



旭彤电子

NEEQ: 839482

西安旭彤电子科技股份有限公司

XI' AN XUTONG ELECTRONIC 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、公司负责人刘明辉、主管会计工作负责人陈进军及会计机构负责人（会计主管人员）陈进军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

1、事项：公司披露 2023 年度报告时对公司销售额前五大客户中以“公司 1”、“公司 3”、“公司 10”、“公司 2”、“公司 5”予以指代相关信息；公司应收账款前五大客户以“公司 1”、“公司 3”、“公司 5”、“公司 10”、“公司 11”予以指代相关信息。

2、原因：公司于 2014 年 5 月取得武器装备科研生产单位三级保密资格证书，2016 年 6 月取得武器装备质量管理体系认证证书，2017 年 8 月取得装备承制单位注册证书。基于战略目标和业务拓展的考虑，公司拟在资质许可范围内承接武器装备科研生产项目。

目 录

第一节	公司概况	5
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	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	138

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	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁 F301 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、旭彤电子	指	西安旭彤电子科技股份有限公司
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	《西安旭彤电子科技股份有限公司章程》
主办券商、华源证券	指	华源证券股份有限公司
元、万元		人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安旭彤电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAN XUTONG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	刘明辉	成立时间	2006年5月30日
控股股东	控股股东为相征	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为相征，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C39）计算机、通信和其他电子设备制造-（C397）电子元件制造-（C3971）电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	<p>高端传感器：二维力敏传感器、带位移传感器、角位移传感器、旋变传感器、力敏传感器、自组织网等；</p> <p>嵌入式系统：显控系统、机载、车载、舰载操纵手柄等；</p> <p>通用测试领域：通导惯导测试平台等。</p>		
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	旭彤电子	证券代码	839482
挂牌时间	2016年11月1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）	29,694,000
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区万松街道青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	张竹	联系地址	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁F301室
电话	029-87607812	电子邮箱	zz3612@126.com
传真	029-87607792		
公司办公地址	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁F301室	邮政编码	710075
公司网址	www.xaxutong.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	91610131783583889N		
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁F301室		

注册资本（元）	29,694,000	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

公司秉承“以人为本、以科技为本、以产业为本”的理念，面向国家支持的产业建设和国民经济主战场，依靠自身雄厚的科研力量，将高水平的科研成果进行转化，通过产业的优化和升级，把公司建设成为在电子系统、工业控制领域、智能测试系统和通信领域内具有强大竞争能力的知识密集型的高科技企业。

报告期内，公司的主营业务为高端智能传感器领域，嵌入式系统领域以及各类专用、通用测试领域内系列产品设计研发、生产、销售及技术咨询服务。立足基础，定位高端，专注高精尖技术与产品，发展战略采取稳定存量发展为核心，创新增量扩展为目标的原则，以已经形成的核心竞争力为内涵，以发展培育的新增长点为外延。

公司智能传感器系列产品性能指标已达到国际同类产品水平，广泛应用于航空航天、航发、兵器、船舶、电子信息、高铁及智能制造领域。

1、营销模式

报告期内，公司在立足航空领域，充分运用航空领域积累的研发能力，以用户需求为目的，采取稳定存量发展为核心，创新增量扩展为目标的原则，以已经形成的核心竞争力为内涵，以发展培育的新增长点为外延，不断向兵器、船舶等领域积极拓展，加大对兵器船舶相关企业一对一式的接触，指派专业人员利用技术优势为新老用户提供行之有效的解决方案。

2、研发模式

技术研发能力是公司的核心竞争力。报告期内，公司不断组织开展产品通用化、系列化、组合化工作，优化产品标准、规范标准、元器件原材料的选用范围。对产品设计和开发中采用的新技术、新器材、新工艺，加强充分论证，并强调整验、鉴定和评价。

采取自主研发及校企合作，与多个高校和研究所签订产学研合作协议；依托西安电子科技大学 ISN 全国重点实验室，持续增强公司优势产品的核心竞争力。

报告期内公司盈利模式未发生变化，报告期末至披露日公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

现代军事和国防环境需要经过验证、可靠和可扩展的技术。传感器是技术的关键部分，军事和防御系统包括无人机、航天器、导弹、军用车辆、船舶、海洋系统、卫星和火箭。这些系统在正常和作战行动期间在最恶劣的环境中工作。内部和外部安全系统依靠智能和智能传感器技术进行监视、情报和作战行动。

因此，传感器已成为军事系统和所有军用车辆、设备和相关系统的性能需求的组成部分。据工信部中国电子信息产业发展研究院（赛迪顾问）2023年11月发布的《2023中国传感器企业高质量发展白皮书》预测，2023年中国传感器市场规模达3324.9亿元，中国智能传感器市场规模为1429.6亿元，中国增速高于全球增速水平

3月5日，在第十四届全国人民代表大会第二次会议上提交的预算草案显示，2024年全国财政安排国防支出预算16655.4亿元，增长7.2%，我国2024年GDP目标增速为5%左右，军费增速略高于经济增速，彰显国防军工建设重要性以及行业需求具备确定性的比较优势。

一、航发性能需求不断提升，推动产业链进入加速期

航空发动机是航空器的核心，也是飞机的主要组成部分。根据安信证券研报，随着以“太行”为代表的国产大推力涡扇发动机定型批产，我国航发产业链伴随先进战机放量及国产替代需求进入加速列装期，进入十四五以来各型号交付任务紧凑，行业保持高增。2021-2030年我国军用航空发动机市场规模达3880亿。

二、无人化作战：实时精确透明的战场态势感知

在现代战争中，无人作战系统已成为提升军事力量的关键因素，军事强国都开始将无人作战系统视为主导未来战场的主要抓手。战场感知系统在作战体系中起着类似“眼睛、耳朵”的重要作用，敌对双方针对战场感知系统的攻击和防护成为现代战争的重要任务之一。随着信息技术特别是以感知技术为基础的传感设备技术性能有了质的飞跃，无人化作战系统中各种传感器的分辨率和探测距离大幅提升，不仅对战场环境具有自主感知能力，且具有超越人感知能力的效能。（来源：中国军网-解放军报）

TrendForce预测，2025年全球军用无人机市场规模将增长至343亿美元，2022-2025年复合增长率达27.6%。MarketsandMarkets预测，2025年我国军用无人机市场规模将达到98.66亿美元，2018-2025年复合增长率约为29.7%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、高新技术企业：第一次认定时间为2016年12月6日，有效期3年；第二次认定时间为2019年11月7日，有效期3年；第三次认定时间为2022年10月12日，有效期3年。</p> <p>2、“专精特新”认定：2022年6月28日，陕西省工业和信息化厅公布了《关于2022年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，西安旭彤电子科技股份有限公司被认定为2022年第一批省级“专精特新”中小企业。</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	40,300,917.66	63,805,446.17	-36.84%
毛利率%	48.86%	62.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,178,994.70	16,971,106.03	-87.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,822,914.19	16,372,073.53	-88.87%
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）	2.27%	18.49%	-
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）	1.90%	17.84%	-
基本每股收益	0.08	0.69	-88.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,078,371.81	134,709,817.84	-0.47%
负债总计	40,825,018.43	38,001,189.16	7.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,253,353.38	96,708,628.68	-3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.26	-3.68%
资产负债率%（母公司）	30.16%	27.99%	-
资产负债率%（合并）	30.45%	28.21%	-
流动比率	3.27	3.35	-
利息保障倍数	7.02	72.62	-
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	-2,702,762.78	-6,295,234.79	57.07%
应收账款周转率	0.55	1.06	-
存货周转率	0.82	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.47%	25.67%	-
营业收入增长率%	-36.84%	20.11%	-
净利润增长率%	-87.16%	4.41%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,927,551.96	3.68%	8,080,730.20	6.00%	-39.02%
应收票据	8,900,856.29	6.64%	11,884,342.18	8.82%	-25.10%
应收账款	67,345,289.82	50.23%	66,897,665.55	49.66%	0.67%
存货	25,005,799.96	18.65%	17,958,242.34	13.33%	39.24%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,917,639.60	3.67%	5,291,204.76	3.93%	-7.06%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	298,604.46	0.22%	151,986.22	0.11%	96.47%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,000,000.00	6.71%	8,000,000.00	5.94%	12.50%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	11,000,000.00	8.20%	17,368,510.00	12.89%	-36.67%
预付款项	2,654,570.39	1.98%	3,441,574.48	2.55%	-22.87%
其他应收款	975,726.46	0.73%	241,772.74	0.18%	303.57%
使用权资产	4,483,049.87	3.34%	524,470.72	0.39%	754.78%
长期待摊费用	664,509.29	0.50%	868,253.21	0.64%	-23.47%
递延所得税资产	2,806,325.35	2.09%	2,001,065.44	1.49%	40.24%
应付账款	13,489,092.64	10.06%	10,231,418.48	7.60%	31.84%
合同负债	1,193,160.93	0.89%	0	0%	0%
应付职工薪酬	3,744,855.99	2.79%	3,774,166.61	2.80%	-0.78%
应交税费	228,647.33	0.17%	5,487,220.70	4.07%	-95.83%
其他应付款	7,780,493.72	5.80%	9,462,207.84	7.02%	-17.77%
一年内到期的非流动负债	1,351,976.69	1.01%	577,504.92	0.43%	134.11%
其他流动负债	155,110.92	0.12%	0	0%	0%
租赁负债	2,549,222.73	1.90%	0	0%	0%
递延收益	660,000.00	0.49%	390,000.00	0.29%	69.23%
递延所得税负债	672,457.48	0.50%	78,670.61	0.06%	754.78%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较上年末下降 39.02%，主要是由于公司本期新增传感器某型产品订单，加

