于 2021 年 11 月 27 日，召开第三届董事会第四次会议审议通过了《西安正昌电子股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》，该激励计划拟以定向发行的形式，向公司董事、高级管理人员及核心员工授予权益总计不超过 184.25 万股限制性股份，涉及的标的股票种类为人民币普通股，授予价格为 1.40 元/股，约占本激励计划公告时公司股本总额 4.61%。其中，首次授予对象 17 人，合计授予权益 147.40 万股，占本激励计划公告时公司股本总额 4000 万股的 3.69%；预留权益 36.85 万股占本激励计划公告时公司股本总额 4000 万股的 0.92%。相关内容详见 2022 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《西安正昌电子股份有限公司 2021 年股权激励计划（第二次修订稿）》（公告编号：2022-002）

在授予日后的资金缴纳过程中，激励对象马海博未能在规定期限内完成缴款，经确认其本人自愿放弃本次获授的限制性股票合计 10 万股。公司本次激励计划实际首次授予权益人数为 16 人，实际授予的限制性股票数量为 137.4 万股。公司于 2022 年 2 月 22 日完成授予股份的登记。

截止 2022 年 12 月 21 日，本次激励计划经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过已超过 12 个月，因此，公司预留权益中未明确激励对象的 36.85 万股限制性股票失效。

报告期内本次激励计划已满第一个解锁期，根据《西安正昌电子股份有限公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》首批限制性股份的实际授予情况，因激励对象何楚虹离职及第一个解锁期业绩考核未达标触发股份回购。本次定向回购涉及激励对象 15 人，回购总股份为 41.32 万股，回购方案已于 2023 年 08 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统公示，于 2023 年 9 月 6 日经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过，于 2023 年 10 月 25 日完成债权人通知和债权申报。截至本报告披露日，本次定向回购还在办理中。

综上所述，报告期内累计已授出但尚未行使的权益总额为 137.4 万股。报告期内不存在因激励对象行使权益所引起的股本变动情况，不存在权益价格、权益数量调整的情况，不存在终止实施股权激励的情况。

公司董事、高级管理人员除部分人员在本次股权激励计划中获授限制性股份外，不存在其它获授情况。

公司董事、高级管理人员在报告期内不存在行使权益和权益失效的情况；公司董事、高级管理人员获授限制性股份的情况见本报告“第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况”之“（二）

持股情况”介绍。

五、 股份回购情况

1、延续到本报告期的股份回购事项进展情况

公司董事会于 2022 年 4 月 1 日收到副总经理杜帆先生递交的辞职报告，杜帆先生为公司 2021 年股权激励计划的激励对象，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》相关规定，及公司《股权激励计划（草案）》及其修订稿的相应条款，杜帆先生的辞职触发了公司股权激励计划涉及的回购条款。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于西安正昌电子股份有限公司〈股份回购方案〉的议案》等相关议案：公司将通过全国中小企业股份交易系统回购并注销已离职的股权激励对象杜帆的尚未解除限售的限制性股票 160,000 股，占回购前公司总股本的比例为 0.39%，涉及的资金总额为 227,166.68 元（含同期银行存款利息）。本次回购资金来源为公司自有资金。回购股份的实施期限为 2022 年 5 月 19 日至注销完结之日止。

2022 年 4 月 26 日，公司主办券商国投证券股份有限公司出具了《关于西安正昌电子股份有限公司定向回购股份并注销的合法合规性意见》。

2022 年 5 月 19 日公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于西安正昌电子股份有限公司〈股份回购方案〉的议案》等上述议案。

公司于 2022 年 5 月 27 日在《三秦都市报》上刊登了《减资公告》，并于 2022 年 5 月 30 日发布了《关于回购股份通知债权人的情况公告》。

公司于 2023 年 2 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 160,000 股回购股份的注销手续。实际回购注销股份的数量为 160,000 股，占公司股本 0.39%，回购价格为授予价格 1.40 元/股加上银行同期存款利息之和，使用资金总额为 227,166.68 元。回购的实际执行情况与回购股份方案一致。

2、报告期内新发生的股权回购情况

报告期内公司 2021 年第一次股权激励计划已满第一个解锁期，根据《西安正昌电子股份有限公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）（第二次修订稿）》首批限制性股份的实际授予情况，因激励对象何楚虹离职及前述股权激励计划第一个解锁期业绩考核未达标触发股份回购条款。

公司于 2023 年 8 月 18 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于西安正昌电子股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》等相关议案，公司将通过全国中小企业股份交易系统回购并注销已离职的股权激励对象何楚虹的尚未解除限售的限制性股票 70,000 股，同时回购注销其余 14 名激励对象对一个解限售期所对应的限制性股票 343,200 股，前述拟回购限制性股票的总数为 413,200 股，占回购前公司总股本 0.78%。回购价格为为授予价格 1.40 元/股加上银行同期存款利息之和，涉及的资金总额为 578,480.00 元（未含同期银行存款利息）。本次回购资金来源为公司自有资金。回购股份的实施期限为 2023 年 9 月 6 日至注销完结之日止。

2023 年 8 月 21 日，公司主办券商国投证券股份有限公司出具了《关于西安正昌电子股份有限公司定向回购股份并注销的合法合规性意见》。

2023 年 9 月 6 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于西安正昌电子股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》等相关议案。