大原材料采购，支付应付款所致；

2、报告期末，公司存货较上年末增长 39.24%，主要是由于公司新增传感器某型产品订单，加大相应产品的生产，在年底对传感器类产品大量备货所致；

3、报告期末，公司无形资产较上年末增长 96.47%，主要是由于公司本期承接省重点研发计划项目，公司购买三项专利权进行专利转化，为该项目提供技术支撑所致；

4、报告期末，公司交易性金融资产较上年末下降 36.67%，主要是由于公司本期收回投资 636.85 万元所致；

5、报告期末，公司其他应收款较上年末增长 303.57%，主要是由于公司开拓市场，员工备用金增加、投标保证金增加所致；

6、报告期末，公司使用权资产较上年末增长 754.78%，主要是由于公司生产场地和研发场地新增 3 年租赁期所致；

7、报告期末，公司递延所得税资产较上年末增长 40.24%，主要是由于公司本期按照准则对租赁负债计提递延所得税资产所致；

8、报告期末，公司应付账款较上年末增长 31.84%，主要是由于公司新增传感器类某型产品订单，本年年底大量备货，采购原材料所致；

9、报告期末，公司应交税费较上年末下降 95.83%，主要是由于公司本期营业收入较上年同期减少 2350 万元，从而增值税和所得税相应减少所致；

10、报告期末，公司一年内到期的非流动负债较上年末增长 134.11%，主要是由于本期公司生产场地和研发场地新增 3 年租赁期，计提的一年内到期租赁负债增加所致；

11、报告期末，公司递延收益较上年末增长 69.23%，主要是由于本期收到陕西省重点研发计划款项 27.00 万元所致。

12、报告期末，公司递延所得税负债较上年末增长 754.78%，主要是由于本期新增使用权资产 396.00 万元所致。

(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	40,300,917.66	-	63,805,446.17	-	-36.84%

营业成本	20,610,640.33	51.14%	24,118,775.54	37.80%	-14.55%
毛利率%	48.86%	-	62.20%	-	-
税金及附加	583,572.00	1.45%	927,176.06	1.45%	-37.06%
销售费用	2,946,913.46	7.31%	3,382,646.62	5.30%	-12.88%
管理费用	5,985,735.10	14.85%	8,955,970.21	14.04%	-33.16%
研发费用	5,439,688.83	13.50%	6,036,880.02	9.46%	-9.89%
财务费用	325,975.57	0.81%	251,899.64	0.39%	29.41%
信用减值损失	-1,346,190.64	-3.34%	-2,627,310.31	-4.12%	-48.76%
资产减值损失	-1,513,639.25	-3.76%	419,894.30	0.66%	460.48%
其他收益	481,470.35	1.19%	389,994.88	0.61%	23.46%
投资收益	202,541.64	0.50%	418,608.56	0.66%	-51.62%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,232,574.47	5.54%	18,733,285.51	29.36%	-88.08%
营业外收入	428.39	0.00%	160.00	0.00%	167.74%
营业外支出	265,481.20	0.66%	104,019.32	0.16%	155.22%
净利润	2,178,994.70	5.41%	16,971,106.03	26.60%	-87.16%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入较上年下降 36.84%，主要是由于本期传感器系列产品收入较上年减少 2707.27 万元，嵌入式产品收入较上年减少 248.61 万元，其中传感器类产品客户受行业整体普遍采购下降的影响，从而需求下降所致；
- 2、报告期内，公司税金及附加较上年下降 37.06%，主要是由于公司本期营业收入减少，相应的税金及附加减少所致；
- 3、报告期内，公司管理费用较上年下降 33.16%，主要是由于公司本期股份支付摊销金额较上年减少 306.60 万所致；
- 4、报告期内，公司信用减值损失较上年下降 48.76%，主要是由于公司本期加强回款管理，期末应收账款及应收票据较上年减少所致；
- 5、报告期内，公司资产减值损失较上年增长 460.48%，主要是由于公司本期 2 年以上发出商品目前尚在验证阶段，从而导致 2 年以上发出商品增加，对其计提存货跌价准备所致；
- 6、报告期内，公司投资收益较上年下降 51.62%，主要是由公司本期购买理财产品减少，持有理财产品的理财收益减少所致；
- 7、报告期内，公司营业利润较上年同期下降 88.08%，主要是由于公司本期营业收入减少、资产减值损失大幅增加所致；
- 8、报告期内，公司营业外收入较上年增长 167.74%，主要是由于本期公司高管买卖股票罚款所致。

9、报告期内，公司营业外支出较上年增长 155.22%，主要是由于固定资产损毁、公司长期呆滞的原材料报废所致。

10、报告期内，公司净利润较上年同期下降 87.16%，主要是由于公司本期营业收入下降、资产减值损失大幅增加所致。

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	40,300,917.66	63,805,446.17	-36.84%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	20,610,640.33	24,118,775.54	-14.55%
其他业务成本	0	0	-

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
传感器系列产品	11,351,541.59	3,074,588.00	72.91%	-70.46%	-65.86%	-4.76%
嵌入式系列产品	12,295,442.27	7,916,588.47	35.61%	-16.82%	-2.13%	-21.34%
通用测试平台系列产品	16,653,933.80	9,619,463.86	42.24%	57.12%	36.97%	36.97%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，传感器系列产品的收入较上年同期减少 2707.27 万元，下降 70.46%，主要原因是：客户实行零库存模式且受行业整体普遍采购下降的影响，本期客户对传感器系列产品的订单需求较上年同期减少，传感器产品的销量减少所致；

传感器系列产品营业成本较上年同期减少 593.21 万元，下降 65.86%，主要原因是：本期传感器系列产品销量减少，投入成本相应减少所致；

2、通用测试平台系列产品收入较上年同期增加 605.43 万元，增长 57.12%，主要原因是：本期公司大力增强市场开发力度，加强定制性产品的推广，开发了新客户，从而推动了销量的增加；

通用测试平台系列产品营业成本较上年增长 36.97%，主要原因是：公司通用测试平台系列产品主要为定制设备，本期定制产品收入大幅增长，该产品毛利率较高，从而成本增长幅度较少所致。

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	公司 1	8,743,838.94	21.70%	否
2	公司 3	8,023,606.19	19.91%	否
3	公司 10	3,484,800.00	8.65%	否
4	公司 2	3,335,000.00	8.27%	否
5	公司 5	3,141,769.70	7.79%	否
合计		26,729,014.83	66.32%	-

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	深圳市晨宇精密五金有限公司	1,041,346.22	7.63%	否
2	西安市长安杰羽机电加工厂	918,162.03	6.73%	否
3	成都高斯智慧电子科技有限公司	884,955.75	6.49%	否
4	陕西羽阳科技有限责任公司	799,803.28	5.86%	否
5	陕西雷神智能装备有限公司	724,987.52	5.32%	否
合计		4,369,254.80	32.03%	-

(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	-2,702,762.78	-6,295,234.79	57.07%
投资活动产生的现金流量净额	6,246,228.64	-2,566,592.87	343.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,696,644.10	7,402,341.66	-190.47%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增长 57.07%，主要是由于公司本期加大销售回款力度，收到的回款增加所致；
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增长 343.37%，主要是由于公司较上年收回投资所致；
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 190.47%，主要是由于公司上年收到投资款 1353.7 万元，本期未收到投资款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安卓为同益信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	3,000,000.00	57,038.96	-37,342.52	124,488.64	-330,257.14

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,000,000.00	0	不存在
合计	-	11,000,000.00	0	-

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	5,439,688.83	6,036,880.02
研发支出占营业收入的比例%	13.50%	9.46%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科以下	15	26
研发人员合计	22	32
研发人员占员工总量的比例%	17.19%	26.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	48
公司拥有的发明专利数量	6	3

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	审计中的应对
营业收入确认事项	<p>旭彤电子公司 2023 年度营业收入 4,030.09 万元，较 2022 年度减少 36.84%。由于营业收入是旭彤电子公司的关键业绩指标之一，作为利润总额的主要来源，对旭彤电子公司本年利润总额影响较大，存在较高的固有风险。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关披露信息见财务报表附注项目四、24 收入确认原则和计量方法以及六、29 营业收入、营业成本所述。</p>	<p>我们针对营业收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 对营业收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；</p> <p>(4) 对记录的营业收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单、验收单、结算单等凭据资料，评价相关收</p>

		<p>入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后记录的营业收入交易项目，选取样本，执行截止性测试；核对出库单及其他支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

<p>公司始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，诚信经营，规范运作，不断致力于维护和提升公司良好的市场形象。</p> <p>1. 依据《劳动法》等相关法律法规要求，切实保障员工的合法权益，按时发放员工工资、缴纳养老保险和住房公积金。</p> <p>2. 坚持依法诚信纳税，主动承担社会义务。发展就业岗位，支持地方经济发展。</p>

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
产品质量风险	航空航天、智能制造等产品具有小批量、多批次，技术状态多，技术质量控制要求高的特点，如果公司的质量控制能力不能得到有效提升，随着市场占有率的上升，会有较大的质量风险。

	<p>应对措施：建立并严格执行质量检测制度，实施产品生产的全程数据记录和流程监控，分阶段分析残次产品产生的原因，制定针对性的工艺改进方案。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司的高动态力敏传感器技术、光电传感器技术、无线物联网技术等多个核心技术对技术人员的要求较高，公司需要进一步加大国内高端技术人才的引进和加强高端技术人才的培养。此外，公司规模逐步扩大，对有效管理的能力和保密风险的管控也有更高的要求。</p> <p>应对措施：人才储备方面，高端技术人才的引进和技术人才的内部培养同步进行；此外，加强对管理、销售、财务等各岗位人员的培训，提升员工综合素质。</p>
<p>大客户集中度风险</p>	<p>由于行业自身特点，公司主要客户的销售额占比较大，客户主要集中于航空航天领域，集中度高，存在一定的客户依赖，大客户需求量的变动对公司经营影响较大。针对此风险，公司近两年持续开拓新业务，加强新市场、新渠道的开拓，持续完善销售渠道管理和客户服务体系，在维持重点客户的同时，加大开发其他潜在客户。</p> <p>应对措施：加强销售团队建设，引进更多的销售人才，制定明确的销售计划和目标，拓展新客户。</p>
<p>开发新产品的技术风险</p>	<p>根据装备和市场需求，公司在高精度光电传感器、传感器自组织物联网等方向投入力量开展相关新品研发，技术指标确定均为国际同类产品水平，本年度公司在相关方向上投入，存在某些指标不能达到或因研发周期过长而带来的丧失市场的风险。</p> <p>应对措施：加强项目方案的评审，充分利用高校等协同单位的优势，完善研发流程管理，同时，合理规划财务投入，规避研发失败带来的各项风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 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 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
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	0	0
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	0	0
委托理财	0	0
接受关联方担保	8,000,000.00	9,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1) 2023年5月8日收到中信银行借款1,336,529.87元，借款合同编号【银（西丰）字/第（20230401）号】，借款期限2023年5月8日至2024年5月8日，年利率为3.65%，主合同后附保证合同，刘明辉及其配偶为保证人，保证合同编号【信银西丰最保字第20230401号】。

2023年5月24日收到中信银行借款3,663,470.13元，借款合同编号【银（西丰）字/第（20230501）号】，借款期限2023年5月24日至2024年5月20日，年利率为3.65%，主合同后附保证合同，刘明辉及其配偶为保证人，保证合同编号【信银西丰最保字第20230401号】。

中信银行授信金额8,000,000.00元，公司实际借款金额5,000,000.00元；对于接受关联方担保事项，公司于2023年4月26日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于<向银行申请授信并由关联方提供担保的偶发性关联交易>的议案》。

2) 2023年6月28日收到中行借款4,000,000.00元，借款合同编号【2023年陕中银西高新中小借字157号】，借款期限2023年6月28日至2024年6月27日，年利率为3.15%，主合同后附保证合同，刘明辉及其配偶为保证人，保证合同编号【2023年陕中银西高新中小保字157号】。

公司向中国银行借款4,000,000.00元未达到董事会审议标准，无需审议。

上述关联方无偿为公司银行贷款提供的担保，有助于为公司的业务发展提供资金，具有商业合理性、必要性及可持续性；不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

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

股权激励计划

（一）激励计划审议情况

1、公司于2021年12月2日发布《2021年限制性股票激励计划（草案）》，向公司高级管理人员、核心员工共14人授予限制性股票共3,504,000股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票，占本激励计

划草案公告时公司股本总额 25,640,000 股的 13.67%，无预留权益。

2、2021 年 12 月 14 日和 2022 年 2 月 14 日，公司第二届董事会第十八次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈西安旭彤电子科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》等议案。

详见公司于 2021 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号 2021-069）等相关公告。

（二）限制性股票登记

1、公司于 2022 年 4 月 11 日在中国结算办理完成股权激励计划限制性股票授予所涉及的股份登记。本次登记总量为 3,504,000 股，其中有限售条件流通股数量为 3,504,000 股，无限售条件流通股数量为 0 股。2022 年 4 月 11 日，公司总股本由 26,190,000 股增加至 29,694,000 股。详见公司于 2022 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号 2022-019）。

（三）解除限制性股票登记

根据公司 2021 年股权激励计划的相关规定，授予的限制性股票限售期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，均自激励对象取得获授限制性股票之日起计算。

解除限售安排	限售期	解除限售时间	解除限售比例（%）
第一次解除限售	12 个月	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10
第二次解除限售	24 个月	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	45
第三次解除限售	36 个月	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	45

第一个解除限售期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后

一个交易日当日止，此次限制性股票的登记日为 2022 年 4 月 11 日，第一个解除限售期为自 2022 年 4 月 11 日至 2023 年 4 月 11 日，解除限售比例为 10%。