公司于 2023 年 9 月 9 日在《三秦都市报》上刊登了《减资公告》，并于 2023 年 9 月 11 日发布了《关于回购股份通知债权人的情况公告》。

截止报告期末此次回购事项仍在进行中尚未办理完结。

六、 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
董监高	2015年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及关系密切的家庭成员将避免与公司同业竞争。	正在履行中
董监高	2015年5月8日		挂牌	关联交易及资金占用承诺	签署了《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》，承诺规范及减少关联交易、资金往来。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月9日		股票发行	一致行动承诺	签署了《一致行动人协议》约定“在向正昌电子董事会及股东大会行使提案权和在董事会及股东大会对相关事项行使表决权时保持一致（包括采取一致的行动投票通过或反对）。若双方不能就一致行动达成统一意见时，应当按照法士特集团一方意见作出一致行动的决定。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月6日		股票发行	同业竞争承诺	签署了《避免同业竞争承诺函》	
实际控制人或控股股东	2019年9月6日		股票发行	关联交易及资金占用承诺	签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年9月6日		股票发行	保持公司独立性的承诺	签署了《关于保持公司独立性的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月6日		股票发行	不向被收购人注入金融类资产及房地产开发及投资类的承诺	签署了《关于不向受收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时出具了避免和消除同业竞争的承诺。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》。公司于2023年4月18日披露了《预计日常关联交易的公告》（公告编号2023-028），该公告对公司2023年日常性关联交易进行了预计，分别是为向控股股东陕西法士特汽车传动集团及其子公司购买原材料、燃料和动力、接受劳务，预计不超过20万元，报告期内实际发生8,089.14元；向控股股东陕西法士特汽车传动集团及其子公司出售产品、商品、提供劳务，预计不超过3500万元，报告期内实际发生26,539,017.13元；向在公司任职董监高薪酬预计不超过260万元，报告期内实际支付1,295,391.46元；向控股股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司租赁办公场地预计2023年度向其支付租金、物业费、水电费、暖气费等合计不超过260万元，报告期内实际已发生379,475.06元。上述项日常性关联交易，基于公司业务发展及生产经营所需而进行，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，并按照报告期初预计执行，不存在损害公司及中小股东利益的情况。除此之外不存在其它违背承诺的事项发生。

3、公司控股股东法士特集团于2019年9月9日与公司股东陕西电子工业研究院签署了《一致行动人协议》约定：在向正昌电子董事会及股东大会行使提案权和在董事会及股东大会对相关事项行使表决权时保持一致（包括采取一致的行动投票通过或反对）。若双方不能就一致行动达成统一意见时，应当按照法士特集团一方意见作出一致行动的决定。

4、公司控股股东法士特集团于2019年9月9日签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与公司相同或相近的业务，以避免与公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，其或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对公司带来不公平的影响时，自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与公司的业务竞争。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

5、公司控股股东法士特集团于2019年9月9日签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益；不通过向公司借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公司的资金；不利用实际控制人地位谋求与公司在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利。愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。公司于2023年4月18日披露了《预计2022日常关联交易的公告》（公告编号2023-028），该公告对公司2023年日常性关联交易进行了预计，该公告所预计的日常性关联交易在报告期内实际发生情况详见本节之“二、重大事件详情”之“（三）报告期内公司发生的关联交易情况”。上述项日常性关联交易，基于公司业务发展及生产经营所需而进行，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，并按照报告期初预计执行，不存在损害公司及中小股东利益的情况。除此之外不存在其它违背承诺的事项发生。

6、公司控股股东法士特集团于2019年9月9日签署了《关于保持公司独立性的承诺》，承诺收购

完成后保持公司的人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

7、公司控股股东法士特集团于 2019 年 9 月 9 日签署了《关于不向收购人注入金融类资产和产地产开发及投资类的承诺》，报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,739,500	18.71%	14,142,000	21,881,500	41.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	1,630,500	3.94%	-1,328,000	302,500	0.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,634,500	81.29%	-2,302,000	31,332,500	58.88%
	其中：控股股东、实际控制人	15,400,000	37.22%	0	15,400,000	28.94%
	董事、监事、高管	12,220,500	29.54%	-2,142,000	10,078,500	18.94%
	核心员工	854,000	2.06%	0	854,000	1.60%
总股本		41,374,000	-	11,840,000	53,214,000	-
普通股股东人数						28

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2022 年 4 月 1 日公司副总经理杜帆先生因个人原因辞职，杜帆先生是公司 2021 年第一次股权激励计划的激励对象之一，持有获授予的限制性股票 160,000 股。公司根据《股权激励计划（草案）》规定及公司与杜帆签署的《股权激励授予协议书》、《股权激励授予协议书之补充协议》约定，对其持有的限制性股票进行了回购注销，该项工作于 2023 年 2 月 24 日完成，公司股本相应的由 41,374,000 股变为 41,214,000 股。

2、公司于报告期内向法士特集团、长安汇通、陕投基金三名股东定向发行股份合计 12,000,000 股，此次股份发行完成后公司总股本将由 41,214,000 股变为 53,214,000 股，公司注册资本将由 41,214,000

元变为 53,214,000 元。新增股份于 2023 年 07 月 07 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，截至本报告披露日，公司尚未完成工商变更登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	15,400,000	2,000,000	17,400,000	32.70%	15,400,000	2,000,000	0	0
2	韩琳	12,291,000	-3,470,000	8,821,000	16.58%	8,818,500	2,500	0	0
3	长安汇通投资管理有限责任公司	0	7,630,000	7,630,000	14.34%	0	7,630,000	0	0
4	陕西省省属	0	7,630,000	7,630,000	14.34%	0	7,630,000	0	0

	企业 创新 投资 基金 合作 企业 (有 限合 伙)								
5	陕西 电子 工业 研究 院	5,000,000	0	5,000,000	9.40%	5,000,000	0	0	0
6	陕西 金泰 创业 投资 有限 公司	2,200,000	0	2,200,000	4.13%	0	2,200,000	2,200,000	2,200,000
7	杨 鸿 年	600,000	0	600,000	1.13%	450,000	150,000	0	0
8	张 莉 莉	600,000	0	600,000	1.13%	0	600,000	0	0

9	孟宪林	600,000	0	600,000	1.13%	0	600,000	0	0
10	叶承阳	600,000	0	600,000	1.13%	0	600,000	0	0
合计		37,291,000	13,790,000	51,081,000	96.01%	29,668,500	21,412,500	2,200,000	2,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为法士特集团，实际控制人为陕西省国资委，法士特集团是陕西省国资委直属的国有企业，与公司股东陕西电子工业研究院是一致行动人；长安汇通为长安汇通有限责任公司全资子公司，长安汇通有限责任公司持有公司控股股东法士特集团 49% 的股权；公司控股股东法士特集团持有陕投基金 13.27% 的出资额；长安汇通、陕投基金及公司的实际控制人亦均为陕西省国资委。其余股东间不存在关联关系。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，法士特集团是陕西省国资委直属的国有企业，与公司股东陕西电子工业研究院是一致行动人。

法士特集团现持有陕西省工商行政管理局于 2023 年 7 月 21 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91610000220566671X），根据《营业执照》记载，名称为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，类型为有限责任公司(国有控股)，住所为陕西省西安市高新区西部大道 129 号，法定代表人为马旭耀，注册资本为 50,000 万元，成立日期为 1993 年 11 月 19 日，营业期限为长期，经营范围为汽车传动产品，锻件、铸件，机械零部件、汽车零部件的生产、销售；对外投资；进出口业务(国家限定或禁止进出口的除外)；技术咨询。(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)。

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会设立于 2004 年 6 月 3 日，法定代表人为刘斌，住所为陕西省西安市雁塔区光泰路一号，统一社会信用代码为 116100007197833687。