具体解除限售条件成就情况如下：

解除限售条件	完成情况										
<p>公司未发生如下负面情形：1、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告的；2、最近 12 个月内因证券期货犯罪承担刑事责任或因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚的；3、因涉嫌证券期货犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查等情形。</p>	<p>公司未发生不得解除限售的负面情形。</p>										
<p>激励对象未发生如下负面情形：1、激励对象被中国证监会及派出机构采取市场禁入措施且在禁入期间的；2、存在《公司法》规定的不得担任董事、高级管理人员情形的；3、最近 12 个月内被中国证监会及派出机构给予行政处罚的；4、最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构、全国股转公司认定为不适当人选等；5、对公司发生负面情形负有个人责任。</p>	<p>激励对象未发生不得解除限售的负面情形。</p>										
<p>公司业绩指标：本激励计划的考核年度为 2022-2024 年，每个会计年度考核一次，第一个解除限售期（即 2022 年度）业绩考核目标为：2022 年扣非归母净利润（调整后）不低于 1,800 万元。</p> <p>注：1、上述指标均以公司经审计的年度报告所揭示的合并报表数据为准，扣非后归母西安旭彤电子科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）净利润（调整后）系指剔除本激励计划产生的股份支付费用影响后经审计的扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润；2、上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。</p>	<p>根据 2022 年 4 月 26 日披露的《2022 年年度报告》，公司 2022 年度合并报表扣非归母净利润（剔除本激励计划产生的股份支付费用）19,036,978.26 元，达到第一个解限售期的业绩考核目标。</p>										
<p>个人业绩指标：公司将激励对象分年度进行考核，并根据考核结果确定激励对象的解除限售比例。依据激励对象的工作能力、工作业绩达标情况做出绩效考核。激励对象个人考核评价结果分为“A”、“B”、“C”、“D”等四个等级，分别对应解除限售比例如下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="177 1809 978 2002"> <thead> <tr> <th data-bbox="177 1809 352 1910">个人上一年考核结果</th> <th data-bbox="352 1809 501 1910">A（优秀）</th> <th data-bbox="501 1809 651 1910">B（良好）</th> <th data-bbox="651 1809 801 1910">C（合规）</th> <th data-bbox="801 1809 978 1910">D（不合格）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="177 1910 352 2002">个人解除限售比例</td> <td data-bbox="352 1910 501 2002">100%</td> <td data-bbox="501 1910 651 2002">80%</td> <td data-bbox="651 1910 801 2002">60%</td> <td data-bbox="801 1910 978 2002">0%</td> </tr> </tbody> </table>	个人上一年考核结果	A（优秀）	B（良好）	C（合规）	D（不合格）	个人解除限售比例	100%	80%	60%	0%	<p>激励对象 2022 年的考核结果均 A，满足个人绩效考核指标。</p>
个人上一年考核结果	A（优秀）	B（良好）	C（合规）	D（不合格）							
个人解除限售比例	100%	80%	60%	0%							

公司 2021 年股权激励计划第一个限售期所有激励对象解除限售条件均已成就，不存在需要回购注销的情形。

(四) 解除限售具体情况

(1) 解除限售条件成就明细表

序号	姓名	职务	解除限售条件成就的股份数量 (股)	剩余限制性股票数量(股)	解除限售条件成就数量占获授数量的比例 (%)
一、董事、高级管理人员					
1	刘明辉	董事、总经理	100,000	900,00	10%
2	梁锋	董事、副总经理	40,000	360,000	10%
3	张竹	董事、董事会秘书	30,000	270,000	10%
4	陈进军	财务总监	30,000	270,000	10%
董事、高级管理人员小计			200,000	1,800,000	-
二、核心员工					
1	白云	核心员工	30,000	270,000	0%
2	韦林	核心员工	25,000	25,000	10%
3	王凯	销售部 部长	25,000	225,000	10%
4	崔超	销售部 部长	20,000	180,000	10%
5	许彤通	研发 副总监	23,400	210,600	10%
6	王卫斌	技术 副总工	10,000	90,000	10%
	杨蕾	研发总监	5,000	45,000	10%
8	刘向阳	机械工程师	5,000	45,000	10%
9	张敏	质量部 部长	4,000	6,000	10%
10	刘拓	生产部 部长	3,000	27,000	1 %
核心员工小计			150,400	1,353,600	-
合计			350,400	3,153,600	-

(2) 实际可解除限售情况:

序号	姓名	职务	解除限售条件成就的股份数 (股)	因实际控制人、董事或高管身份等须继续限售数量(股)	实际可解除限售数量 (股)
一、董事、高级管理人员					
1	刘明辉	董事、 总经理	100,000	75,000	25,000

2	梁锋	董事、 副总经理	40,000	30,000	10,000
3	张竹	董事、董 事会秘书	30,000	22,500	7,500
4	陈进军	财务总监	30,000	22,500	7,500
董事、高级管理人员小计			200,000	150,000	50,000
二、核心员工					
1	白云	核心员工	30,000	0	30,000
2	韦林	核心员工	25,000	0	25,000
3	王凯	销售部 部长	25,000	0	25,000
4	崔超	销售部 部长	20,000	0	20,000
5	许彤通	研发 副总监	23,400	0	23,400
6	王卫斌	技术 副总工	10,000	0	10,000
7	杨蕾	研发总监	5,000	0	5,000
8	刘向阳	机械工 程师	5,000	0	5,000
9	张敏	质量部 部长	4,000	0	4,000
10	刘拓	生产部 部长	3,000	0	3,000
核心员工小计			150,400	0	150,400
合计			350,400	150,000	200,400

2023年7月20日，公司股权激励计划第一个限售期解除限售已办理完毕，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司（股权激励计划限制性）股票解除限售公告》（公告编号为：2023-023）。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月1日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百	正在履行中

					分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	
董监高	2016年11月1日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东及实际控制人、全体董事及高级管理人员均签署出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东及实际控制人、全体董事及高级管理人员均签署出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员签署出具《西安旭彤电子科技有限公司管理层关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年11月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人、公	正在履行中

					司董事、高级管理人员签署出具《西安旭彤电子科技股份有限公司管理层关于规范关联交易的承诺函》。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、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	13,950,000	46.9792%	200,400	14,150,400	47.6541%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,185,000	10.7261%	0	3,185,000	10.7261%	
	董事、监事、高管	866,803	2.9191%	-143,468	723,335	2.4360%	
	核心员工	0	0%	1,248,630	1,248,630	4.2050%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,744,000	53.0208%	-200,400	15,543,600	52.3459%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,555,000	32.1782%	0	9,555,000	32.1782%	
	董事、监事、高管	4,685,000	15.7776%	-1,850,000	2,835,000	9.5474%	
	核心员工	1,504,000	5.0650%	1,649,600	3,153,600	10.6202%	
总股本		29,694,000	-	0	29,694,000	-	
普通股股东人数							105

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	相征	12,740,000	0	12,740,000	42.9043%	9,555,000	3,185,000	0	0
2	刘明辉	1,980,000	0	1,980,000	6.6680%	1,710,000	270,000	0	0

3	郑向阳	1,950,000	0	1,950,000	6.5670%	0	1,950,000	0	0
4	樊五洲	1,800,000	0	1,800,000	6.0618%	1,350,000	450,000	0	0
5	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	1,300,000	0	1,300,000	4.3780%	0	1,300,000	0	0
6	梁 锋	1,171,803	-181,468	990,335	3.3351%	990,000	335	0	0
7	任军强	0	950,000	950,000	3.1993%	0	950,000	0	0
8	王卫斌	700,000	0	700,000	2.3574%	90,000	610,000	0	0
9	白 云	897,220	-242,220	655,000	2.2058%	270,000	385,000	0	0
10	周 捷	656,500	-21,500	635,000	2.1385%	0	635,000	0	0
合计		23,195,523	504,812	23,700,335	79.82%	13,965,000	9,735,335	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东梁锋与公司董事长、控股股东和实际控制人相征之配偶梁建梅系姐弟关系，除上述情况外，其他股东不存在关联关系或一致行动关系。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

相征先生系公司创始人，截至 2023 年 12 月 31 日直接持有公司 42.9043% 的股份，同时担任公司董事长，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

相征先生，中国国籍，现年 56 岁。西安交通大学通信与信息系统专业，博士；西安电子科技大学教师，博士生导师。2020 年-2023 年任环球印务独立董事。2019 年 8 月起任西安恒睿诺企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2006 年至今就职本公司，现任董事长。

报告期内控股股东、实控人未发生变动。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	2.5	-	-
合计	2.5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年年度权益分派预案》的议案，详见 2023 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-005）。

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 7 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

政策名称	发布时间	发布单位	主要内容
《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》	2021 年 3 月	全国人大	坚持经济性和安全性相结合，补齐短板、锻造长板，分行业做好供应链战略设计和精准施策，形成具有更强创新力、更高附加值、更安全可靠的产业链供应链。推进制造业补链强链，强化资源、技术、装备支撑，加强国际产业安全合作，推动产业链供应链多元化。立足产业规模优势、配套优势和部分领域先发优势，巩固提升高铁、电力装备、新能源、船舶等领域全产业链竞争力，从符合未来产业变革方向的整机产品入手打造战略性全局性产业链。优化区域产业链布局，引导产业链关键环节留在国内，强化中西部和东北地区承接产业转移能力建设。实施应急产品生产能力储备工程，建设区域性应急物资生产保障基地。实施领航企业培育工程，培育一批具有生态主导力和核心竞争力的龙头企业。推动中小企业提升专业化优势，培育专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军企业。加强技术经济安全评估，实施产业竞争力调查和评价工程。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个年规划和 2035 年远景目标纲要》	2021 年 3 月	全国人大	聚焦高端芯片、操作系统、人工智能关键算法、传感器等关键领域，加快推进基础理论、基础算法、装备材料等研发突破与迭代应用。加强通用处理器、云计算系统和软件核心技术一体化研发。加快布局量子计算、量子通信、神经芯片、DNA 存储等前沿技术，加强信息科学与生命科学、材料等基础学科的交叉创新，支持数字技术开源社区等创新联合体发展，完善开源知识产权和法律体系，鼓励企业开放软件源代码、硬件设计和应用服务。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四	2021 年 3 月	全国人大	加快军事理论现代化，与时俱进创新战争和战略指导，健全新时代军事战略体系，发展先进

个年规划和 2035 年远景目标纲要》			作战理论。加快军队组织形态现代化,深化国防和军队改革,推进军事管理革命,加快军兵种和武警部队转型建设,壮大战略力量和新域新质作战力量,打造高水平战略威慑和联合作战体系,加强军事力量联合训练、联合保障、联合运用。加快军事人员现代化,贯彻新时代军事教育方针,完善三位一体新型军事人才培养体系,锻造高素质专业化新型军事人才方阵。加快武器装备现代化,聚力国防科技自主创新、原始创新,加速战略性前沿性颠覆性技术发展,加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。
“十四五”智能制造发展规划	2021 年 4 月	工信部、发改委等八部门	专用智能制造装备研发汽车发动机、变速箱等高效加工与近净形成成套装备,航空航天大型复合材料智能铺放、成形、加工和检测成套装备,航空航天智能装配装备,船舶板材激光焊接成套装备,高精度智能化热/冷连轧成套装备,百万吨以上智能化乙烯成套装备,新型干法水泥全流程智能化生产线,食品高黏度流体灌装智能成套装备,连续式针织物/纯涤纶织物印染成套装备,满足 GMP 要求的无菌原料药智能成套装备,极大规模集成电路制造成套装备,新型平板显示制造成套装备等。
关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见	2021 年 7 月	工业和信息化部、科技部、财政部等六个部门	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神,立足新发展阶段,贯彻新发展理念,构建新发展格局,以推动企业高质量发展为主题,坚持系统观念,统筹发展和安全,健全体系、完善政策、优化服务,着力增强自主创新能力,着力发挥引领带动作用,推动优质企业持续做强做优做大,促进提升产业链供应链现代化水平,推进制造强国建设不断迈上新台阶。
关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见	2021 年 7 月	工业和信息化部、科技部、财政部等六个部门	分类制定完善遴选标准,选树“小巨人”企业、单项冠军企业、领航企业标杆。健全梯度培育工作机制,引导“专精特新”中小企业成长为国内市场领先的“小巨人”企业,聚焦重点行业和领域引导“小巨人”等各类企业成长为国际市场领先的单项冠军企业,引导大企业集团发展成为具有生态主导力、国际竞争力的领航企业。力争到 2025 年,梯度培育格局基本成型,发展形成万家“小巨人”企业、千家单项冠军企业和一大批领航企业。
关于巩固回升向好趋势	2022 年 11 月	工业和信息	巩固装备制造业良好势头。打好关键核心技术

加力振作工业经济的通知		化部、国家发展改革委、国务院国资委	攻坚战,提高大飞机、航空发动机及燃气轮机、船舶与海洋工程装备、高端数控机床等重大技术装备自主设计和系统集成能力。
-------------	--	-------------------	--

(二) 行业发展情况及趋势

<p>1、伴随我国军用行业电子化、现代化建设进程的不断推进和航空航天等战略性新兴产业的持续发展,结合军用装备国产化带来的发展机遇,未来对于国产高品质军用高可靠性传感器的市场需求将持续增长。</p> <p>2、解放军加大实弹演训力度,导弹消耗提升或带来额外增量。近期我国多款导弹型号在训练中亮相,包括各类反坦克导弹、弹道导弹、防空导弹以及搭载在护卫舰和巡洋舰上的舰载导弹,参与的军种覆盖了火箭军、海军和空军。我国各类型导弹的消耗量都存在提升的可能,传感器作为导弹产业链的重要上游,有望带来额外增量。</p> <p>3、传感器系统对航空航天的质量、经济效率和安全性产生决定性影响。精确的反馈系统和易于控制的飞机系统是由传感器实现的。传感器有助于测量各种参数,如监测、控制和导航。所有安装在飞机上的传感器都应用于飞行仪表,包括转速表,发动机温度表,燃油和油量表,压力表,高度计,空速测量表等。</p> <p>4、根据 World Air Forces 2023 统计,截至 2022 年,美国拥有军机 13300 架,居全球第一,我国军机数量 3284 架,位居全球第三但仍远不及美国。随着我国先进战机的加速列装,尤其是二零系列等我国新一代军用飞机的陆续批产,对先进军机的需求将持续带动上游传感器景气筑底行业军工需求基石。</p>
--

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
力敏传感器	(C) 制造业-(-C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业-(-C397) 电子元件制造--(C3971) 电子元件及组件制造	自主研发能力 多项专利技术	否	-	无
带位移力敏传感器	(C) 制造业-(-C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业-(-C397) 电子元件制造--(C3971) 电子元件及组件制造	自主研发能力 多项专利技术	是	设计不同位移量、操纵力的系列化产品。满足不同使用	对公司当期经营产生积极影响

				环境及使用者的要求。	
角位移传感器	(C) 制造业- (-C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业- (-C397) 电子元件制造- (-C3971) 电子元件及组件制造业	自主研发能力 多项专利技术	否	-	无
旋转变压器	(C) 制造业- (- C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业- (-C397) 电子元件制造-- (C3971) 电子元件及组件制造	自主研发能力 多项专利技术	是	设计不同基座的系列化产品。满足不同使用环境及使用者的要求。	对公司当期经营产生积极影响

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低, 说明未充分利用产能的原因
二维力敏传感器	1,257.00	83.80%	-
显示模块	3,918.00	87.07%	-

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
操纵寿命试验型架	1	468,540.71	1.16%
转弯性能试验台 2	1	1,938,938.05	4.81%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司秉承“以人为本、以科技为本、以产业为本”的理念，面向国家支持的产业建设和国民经济主战场，依靠自身雄厚的科研力量，将高水平的科研成果进行转化，通过产业的优化和升级，把公司建设成为在电子系统、工业控制领域、智能测试系统和通信领域内具有强大竞争能力的知识密集型的高科技企业。