九、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2023	2023 年 7	1.46	2,000,000	法士特	不适用	2,920,000.00	补充公司

	年 4 月 3 日	月 7 日			汽集团			流动资金
1	2023 年 4 月 3 日	2023 年 7 月 7 日	1.46	5,840,000	长安汇 通	不适用	8,526,400.00	补充公司 流动资金
1	2023 年 4 月 3 日	2023 年 7 月 7 日	1.46	4,160,000	陕投基 金	不适用	6,073,600.00	补充公司 流动资金

(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
1	2023 年 6 月 30 日	17,520,000.00	17,118,455.12	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

1、募集资金基本情况

(1) 募集资金金额及资金到账时间

公司于 2023 年 5 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意西安正昌电子股份有限公司股票定向发行的函》（股转函【2023】1049 号）。本次发行募集资金已于 2023 年 6 月 8 日全部到位，缴存银行为招商银行西安朱雀大街支行（账号：129906786210235，为公司专门开设的募集资金专项账户）。2023 年 6 月 9 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了《验资报告》（XYZH/2023XAAA4B0312 号）。

(2) 募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额（1）	17,520,000.00
发行费用（2）	415,100.00
募集资金净额（3）=（1）-（2）	17,104,900.00
利息收入（4）	13,555.12
募集资金用途：	
其中：补充流动资金	17,118,455.12

合计（5）	17,118,455.12
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额（6）=（3）+（4）-（5）	0

注：公司存在将募集资金转入公司其他账户用于发放工资、社保及缴纳税款的情况。

（3）募集资金期末余额

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户期末余额 0 元，公司已对募集资金专户进行了注销。

2、募集资金管理情况及用途变更情况

公司按照股票发行方案、股票发行情况报告书规定的用途使用募集资金，并按照财务制度进行管理。

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》的规定建立了募集资金管理的内部控制制度、设立了募集资金专项账户，对募集资金的存储、使用、变更和管理进行规定。其中，公司《募集资金管理制度》已于 2019 年 9 月 9 日经第二届董事会第六次会议审议通过，并于 2019 年 9 月 26 日经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

公司与主办券商及招商银行股份有限公司陕西省分行签订了《募集资金三方监管协议》，并开设了募集资金专项账户：

账户名称：西安正昌电子股份有限公司

开户行：招商银行西安朱雀大街支行

账号：129906786210235

本次股票发行募集资金 1,752.00 万元全部存放于指定的募集资金专户，该专户仅用于存放募集资金用途，不得存放非募集资金或用作其他用途。

2023 年度，公司募集资金全部用于补充流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十三、 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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘义	董事长	男	1978年12月	2023年3月6日	2024年5月18日	0	0	0	0%
严伟杰	董事、总经理	男	1973年1月	2023年3月6日	2024年5月18日	0	0	0	0%
韩琳	董事	男	1966年5月	2021年5月19日	2024年5月18日	12,291,000	-3,470,000	8,821,000	16.58%
尚保卫	董事	男	1966年7月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
周雄	董事	男	1977年5月	2021年5月19日	2024年5月18日	500,000	0	500,000	0.94%
黎汉华	监事会主席	男	1963年9月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
杜逢亮	监事	男	1968年7月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
王帆	职工代表监事	男	1968年9月	2021年5月19日	2024年5月18日	300,000	0	300,000	0.56%
杨鸿年	监事	男	1965年6月	2021年5月19日	2024年5月18日	600,000	0	600,000	1.13%
甄保伟	职工代表监事、销售部部长	男	1981年12月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
刘贵玉	副总经理	男	1981年9月	2023年7月10日	2024年5月18日	0	0	0	0%
赵元平	副总经理	女	1986年2月	2022年4月22日	2024年5月18日	100,000	0	100,000	0.19%
许珂	财务负责人	女	1982年7月	2021年6月2日	2024年5月18日	0	0	0	0%
唐旬	董事会	男	1982年	2021年6	2024年5	60,000	0	60,000	0.11%

生	秘书、 综合管理部部长		12月	月2日	月18日				
---	----------------	--	-----	-----	------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东是陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，实际控制人是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，陕西省国资委是法士特集团的实际控制人，法士特集团与公司股东陕西电子工业研究院签订了一致行动人协议，董事长刘义、董事严伟杰、监事杜逢亮在法士特集团就职，董事尚保卫、监事会主席黎汉华在陕西电子工业研究院任职，其余公司董、监、高无个人关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭金福	董事长	离任	-	工作调整
张海涛	董事	离任	-	工作调整
韩琳	董事、总经理	离任	董事	工作调整
刘义	-	新任	董事长	工作调整
严伟杰	-	新任	董事、总经理	工作调整
刘贵玉	-	新任	副总经理	工作调整

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

刘义，男，1978年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，硕士研究生学历，正高级工程师。2004年进入陕西汽车齿轮总厂工作，历任陕西法士特齿轮有限责任公司设计研究所所长、副总工程师、总经理助理。现任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司党委委员、董事，陕西法士特齿轮有限责任公司副总经理。

严伟杰，男，1973年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，本科学历，高级经济师。1994年进入陕西汽车齿轮总厂工作，历任陕西法士特齿轮有限责任公司齿联二车间副主任、齿联三车间主任，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司物流服务中心副主任兼储运一处处长。现任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司物流服务中心主任、储运三室主任。2023年3月至今担任西安正昌电子股份有限公司董事。

刘贵玉，男，1981年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2003年7月进入陕西法士特汽车传动集团有限责任公司销售总公司驻广州办、长春办工作，2008年5月任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司销售总公司包头办主任，2011年10月任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司销售总公司青岛办主任，2021年4月至今任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司销售总公司中部营销公司大区经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
周雄	董事、副总经理	限制性股票	-	200,000	-	-	-	-
赵元平	副总经理	限制性股票	-	100,000	-	-	-	-
唐旬生	董事会秘书	限制性股票	-	60,000	-	-	-	-
合计	-	-	-	360,000	-	-	-	-

1、周雄、赵元平、唐旬生为公司 2021 年股权激励计划激励对象，其所持限制性股票解锁期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月及 36 个月，公司于 2022 年 2 月 22 日完成前述限制性股票的登记，截止报告期末前述限制性股票已满 24 个月，但因第一个解限售期对应的业绩考核目标未达成，所有激励对象获授的对应期间限制性股票均不得解除限售，应由公司按规定回购。因报告期内公司进行了股票发行事宜，按《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》第十四条规定，发行人董事会审议定向发行有关事项时，应当不存在尚未完成股份回购事宜，因此前述股份回购工作在 2023 年 8 月份方才启动，截止报告期末尚未办理结束。