技术研发能力是公司的核心竞争力。报告期内，公司不断组织开展产品通用化、系列化、组合化工作，优化产品标准、规范标准、元器件原材料的选用范围。对产品设计和开发中采用的新技术、新器材、新工艺，加强充分论证，并强调试验、鉴定和评价。

公司建立了适应公司业务发展的研发机制，包括技术攻关及项目奖励制度、研发人才培养及激励政策、关键核心技术管理及成果转化研发投入等方面。致力打造知识结构、专业结构、能力结构、年龄结构合理的研发人才梯队。

公司采取自主研发及校企合作，与多个高校和研究所签订产学研合作协议；依托西安电子科技大学 ISN 国家重点实验室，持续增强公司优势产品的核心竞争力。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	旋变	883,718.27	1,326,544.00
2	双余度正余弦传感器	499,268.30	499,268.30
3	电力健康监测系统	317,306.63	317,306.63
4	轨迹球鼠标研制	294,824.46	294,824.46
5	工业互联网场景下基于协作 NOMA 的段数据包通信技术	282,276.56	282,276.56
	合计	2,277,394.22	2,720,219.95

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,439,688.83	6,036,880.02
研发支出占营业收入的比例	13.50%	9.46%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

研发支出资本化:

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

√适用 □不适用

报告期内,公司新增发明专利 3 件,均为公司有偿受让西安电子科技大学专利权。截至报告期末,公司拥有专利共计 46 项,其中发明专利 6 项。新增 3 件发明专利的具体情况如下:

一、受让专利名称

- 1、认知无线网络中的多媒体通信协作多播传输方法(专利号 ZL2016100083130);
- 2、一种基于非正交多址接入技术的协作多播传输方法(专利号: ZL201710019586X);
- 3、无线多播系统中的中继协作传输方法(专利号: ZL2014104530153)。

二、技术转让情况

公司于 2023 年 1 月 10 日与西安电子科技大学签订上述 3 件专利发明《技术转让(专利权)合同》,并向西安电子科技大学支付专利转让价款合计 150,000.00 元(大写:人民币壹拾伍万元整)。

三、著录项目变更生效情况

- 1、认知无线网络中的多媒体通信协作多播传输方法(专利号 ZL2016100083130):

变更生效日: 2023 年 5 月 11 日

原专利权人名称: 西安电子科技大学

现专利权人名称: 西安旭彤电子科技股份有限公司

- 2、一种基于非正交多址接入技术的协作多播传输方法(专利号: ZL201710019586X)

变更生效日: 2023 年 5 月 5 日

原专利权人名称: 西安电子科技大学

现专利权人名称: 西安旭彤电子科技股份有限公司

- 3、无线多播系统中的中继协作传输方法(专利号: ZL2014104530153)

变更生效日: 2023 年 4 月 21 日

原专利权人名称: 西安电子科技大学

现专利权人名称: 西安旭彤电子科技股份有限公司;

新增 3 件发明专利加强了公司的科技创新能力,进一步增强公司核心竞争力。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司产品属于电子元件及其他电子设备制造，主要产品包括：高端传感器系列产品、嵌入式系列产品及通用测试平台系列产品。

公司致力于研制生产高性能高精度的力敏传感器、角度传感器、旋转变压器传感器、位移传感器等传感器系列产品。

传感器系列产品主要应用于航天、航空、测量等领域，适用于导弹、发动机、飞行导航仪器、车轮左右平衡、行驶控制系统、XY轴图形记录仪、专业操纵杆和模具机械的伺服控制。

旋转变压器传感器在公司差动电磁传感器技术基础上，新研制开发的一款用于角度及转速测量的传感器。目前国内旋变变压器传感器自主研发及生产能力薄弱，但是自主可控需求在不断增加，市场前景的潜力较大。由于旋转变压器采用的是无刷、无接触的金属构件，整体的稳定性、可靠性以及抗干扰性等方面均比光电编码器有优势，使用寿命更可以长达数十年之久，近几年来旋转变压器以其卓越的性能和更好的稳定性、极强的抗恶劣环境等能力在各个行业得到了广泛的应用。旋转变压器的应用，近期发展很快。除了传统的、要求可靠性高的军用、航空航天领域之外，在新能源、工业等领域也得到了广泛的应用。

嵌入式系列产品及相关技术服务嵌入式系列产品及服务主要是基于DSP和FPGA两大类嵌入式系统的软硬件设计、仿真、开发与研制。产品可以按照客户需求完成设计研制及生产，服务可以按照客户需求为客户提供合理的设计方案、各种分析报告及仿真报告等，还可以提供相关技术培训及技术支持。主要应用领域为机载控制类、通讯类、采集类系统。

通用测试平台系列产品应用虚拟仪器技术，是对特定产品的特定要求完成设计开发的一种非标准测试设备，能够满足被测试产品激励输入产生、信号采集处理、通讯监控模拟、电源提供、负载加载等各种功能要求。公司所研制的通用测试平台系列产品广泛应用于航空、航天及部分工业产品检测测试领域。

随着陆海空等新型号武器装备列装，推动了军用电子装备的需求提升。公司嵌入式类产品也在伴随新型号的列装开展相关研制工作。同时测试任务也在不断增长，给通用测试平台带来很大的发展空间。

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				
相征	董事长	男	1968年6月	2022年2月14日	2025年2月13日	12,740,000	0	12,740,000	42.9043%
刘明辉	董事总经理	男	1987年9月	2022年2月14日	2025年2月13日	1,980,000	0	1,980,000	6.6680%
樊五洲	董事	男	1968年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	1,800,000	0	1,800,000	6.0618%
梁锋	董事副总经理	男	1972年12月	2022年2月14日	2025年2月13日	1,171,803	-181,468	990,335	3.3351%
张竹	董事董事会秘书	女	1981年9月	2022年2月14日	2025年2月13日	300,000	-4,500	295,500	0.9952%
陈进军	财务总监	男	1981年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	300,000	-7,500	292,500	0.9850%
侯晓春	监事会主席	男	1991年2月	2021年11月15日	2024年11月14日	0	0	0	0%
吕稳强	监事	男	1989年8月	2021年11月15日	2024年11月14日	0	0	0	0%
刁艳妮	职工监事	女	1989年2月	2021年11月15日	2024年11月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、副总经理梁锋与公司董事长、控股股东、实际控制人相征之配偶梁建梅系姐弟关系，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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)
刘明辉	董事 总经理	限制性股票	100,000	900,000	0	0	0	7.8
梁 锋	董事 副总经理	限制性股票	40,000	360,000	0	0	0	7.8
张 竹	董事 董事会秘书	限制性股票	30,000	270,000	0	0	0	7.8
陈进军	财务总监	限制性股票	30,000	270,000	0	0	0	7.8
合计	-	-	200,000	1,800,000	0	0	-	-

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	34	1	0	35
生产人员	36	0	6	30
销售人员	6	0	0	6
技术人员	47	0	2	45
财务人员	5	0	0	5
员工总计	128	1	8	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	7	5
本科	50	53
专科	45	37
专科以下	23	23
员工总计	128	121

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、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规及地方性法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬，及时缴纳各项社会保险及住房公积金。为保障员工休息休假权利，公司员工享受带薪年假、婚假、产假等依法享有的假期。公司对年度优秀员工进行奖励，积极调动了员工的积极性、创造性。

2、培训计划

公司依据战略发展规划，以培养员工职业素养、提升员工工作技能、加强员工忠诚度为重点，制定了完整的培训计划，涵盖入职、岗前、技术、业务、岗位技能等多个方面，使部门的工作效率得到提高，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司无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
崔超	无变动	销售部部长	200,000	-20,000	180,000
王凯	无变动	销售部部长	250,000	-1,000	249,000
白云	无变动	核心员工	897,220	-242,220	655,000
杨蕾	无变动	研发中心总监 兼生产运营中心总监	150,000	-42,903	107,097
王卫斌	无变动	技术副总工	700,000	0	700,000
许彤通	无变动	研发中心副总监	234,000	-23,400	210,600
张敏	无变动	质量部部长	40,000	0	40,000
刘拓	无变动	工艺部部长	30,000	0	30,000
衡小波	无变动	研发部副总监	0	0	0
韦林	无变动	核心员工	450,000	-69,467	380,533
刘向阳	无变动	机械工程师	50,000	0	50,000
王二龙	无变动	机械工程师	0	0	0
付盼	无变动	软件工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

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	□是 √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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，进一步制定及完善了《内部信息知情人登记管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》，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。

公司坚持密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系、业务流程及独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司高级管

理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

3、 资产独立

公司所拥有的全部资产产权明晰，公司能够完全控制并支配所拥有的资产。不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、 机构独立

公司依法建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、 财务独立

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。

公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。

报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

（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政策，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，不断完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

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/2024XAAA5B0208			
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 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	师周红 3 年	潘要文 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

审计报告

XYZH/2024XAAA5B0208

西安旭彤电子科技股份有限公司

西安旭彤电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安旭彤电子科技股份有限公司（以下简称旭彤电子公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭彤电子公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于旭彤电子公司，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。

营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>旭彤电子公司 2023 年度营业收入 4,030.09 万元，较 2022 年度减少 36.84%。由于营业收入是旭彤电子公司的关键业绩指标之一，作为利润总额的主要来源，对旭彤电子公司本年利润总额影响较大，存在较高的固有风险。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关披露信息见财务报表附注项目四、24 收入确认原则和计量方法以及六、29 营业收入、营业成本所述。</p>	<p>我们针对营业收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 对营业收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；</p> <p>(4) 对记录的营业收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单、验收单、结算单等凭据资料，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易项目，选取样本，执行截止性测试；核对出库单及其他支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、 其他信息

旭彤电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括旭彤电子公司 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，管理层负责评估旭彤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旭彤电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭彤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，就可能导致对旭彤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旭彤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。

（6） 就旭彤电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,927,551.96	8,080,730.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	11,000,000.00	17,368,510.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	8,900,856.29	11,884,342.18
应收账款	六、4	67,345,289.82	66,897,665.55
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,654,570.39	3,441,574.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	975,726.46	241,772.74
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	25,005,799.96	17,958,242.34
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	六、8	98,448.36	
流动资产合计		120,908,243.24	125,872,837.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,917,639.60	5,291,204.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,483,049.87	524,470.72
无形资产	六、11	298,604.46	151,986.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	664,509.29	868,253.21
递延所得税资产	六、13	2,806,325.35	2,001,065.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,170,128.57	8,836,980.35
资产总计		134,078,371.81	134,709,817.84
流动负债：			
短期借款	六、14	9,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付账款	六、15	13,489,092.64	10,231,418.48
预收款项			
合同负债	六、16	1,193,160.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	3,744,855.99	3,774,166.61
应交税费	六、18	228,647.33	5,487,220.70
其他应付款	六、19	7,780,493.72	9,462,207.84
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	六、20	1,351,976.69	577,504.92
其他流动负债	六、21	155,110.92	-
流动负债合计		36,943,338.22	37,532,518.55
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	六、22	2,549,222.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	660,000.00	390,000.00
递延所得税负债	六、13	672,457.48	78,670.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,881,680.21	468,670.61
负债合计		40,825,018.43	38,001,189.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	29,694,000.00	29,694,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	20,359,619.86	20,304,869.86
减：库存股	六、26	8,593,560.00	9,460,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	7,623,447.51	7,372,522.33
一般风险准备			
未分配利润	六、28	44,169,846.01	48,798,036.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,253,353.38	96,708,628.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		93,253,353.38	96,708,628.68

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		134,078,371.81	134,709,817.84
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,871,039.66	8,002,539.58
交易性金融资产		11,000,000.00	17,368,510.00
衍生金融资产			
应收票据		8,900,856.29	11,884,342.18
应收账款	十七、1	67,345,289.82	66,781,290.55
应收款项融资			
预付款项		2,654,570.39	3,437,574.48
其他应收款	十七、2	975,726.46	241,772.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,005,799.96	17,958,242.34
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		97,921.70	
流动资产合计		120,851,204.28	125,674,271.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,030,000.00	820,000.00
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		4,917,639.60	5,291,204.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,483,049.87	524,470.72
无形资产		298,604.46	151,986.22
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		664,509.29	868,253.21
递延所得税资产		2,806,325.35	2,001,065.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,200,128.57	9,656,980.35
资产总计		135,051,332.85	135,331,252.22
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,489,092.64	10,231,418.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,651,544.44	3,669,296.63
应交税费		227,577.40	5,476,439.68
其他应付款		7,780,493.72	9,462,207.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,193,160.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,351,976.69	577,504.92
其他流动负债		155,110.92	
流动负债合计		36,848,956.74	37,416,867.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,549,222.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		660,000.00	390,000.00
递延所得税负债		672,457.48	78,670.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,881,680.21	468,670.61
负债合计		40,730,636.95	37,885,538.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,694,000.00	29,694,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		20,359,619.86	20,304,869.86
减：库存股		8,593,560.00	9,460,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,623,447.51	7,372,522.33
一般风险准备			
未分配利润		45,237,188.53	49,535,121.87
所有者权益（或股东权益）合计		94,320,695.90	97,445,714.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		135,051,332.85	135,331,252.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		40,300,917.66	63,805,446.17
其中：营业收入	六、29	40,300,917.66	63,805,446.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,892,525.29	43,673,348.09
其中：营业成本	六、29	20,610,640.33	24,118,775.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	583,572.00	927,176.06
销售费用	六、31	2,946,913.46	3,382,646.62
管理费用	六、32	5,985,735.10	8,955,970.21
研发费用	六、33	5,439,688.83	6,036,880.02
财务费用	六、34	325,975.57	251,899.64
其中：利息费用		326,989.14	260,103.21
利息收入		8,002.92	13,473.57
加：其他收益	六、35	481,470.35	389,994.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	202,541.64	418,608.56
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）	六、37	-1,346,190.64	-2,627,310.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,513,639.25	419,894.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,232,574.47	18,733,285.51
加：营业外收入	六、39	428.39	160.00
减：营业外支出	六、40	265,481.20	104,019.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,967,521.66	18,629,426.19
减：所得税费用	六、41	-211,473.04	1,658,320.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,178,994.70	16,971,106.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,178,994.70	16,971,106.03
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,178,994.70	16,971,106.03
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）		2,178,994.70	16,971,106.03
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		2,178,994.70	16,971,106.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,178,994.70	16,971,106.03

(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）		0.08	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.58

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、4	40,309,172.38	63,640,351.83
减：营业成本		20,610,640.33	24,340,014.49
税金及附加		582,631.30	924,665.23
销售费用		2,946,913.46	3,382,646.62
管理费用		5,904,136.10	8,872,637.21
研发费用		5,193,639.51	5,564,387.09
财务费用		326,089.22	252,048.80
其中：利息费用		326,989.14	260,103.21
利息收入		6,939.35	13,324.41
加：其他收益		481,120.46	388,861.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	202,541.64	418,608.56
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）		-1,352,315.64	-2,621,185.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,513,639.25	419,894.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,562,829.67	18,910,131.88
加：营业外收入		428.39	160.00
减：营业外支出		265,479.26	104,019.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,297,778.80	18,806,272.56
减：所得税费用		-211,473.04	1,658,320.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,509,251.84	17,147,952.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,509,251.84	17,147,952.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		2,509,251.84	17,147,952.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,972,060.75	42,647,263.70
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		516,338.83	4,876.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,437,211.54	2,312,024.86
经营活动现金流入小计		48,925,611.12	44,964,164.92
购买商品、接受劳务支付的现金		18,588,884.32	19,219,311.50