2、由于公司股票在二级市场交易不活跃，上表报告期末市价无可参考交易价格。

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
行政管理人员	9	2	0	11
生产人员	60	38	0	98
销售人员	12	7	0	19
技术人员	14	12	0	26
财务人员	4	0	0	4
员工总计	99	59	0	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	23	36
专科	41	61
专科以下	34	59
员工总计	99	158

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工

素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，

与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
马统线	无变动	质量部部长	70,000	0	70,000
李海波	无变动	生产部副部长	100,000	0	100,000
薛英汉	无变动	生产部部长	50,000	0	50,000
马海博	无变动	销售部副部长	0	0	0
何楚虹	离职	区域销售经理	70,000	0	70,000
马晨曦	无变动	区域销售经理	50,000	0	50,000
雷伟	无变动	区域销售经理	50,000	0	50,000
王冰	无变动	研发部部长	90,000	0	90,000
陈倩兰	无变动	技术部部长助理	100,000	0	100,000
王琦	无变动	硬件工程师	104,000	0	104,000
史志勇	无变动	机械工程师	100,000	0	100,000
祝东东	无变动	软件工程师	20,000	0	20,000
崔学寨	无变动	会计	50,000	0	50,000

核心员工的变动情况

核心员工何楚虹在报告期内离职，公司在此之前已对其相关职能工作做了完备的交接，不会对公司技术研发和持续经营能力产生实质性影响，不影响公司的技术优势和核心竞争力，对业务发展和产品创新不存在重大不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，改进公司治理，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2023 年公司共召开董事会 8 次，监事会 3 次、股东大会 4 次，报告期内，公司董事会按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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，监事会对本年度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、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司控股股东以书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立及其他股东利益不受侵害，报告期内未发现违反承诺情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。截止到报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，未来公司将根据所处行业、经营现状和发展情况继续不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024XAAA4B0075	
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 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李亚望 3 年	孔雅丽 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	12	

审计报告正文：

审计报告 2024XAAA4B0075

XYZH/2024XAAA4B0075
西安正昌电子股份有限公司

西安正昌电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安正昌电子股份有限公司（以下简称正昌电子公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正昌电子公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 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，我们独立于正昌电子公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计应对程序
<p>2023 年度，正昌电子公司营业收入为 6,741.34 万元，鉴于营业收入是正昌电子公司关键业绩指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认的真实性和截止性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 2. 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、出库单等原始单据，评价相关收入确认是否符合正昌电子收入确认的会计政策； 4. 通过对本期资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况； 5. 结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

正昌电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括正昌电子公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正昌电子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正昌电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正昌电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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：李亚望
(项目合伙人)

中国注册会计师：孔雅丽

中国 北京

二〇二四年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,870,506.48	1,209,390.69

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、(二)	4,764,771.24	3,529,810.71
应收账款	五、(三)	30,879,186.64	14,471,235.17
应收款项融资	五、(四)	7,374,621.44	
预付款项	五、(五)	1,955,250.15	1,413,263.82
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、(六)	178,267.36	352,528.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	41,436,550.99	35,829,936.47
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、(八)		22,473.34
流动资产合计		94,459,154.30	56,828,638.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	16,488,106.90	17,353,396.80
在建工程	五、(十)	921,260.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	535,843.17	883,417.17
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,918,295.56	2,224,868.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,863,506.21	20,461,682.74
资产总计		114,322,660.51	77,290,321.26

流动负债：			
短期借款	五、(十三)	32,000,000.00	28,000,000.00
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	五、(十四)	2,254,295.10	500,000.00
应付账款	五、(十五)	37,693,345.82	21,361,718.98
预收款项			
合同负债	五、(十六)	26,937.92	23,553.89
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、(十七)	273,591.27	97,759.49
应交税费	五、(十八)	429,044.33	241,160.83
其他应付款	五、(十九)	1,226,566.06	298,890.26
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、(二十)	339,027.04	355,787.91
其他流动负债	五、(二十一)	1,503,501.92	413,061.99
流动负债合计		75,746,309.46	51,291,933.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	201,116.49	523,551.80
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、(十二)	80,376.48	131,900.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		281,492.97	655,452.76
负债合计		76,027,802.43	51,947,386.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	53,214,000.00	41,374,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	13,281,016.61	8,240,110.95
减：库存股	五、(二十五)	578,480.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	929,057.66	929,057.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-28,550,736.19	-25,200,233.46
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		38,294,858.08	25,342,935.15
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		38,294,858.08	25,342,935.15
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		114,322,660.51	77,290,321.26

法定代表人：刘义

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(二十八)	67,413,448.68	41,587,387.01
其中：营业收入	五、(二十八)	67,413,448.68	41,587,387.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,548,417.78	54,824,897.08
其中：营业成本		58,612,612.63	41,839,388.38
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、(二十九)	220,358.64	136,032.46
销售费用	五、(三十)	3,217,286.97	2,849,744.87
管理费用	五、(三十一)	3,477,352.35	3,235,986.30
研发费用	五、(三十二)	5,835,520.15	5,561,875.90
财务费用	五、(三十三)	1,185,287.04	1,201,869.17

其中：利息费用	五、(三十三)	1,051,297.89	648,058.34
利息收入	五、(三十三)	22,494.20	20,732.73
加：其他收益	五、(三十四)	1,492,929.14	1,254,360.00
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、(三十五)	751,728.76	-1,249,993.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-285,919.30	-452,386.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,176,230.50	-13,685,529.44
加：营业外收入	五、(三十七)		10,000.00
减：营业外支出	五、(三十八)		449.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,176,230.50	-13,675,978.44
减：所得税费用	五、(三十九)	174,272.23	-148,284.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,350,502.73	-13,527,694.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-3,350,502.73	-13,527,694.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,350,502.73	-13,527,694.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘义

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

(三) 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		19,708,935.10	32,272,182.34
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		-	272,388.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）1	1,451,011.34	1,441,392.95
经营活动现金流入小计		21,159,946.44	33,985,964.28
购买商品、接受劳务支付的现金		13,809,782.22	26,936,400.34
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		12,879,916.16	9,627,707.29

支付的各项税费		1,357,922.12	286,092.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)1	3,757,054.06	2,662,638.03
经营活动现金流出小计		31,804,674.56	39,512,838.41
经营活动产生的现金流量净额		10,644,728.12	-5,526,874.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,915,200.26	1,056,815.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,915,200.26	1,056,815.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,915,200.26	-1,056,815.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,520,000.00	-
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		32,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,520,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	22,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,955.83	1,109,922.26
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	五、(四十)1	664,000.00	513,706.62
筹资活动现金流出小计		29,798,955.83	24,613,628.88
筹资活动产生的现金流量净额		19,721,044.17	3,386,371.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,161,115.79	-3,197,318.21
加：期初现金及现金等价物余额		709,390.69	3,906,708.90
六、期末现金及现金等价物余额		7,870,506.48	709,390.69

法定代表人：刘义

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

(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	41,374,000.00				8,240,110.95				929,057.66		-25,200,233.46		25,342,935.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,374,000.00				8,240,110.95				929,057.66		-25,200,233.46		25,342,935.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,840,000.00				5,040,905.66	578,480.00					-3,350,502.73		12,951,922.93
(一) 综合收益总额											-3,350,502.73		-3,350,502.73
(二) 所有者投入和减少资本	11,840,000.00				5,040,905.66	578,480.00							16,302,425.66
1. 股东投入的普通股	11,840,000.00				5,040,905.66								16,880,905.66
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	53,214,000.00			13,281,016.61	578,480.00			929,057.66		-28,550,736.19		38,294,858.08
----------	---------------	--	--	---------------	------------	--	--	------------	--	----------------	--	---------------

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	41,374,000.00				8,240,110.95				929,057.66		-11,672,539.05		38,870,629.56
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	41,374,000.00				8,240,110.95				929,057.66		-11,672,539.05		38,870,629.56
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-13,527,694.41		-
(一) 综合收益总额											-13,527,694.41		13,527,694.41
(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												
四、本年期末余额	41,374,000.00			8,240,110.95			929,057.66		-25,200,233.46			25,342,935.15

法定代表人：刘义

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

三、财务报表附注

西安正昌电子股份有限公司 2023 年 1-12 月财务报表附注

一、 公司的基本情况

西安正昌电子股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1997 年 9 月 10 日，注册地为：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西 2 号科技企业加速器园区内 9 号楼 10101。公司注册资本：4,121.4 万元，法定代表人：刘义；营业期限：1997 年 09 月 10 日至长期。

本公司经营范围主要包括：汽车电子的开发、研制、生产、销售；机载电子设备的研究、销售；承接信息系统工程、电力电子、通信工程。主要产品为汽车防抱死系统产品。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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及本公司的财务状况、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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	五、（十五）	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的5%以上且金额大于营业收入的0.1%

6. 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。

7. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方

式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风

险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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：

1) 应收账款-信用风险特征组合

组合方式	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收账款-信用风险特征组合	以账龄特征为基础	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 应收账款-无风险组合

本公司对结合当前状况，对期后（临近资产负债表日）实际回款情况，回款以收到货币资金以及银行承兑汇票为依据，确定为无风险组合的应收账款，该部分应收款项，不计提坏账准备。

对于其他应收款，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

确定组合的依据如下：

组合方式	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，不计提
组合 3	商业承兑汇票	对应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①公司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。）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同时符合下列条件：①公司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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）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。

8. 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

9. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等

相关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（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；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，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得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。

（2）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。

（3）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，使得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。

10. 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、机器设备、运输设备、办公设备等。

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。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	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11. 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。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

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。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包房屋装修费用。该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。长期待摊费用的摊销年限为 3 年。

15. 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。

16. 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、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体方法

销售发货后，本公司根据验收情况确认收入。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司的政府补助包括为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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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或冲减相关成本。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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（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。

19. 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。

20. 所得税费用

所得税费用的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税费用和递延所得税费用计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

21. 租赁

（1）租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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。

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。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。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入相等的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本公司按照解释16号规定进行追溯调整。	本公司自2023年1月1日起执行该解释，并对期初数据进行追溯调整

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	77,158,420.30	131,900.96	77,290,321.26
其中：递延所得税资产	2,092,967.81	131,900.96	2,224,868.77
负债合计	51,815,485.15	131,900.96	51,947,386.11
其中：递延所得税负债	0.00	131,900.96	131,900.96

(2) 重要会计估计变更

本年本公司无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）文件规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除优惠，国家重点扶持的高新技术企业减免税优惠。

公司2021年11月25日获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》，证书编号为GR202161002496，证书有效期三年。

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。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	2,048.90
银行存款	7,870,506.48	707,341.79
其他货币资金	0.00	500,000.00
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	7,870,506.48	1,209,390.69
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	0.00	500,000.00
合计	0.00	500,000.00

（二）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	3,871,136.84	1,384,326.70
商业承兑汇票	893,634.40	2,145,484.01
合计	4,764,771.24	3,529,810.71

2. 年末已用于质押的应收票据

年末已用于质押的应收票据金额为 2,254,295.10 元。

3. 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	10,260,654.57	3,511,136.84
商业承兑汇票	0.00	849,316.60
减：坏账准备	0.00	28,027.45
合计	10,260,654.57	4,332,425.99

4. 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

5. 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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	4,795,267.55	100.00%	30,496.31	0.64%	4,764,771.24
其中：银行承兑汇票	3,871,136.84	80.73%	0.00	0.00%	3,871,136.84
商业承兑汇票	924,130.71	19.27%	30,496.31	3.30%	893,634.40
合计	4,795,267.55	—	30,496.31	—	4,764,771.24

(续表)

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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	—	0.00
按组合计提坏账准备	3,614,559.56	100.00%	84,748.85	2.34%	3,529,810.71
其中：银行承兑汇票	1,384,326.70	38.30%	0.00	0.00%	1,384,326.70
商业承兑汇票	2,230,232.86	61.70%	84,748.85	3.80%	2,145,484.01
合计	3,614,559.56	—	84,748.85	—	3,529,810.71

(1) 商业承兑票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	924,130.71	30,496.31	3.30%
合计	924,130.71	30,496.31	—

6. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
坏账准备	84,748.85	-54,252.54	0.00	0.00	0.00	30,496.31
合计	84,748.85	-54,252.54	0.00	0.00	0.00	30,496.31

7. 本年实际核销的应收票据

本年度无核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	33,796,232.03	100.00%	2,917,045.39	8.63%	30,879,186.64
其中：账龄组合	19,815,835.03	58.63%	2,917,045.39	14.72%	16,898,789.64
无风险组合	13,980,397.00	41.37%	0.00	0.00%	13,980,397.00
合计	33,796,232.03	100.00%	2,917,045.39	—	30,879,186.64

(续表)

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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	18,144,560.35	100.00%	3,673,325.18	20.24%	14,471,235.17
其中：账龄组合	16,789,943.09	92.53%	3,673,325.18	21.88%	13,116,617.91
无风险组合	1,354,617.26	7.47%	0.00	0.00%	1,354,617.26
合计	18,144,560.35	100.00%	3,673,325.18	—	14,471,235.17

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,888,827.66	524,331.31	3.30%
1-2年	1,309,381.63	360,079.95	27.50%
2-3年	778,005.86	275,414.07	35.40%
3-4年	14,500.61	7,308.31	50.40%
4-5年	255,807.89	180,600.37	70.60%
5年以上	1,569,311.38	1,569,311.38	100.00%
合计	19,815,835.03	2,917,045.39	14.72%

2) 按无风险组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	13,980,397.00	0.00	0.00
合计	13,980,397.00	0.00	0.00

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,869,224.66
1-2 年	1,309,381.63
2-3 年	778,005.86
3-4 年	14,500.61
4-5 年	255,807.89
5 年以上	1,569,311.38
小计	33,796,232.03
减：坏账准备	2,917,045.39
账面价值	30,879,186.64

3. 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	3,673,325.18	-756,279.79	0.00	0.00	0.00	2,917,045.39
合计	3,673,325.18	-756,279.79	0.00	0.00	0.00	2,917,045.39

4. 本年实际核销的应收账款

本公司本年度无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西汽车控股集团有限公司	15,386,963.69	2 年以内	45.53%	619,300.02
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,379,572.85	1 年以内	30.71%	0.00
杭州方度智能科技有限公司	2,076,252.87	1 年以内	6.14%	68,516.34
中联重科股份有限公司	1,457,153.13	1 年以内	4.31%	149,863.05
一汽红塔云南汽车制造有限公司	652,626.08	1-3 年	1.93%	186,364.94

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	29,952,568.62	—	88.63%	1,024,044.35

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,374,621.44	0.00
合计	7,374,621.44	0.00

(2) 年末已质押的应收款项融资

无。

(3) 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,425,757.11	0.00
合计	19,425,757.11	0.00

(4) 本年实际核销的应收款项融资

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(6) 其他说明

无。

(五) 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	1,415,523.14	72.40%	949,230.91	67.17%

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年	275,517.99	14.09%	329,919.38	23.34%
2-3 年	153,394.00	7.85%	36,000.61	2.55%
3 年以上	110,815.02	5.66%	98,112.92	6.94%
合计	1,955,250.15	100.00%	1,413,263.82	100.00%

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
诸暨市泛拓自动化设备有限公司	520,140.00	1 年以内	26.60%
昆山太航鸿辰精密模具有限公司	147,527.03	1 年以内	7.55%
武汉恒优达自动化科技有限公司	143,500.00	1-2 年	7.34%
广州泽尔测试技术有限公司	91,500.00	1 年以内	4.68%
径卫视觉科技（上海）有限公司	80,000.00	2-3 年	4.09%
合计	982,667.03	—	50.26%

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	178,267.36	352,528.32
合计	178,267.36	352,528.32

1、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
职工备用金	129,269.09	254,576.48
押金	148,956.08	139,106.08
小计	278,225.17	393,682.56
减：坏账准备	99,957.81	41,154.24
账面价值	178,267.36	352,528.32

(2) 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	41,154.24	0.00	0.00	41,154.24
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	58,803.57	0.00	0.00	58,803.57
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	99,957.81	0.00	0.00	99,957.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	101,379.92
1-2 年	25,781.00
2-3 年	17,158.17
3-4 年	65,763.60
4-5 年	2,900.00
5 年以上	65,242.48
小计	278,225.17
减：坏账准备	99,957.81
账面价值	178,267.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	41,154.24	58,803.57	0.00	0.00	0.00	99,957.81
合计	41,154.24	58,803.57	0.00	0.00	0.00	99,957.81

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

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
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金	131,236.08	1-5 年	47.17%	72,900.94
刘超峰	备用金	44,858.17	1-3 年	16.12%	5,951.18
徐毅鹏	备用金	25,000.00	1 年以内	8.99%	1,100.00
黄勇博	备用金	9,055.00	1 年以内	3.25%	398.42
王冰	备用金	7,427.46	1 年以内	2.67%	326.81
合计	—	217,576.71	—	78.20%	80,677.35

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,264,998.27	0.00	9,264,998.27
委托加工物资	910,388.18	0.00	910,388.18
在产品	1,178,966.14	0.00	1,178,966.14
库存商品	38,451,699.47	8,369,501.07	30,082,198.40
合计	49,806,052.06	8,369,501.07	41,436,550.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,619,182.94	0.00	10,619,182.94
委托加工物资	596,334.54	0.00	596,334.54
在产品	2,421,731.32	0.00	2,421,731.32
库存商品	32,346,578.11	10,153,890.44	22,192,687.67
合计	45,983,826.91	10,153,890.44	35,829,936.47

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	10,153,890.44	285,919.30	0.00	2,070,308.67	0.00	8,369,501.07
合计	10,153,890.44	285,919.30	0.00	2,070,308.67	0.00	8,369,501.07

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出以及报废
库存商品		
在产品	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	——

（八）其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
预缴税款	0.00	22,473.34
合计	0.00	22,473.34

（九）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	16,488,106.90	17,353,396.80
固定资产清理	0.00	0.00
合计	16,488,106.90	17,353,396.80

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	5,415,891.18	31,148,605.79	1,976,299.14	781,333.98	39,322,130.09
2.本年增加金额	0.00	1,473,796.48	0.00	99,201.93	1,572,998.41
（1）购置	0.00	1,473,796.48	0.00	99,201.93	1,572,998.41
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	5,415,891.18	32,622,402.27	1,976,299.14	880,535.91	40,895,128.50
二、累计折旧					
1.年初余额	2,681,305.31	16,923,935.75	1,741,057.55	622,434.68	21,968,733.29
2.本年增加金额	261,501.48	2,028,533.72	97,277.19	50,975.92	2,438,288.31
（1）计提	261,501.48	2,028,533.72	97,277.19	50,975.92	2,438,288.31
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	2,942,806.79	18,952,469.47	1,838,334.74	673,410.60	24,407,021.60
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,473,084.39	13,669,932.80	137,964.40	207,125.31	16,488,106.90
2.年初账面价值	2,734,585.87	14,224,670.04	235,241.59	158,899.30	17,353,396.80

注：本公司无暂时闲置、无融资租赁租入和无经营租赁租出的固定资产

(十) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	921,260.58	0.00	921,260.58	0.00	0.00	0.00
合计	921,260.58	0.00	921,260.58	0.00	0.00	0.00

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,042,721.92	1,042,721.92
2.本年增加金额	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.年末余额	1,042,721.92	1,042,721.92
二、累计折旧		
1.年初余额	159,304.75	159,304.75
2.本年增加金额	347,574.00	347,574.00
(1) 计提	347,574.00	347,574.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.年末余额	506,878.75	506,878.75
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	535,843.17	535,843.17
2. 年初账面价值	883,417.17	883,417.17

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,248,493.49	1,837,274.03	13,953,118.71	2,092,967.81
租赁负债	540,143.53	81,021.53	879,339.71	131,900.96
小计	12,788,637.02	1,918,295.56	14,832,458.42	2,224,868.77
递延所得税负债：				
使用权资产	535,843.17	80,376.48	879,339.71	131,900.96
小计	535,843.17	80,376.48	879,339.71	131,900.96

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	7,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	32,000,000.00	28,000,000.00

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,254,295.10	500,000.00
合计	2,254,295.10	500,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
合计	37,693,345.82	21,361,718.98
其中：1年以上	3,433,506.39	6,768,373.93

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
莱芜科华精密机械制造有限公司	1,717,384.58	未结算
西安佰鼎汽车制动阀厂	340,183.85	未结算
瑞安市瀚德车辆部件有限公司	197,599.24	未结算
上海英希电子科技有限公司	172,000.00	未结算
西安长密汽车电子科技有限公司	171,761.52	未结算
合计	2,598,929.19	—

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合计	26,937.92	23,553.89
1年以上	0.00	0.00

(十七) 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	32,963.77	12,123,720.40	11,883,092.90	273,591.27
离职后福利-设定提存计划	64,795.72	932,027.54	996,823.26	0.00
合计	97,759.49	13,055,747.94	12,879,916.16	273,591.27

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	680.82	11,316,139.64	11,043,229.19	273,591.27
职工福利费	0.00	213,439.97	213,439.97	0.00
社会保险费	32,184.95	489,523.79	521,708.74	0.00
其中：医疗保险费及生育保险	30,826.97	470,952.18	501,779.15	0.00
工伤保险费	1,357.98	18,571.61	19,929.59	0.00
住房公积金	98.00	97,727.00	97,825.00	0.00
工会经费和职工教育经	0.00	6,890.00	6,890.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
费				
合计	32,963.77	12,123,720.40	11,883,092.90	273,591.27

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	62,079.71	894,004.33	956,084.04	0.00
失业保险费	2,716.01	38,023.21	40,739.22	0.00
合计	64,795.72	932,027.54	996,823.26	0.00

(十八) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	386,020.11	186,284.22
房产税	12,998.07	12,998.11
城市维护建设税	11,284.14	22,899.85
教育费附加	6,677.52	10,074.40
印花税	4,453.80	919.96
地方教育附加	4,451.35	6,715.90
水利基金	2,476.18	585.23
城镇土地使用税	683.16	683.16
合计	429,044.33	241,160.83

(十九) 其他应付款

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
房租	606,744.00	202,248.00
退股款	594,822.06	0.00
其他	25,000.00	21,100.46
咨询费	0.00	75,541.80
合计	1,226,566.06	298,890.26

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	339,027.04	355,787.91
合计	339,027.04	355,787.91

(二十一) 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
未终止确认的转让票据	1,500,000.00	410,000.00
待转销项税	3,501.92	3,061.99
合计	1,503,501.92	413,061.99

(二十二) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	201,116.49	523,551.80
合计	201,116.49	523,551.80

(二十三) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	41,374,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00	-160,000.00	11,840,000.00	53,214,000.00

注1：根据公司2023年第二次临时股东大会会议决议，公司向陕西法士特汽车传动集团有限公司、长安汇通投资管理有限公司、陕西省省属企业创新投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行股票1200万股，认购价格为1.46元/股。

注2：本期回购离职人员股票16万股。

(二十四) 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	8,240,110.95	5,104,905.66	64,000.00	13,281,016.61
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,240,110.95	5,104,905.66	64,000.00	13,281,016.61

注1：本期资本公积增加系股东增资形成溢价扣除非公开发行股票相关费用，减少系回购股票溢价款。

(二十五) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	0.00	578,480.00	0.00	578,480.00
合计	0.00	578,480.00	0.00	578,480.00

注：本期库存股增加系公司根据定向回购股份方案回购股本数量413,200股，回购价格为授予价格1.4元/股加上银行同期存款利息之和。

(二十六) 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	929,057.66	0.00	0.00	929,057.66
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	929,057.66	0.00	0.00	929,057.66

(二十七) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-25,200,233.46	-11,672,539.05
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-25,200,233.46	-11,672,539.05
加：本年归属于所有者的净利润	-3,350,502.73	-13,527,694.41
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-28,550,736.19	-25,200,233.46

(二十八) 营业收入

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,407,237.68	58,612,612.63	41,528,421.01	41,786,497.38
其他业务	6,211.00	0.00	58,966.00	52,891.00
合计	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,839,388.38

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：销售商品	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,786,497.38
按经营地区分类				
其中：国内	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,786,497.38
国外				
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,786,497.38

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售渠道分类				
其中：经销				
直销	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,786,497.38
合计	67,413,448.68	58,612,612.63	41,587,387.01	41,786,497.38

(二十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	59,766.65	22,680.92
房产税	51,992.52	38,994.41
印花税	36,774.64	39,040.42
教育费附加	27,195.55	9,981.13
水利建设基金	20,489.30	12,875.13
地方教育费附加	18,130.44	6,654.07
其他	6,009.54	5,806.38
合计	220,358.64	136,032.46

(三十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工工资	1,571,705.96	1,331,477.06
商品维修费	792,897.43	787,950.47
业务招待费	394,481.56	340,605.42
差旅费	338,614.12	140,686.83
交通费	42,383.34	19,837.25
办公费	23,570.87	42,738.62
业务宣传费	23,144.64	30,990.10
市场开发费	21,230.80	155,133.85
其他	9,258.25	325.27
合计	3,217,286.97	2,849,744.87

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	1,423,740.67	1,473,591.71
中介服务费	1,047,601.40	685,650.36
租赁费	347,574.00	361,428.19
车辆杂费	164,745.39	156,933.74

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	1,423,740.67	1,473,591.71
福利费	144,925.69	178,106.11
办公费	103,908.27	129,469.85
残保金	77,296.79	66,770.04
招待费	60,559.05	29,770.81
累计折旧	43,984.97	65,106.17
专利费	30,200.00	13,999.80
其他	32,816.12	75,159.52
合计	3,477,352.35	3,235,986.30

(三十二) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,448,589.71	2,661,821.25
试制费	1,513,792.29	2,197,153.71
原材料	393,824.69	218,466.77
折旧费	234,600.85	402,270.12
差旅费	177,756.08	47,417.06
办公费	23,515.58	2,606.81
其他	43,440.95	32,140.18
合计	5,835,520.15	5,561,875.90

(三十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,051,297.89	1,109,922.26
减：利息收入	22,494.20	20,732.73
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	156,483.35	112,679.64
合计	1,185,287.04	1,201,869.17

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
规上企业研发投入	497,430.00	100,000.00
增值税加计扣除	322,691.89	0.00
2023 年市级工业(中小企业)发展专项资金政策	300,000.00	0.00
“2023 年陕西省工业转型升级专项两化融合贯标项目政策”补贴	200,000.00	0.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2021 年普惠政策第三批	147,920.00	0.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
失业稳岗补贴	22,378.20	28,651.00
个税手续费返还	2,509.05	0.00
国家高新技术企业认定奖励补贴	0.00	50,000.00
西安市科学技术局 2021 年度西安市技术交易输出方奖补项目	0.00	8,000.00
陕汽控股集团电子商用车课题经费	0.00	300,000.00
2020 年“三次创业”系列优惠政策补贴第六批	0.00	257,709.00
2021 年省级中小企业发展专项资金技术改造 50 万元至 1000 万元项目资金	0.00	160,000.00
2020 年“三次创业”系列优惠政策补贴第四批	0.00	350,000.00
合计	1,492,929.14	1,254,360.00

(三十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	756,279.79	-1,345,697.37
其他应收款坏账损失	-58,803.57	26,957.17
应收票据坏账损失	54,252.54	68,746.95
合计	751,728.76	-1,249,993.25

(三十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-285,919.30	-452,386.12
合计	-285,919.30	-452,386.12

(三十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.00	10,000.00	0.00
合计	0.00	10,000.00	0.00

(三十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失	0.00	449.00	0.00
其中：固定资产报废清理损失	0.00	449.00	0.00
合计	0.00	449.00	0.00

(三十九) 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	-80,776.50	0.00
递延所得税费用	255,048.73	-148,284.03
合计	174,272.23	-148,284.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期利润总额	-3,176,230.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-476,434.58
调整以前期间所得税的影响	-80,776.50
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,731,535.26
本期确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	0.00
研发费用加计扣除	-875,328.02
其他	-124,723.94
所得税费用	174,272.23

(四十) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/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
利息收入	22,494.20	20,732.73
补贴收入	1,270,387.79	1,254,360.00
其他	158,129.35	166,300.22
合计	1,451,011.34	1,441,392.95

(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
研发及市场开发支出	792,712.89	607,935.26
备用金及往来款	336,360.76	347,964.29
差旅费	592,638.27	327,541.63
中介服务费	1,124,483.78	495,105.01
办公费	114,602.03	102,329.76
招待费	232,972.21	170,198.58
车杂费	191,000.63	174,809.01
业务宣传费	7,776.00	15,650.00

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	139,632.52	92,552.90
专利费	30,200.00	13,999.80
银行手续费	13,955.29	9,499.40
其他	180,719.68	305,052.39
合计	3,757,054.06	2,662,638.03

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产租金	0.00	513,706.62
中介服务费	440,000.00	0.00
退股款	224,000.00	0.00
合计	664,000.00	513,706.62

2. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-3,350,502.73	13,527,694.41
加：资产减值准备	285,919.30	452,386.12
信用减值损失	-751,728.76	1,249,993.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,438,288.31	2,537,173.63
使用权资产折旧	347,574.00	655,042.12
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,151,297.89	1,132,088.67
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	306,573.21	-148,284.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-51,524.48	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,822,225.15	1,430,492.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	24,687,782.59	7,713,709.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,489,382.88	-7,021,781.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	10,644,728.12	-5,526,874.13

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	7,870,506.48	709,390.69
减：现金的年初余额	709,390.69	3,906,708.90
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	7,161,115.79	-3,197,318.21

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,870,506.48	709,390.69
其中：库存现金	0.00	2,048.90
可随时用于支付的银行存款	7,870,506.48	707,341.79
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	7,870,506.48	709,390.69

六、 关联方及关联交易

(一) 关联关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司第一大股东为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，持股 37.50%，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司与陕西电子工业研究院签订了一致行动人协议，最终形成本公司控股股东和最终控制方。

(2) 控股股东所持股份

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	17,400,000.00	15,400,000.00	32.95	37.22
陕西电子工业研究院	5,000,000.00	5,000,000.00	8.83	12.08
合计	22,400,000.00	20,400,000.00	41.78	49.30

(二) 关联交易

1. 关联销售

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	控制线束等	26,539,017.13	4,048,374.59
合计	—	26,539,017.13	4,048,374.59

2. 关联采购

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	房屋租赁	379,475.06	181,471.16
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	购买商品	8,089.14	0.00
合计	—	387,564.20	181,471.16

3. 关联担保情况

无。

4. 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	1,295,391.46	1,443,250.96

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,379,572.85	1,352,197.86
合计	—	10,379,572.85	1,352,197.86

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	606,744.00	202,248.00
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	9,140.43	0.00
合计	—	615,884.43	202,248.00

七、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。

八、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。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

西安正昌电子股份有限公司

二〇二四年四月十八日

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
资产合计	77,158,420.30	77,290,321.26	-	-
其中：递延所得税资产	2,092,967.81	2,224,868.77	-	-
负债合计	51,815,485.15	51,947,386.11	-	-
其中：递延所得税负债	0.00	131,900.96	-	-

(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、重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本公司按照解释16号规定进行追溯调整。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	77,158,420.30	131,900.96	77,290,321.26
其中：递延所得税资产	2,092,967.81	131,900.96	2,224,868.77
负债合计	51,815,485.15	131,900.96	51,947,386.11
其中：递延所得税负债	0.00	131,900.96	131,900.96

2、重要会计估计变更

本年本公司无会计估计变更。

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	1,492,929.14
非经常性损益合计	1,492,929.14

减：所得税影响数	223,939.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,268,989.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用