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		16,356,586.76	17,946,093.30
支付的各项税费		7,990,703.32	5,862,529.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	8,692,199.50	8,231,465.12
经营活动现金流出小计		51,628,373.90	51,259,399.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,702,762.78	-6,295,234.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,368,510.00	62,561,645.82
取得投资收益收到的现金		202,541.64	358,608.56
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		29,571,051.64	62,920,254.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,823.00	326,847.25
投资支付的现金		23,000,000.00	65,160,000.00
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		23,324,823.00	65,486,847.25
投资活动产生的现金流量净额		6,246,228.64	-2,566,592.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,537,000.00
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		9,400,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,400,000.00	21,537,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,696,644.10	9,134,658.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,096,644.10	14,134,658.34
筹资活动产生的现金流量净额		-6,696,644.10	7,402,341.66
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	六、42	-3,153,178.24	-1,459,486.00

加：期初现金及现金等价物余额	六、42	8,080,730.20	9,540,216.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	4,927,551.96	8,080,730.20

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,858,310.75	42,594,763.70
收到的税费返还		516,338.83	4,876.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,436,698.00	2,310,742.76
经营活动现金流入小计		48,811,347.58	44,910,382.82
购买商品、接受劳务支付的现金		18,588,884.32	19,769,311.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,913,104.71	17,421,639.23
支付的各项税费		7,962,366.45	5,833,491.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,818,076.56	8,178,009.82
经营活动现金流出小计		51,282,432.04	51,202,452.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,471,084.46	-6,292,069.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,368,510.00	62,561,645.82
取得投资收益收到的现金		202,541.64	358,608.56
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		29,571,051.64	62,920,254.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,823.00	326,847.25
投资支付的现金		23,210,000.00	65,160,000.00
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		23,534,823.00	65,486,847.25
投资活动产生的现金流量净额		6,036,228.64	-2,566,592.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,537,000.00
取得借款收到的现金		9,400,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,400,000.00	21,537,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,696,644.10	9,134,658.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,096,644.10	14,134,658.34
筹资活动产生的现金流量净额		-6,696,644.10	7,402,341.66
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		-3,131,499.92	-1,456,320.55
加：期初现金及现金等价物余额		8,002,539.58	9,458,860.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,871,039.66	8,002,539.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末 余额	29,694,000.00				20,304,869.86	9,460,800.00			7,372,522.33		48,798,036.49		96,708,628.68
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	29,694,000.00	-	-	-	20,304,869.86	9,460,800.00	-	-	7,372,522.33	-	48,798,036.49		96,708,628.68
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-	-	-	-	54,750.00	-867,240.00	-	-	250,925.18	-	-4,628,190.48		-3,455,275.30

(一) 综合收益总额											2,178,994.70	2,178,994.70
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	54,750.00	-867,240.00	-	-	-	-	-	921,990.00
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					54,750.00	-867,240.00						921,990.00
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	250,925.18	-	-6,807,185.18	-6,556,260.00
1. 提取盈余公积									250,925.18		-250,925.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,556,260.00	-6,556,260.00
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、本年年末余额	29,694,000.00	-	-	-	20,359,619.86	8,593,560.00	-	-	7,623,447.51	-	44,169,846.01	93,253,353.38	

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	25,640,000.00				7,701,119.86				5,655,704.85		42,431,725.58	81,428,550.29	
加：会计政策变更									2,022.24		18,200.12	20,222.36	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,640,000.00	-	-	-	7,701,119.86	-	-	-	5,657,727.09	-	42,449,925.70	81,448,772.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,054,000.00	-	-	-	12,603,750.00	9,460,800.00	-	-	1,714,795.24	-	6,348,110.79	15,259,856.03	
（一）综合收益总额											16,971,106.03	16,971,106.03	
（二）所有者投入和减少资本	4,054,000.00	-	-	-	12,603,750.00	9,460,800.00	-	-	-	-	-	7,196,950.00	
1. 股东投入的普通股	4,054,000.00				9,483,000.00	9,460,800.00						4,076,200.00	
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					3,120,750.00							3,120,750.00	
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,714,795.24	-	-10,622,995.24	-8,908,200.00	

1. 提取盈余公积									1,714,795.24		-1,714,795.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,908,200.00		-8,908,200.00
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	29,694,000.00	-	-	-	20,304,869.86	9,460,800.00	-	-	7,372,522.33	-	48,798,036.49		96,708,628.68

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,694,000.00	-	-	-	20,304,869.86	9,460,800.00	-	-	7,372,522.33		49,535,121.87	97,445,714.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,694,000.00	-	-	-	20,304,869.86	9,460,800.00	-	-	7,372,522.33		49,535,121.87	97,445,714.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	54,750.00	-867,240.00	-	-	250,925.18		-4,297,933.34	-3,125,018.16
（一）综合收益总额											2,509,251.84	2,509,251.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	54,750.00	-867,240.00	-	-	-	-	-	921,990.00

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	-	-	-	-	54,750.00	-867,240.00	-	-	-	-	-	921,990.00
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	250,925.18	-6,807,185.18	-6,556,260.00	
1. 提取盈余公积									250,925.18	- 250,925.18	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,556,260.00	-6,556,260.00	
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	29,694,000.00	-	-	-	20,359,619.86	8,593,560.00	-	-	7,623,447.51	45,237,188.53	94,320,695.90	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,640,000.00	-	-	-	7,701,119.86	-	-	-	5,655,704.85		42,991,964.59	81,988,789.30
加：会计政策变更									2,022.24		18,200.12	-20,222.36
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	25,640,000.00	-	-	-	7,701,119.86	-	-	-	5,657,727.09		43,010,164.71	82,009,011.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,054,000.00	-	-	-	12,603,750.00	9,460,800.00	-	-	1,714,795.24		6,524,957.16	15,436,702.40
(一) 综合收益总额											17,147,952.40	17,147,952.40
(二) 所有者投入和减少资本	4,054,000.00	-	-	-	12,603,750.00	9,460,800.00	-	-	-			7,196,950.00
1. 股东投入的普通股	4,054,000.00				9,483,000.00	9,460,800.00						4,076,200.00
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					3,120,750.00							3,120,750.00
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,714,795.24		-10,622,995.24	-8,908,200.00
1. 提取盈余公积									1,714,795.24		-1,714,795.24	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,908,200.00	-8,908,200.00
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	29,694,000.00	-	-	-	20,304,869.86	9,460,800.00	-	-	7,372,522.33		49,535,121.87	97,445,714.06

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

西安旭彤电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“旭彤电子”）为 2015 年 11 月 18 日西安旭彤电子科技有限公司（以下简称“旭彤有限”）整体改制设立，2015 年 12 月 9 日取得西安市工商行政管理局颁发的营业执照，“旭彤有限”于 2006 年 5 月在西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 F301 室注册成立。

（一）公司概况

营业执照注册号：91610131783583889N；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

住所：西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 F301 室；

法定代表人：刘明辉；

注册资本：贰仟玖佰陆拾玖万肆仟元人民币；

成立日期：2006 年 5 月 30 日；

营业期限：长期；

经营范围：一般经营项目：航空电子产品及配套检测设备的研发、生产、销售及技术咨询；传感器的研发、生产、销售及技术咨询；计算机网络工程的设计、安装、维护；楼宇弱电系统的开发及维护；通讯产品的开发及维护；电子产品、通讯器材（不含地面卫星接收设备）的销售。（以上范围不含国家规定的专控及许可项目）。

（二）公司的行业性质及主要产品或提供的劳务

本公司属于电子元件及组件制造业，主要产品包括：

1、 传感器系列产品

本公司致力于研制生产高性能高精度的力敏传感器、位移传感器、角度传感器等传感器系列产品。传感器系列产品主要应用于航天、航空、测量等领域，适用于导弹、飞行导航仪器、车轮左右平衡和行驶控制系统、XY 轴图形记录仪、专业操纵杆和模具机械的伺服控制。

2、 嵌入式系列产品及相关技术服务嵌入式系列产品及服务主要是基于 DSP 和 FPGA 两大类嵌入式系统的软硬件设计、仿真、开发与研制。产品可以按照客户需求完成设计研制及生产。服务可以按照客户需求为客户提供合理的设计方案、各种分析报告及仿真报告等，还可以提供相关技术培训及技术支持。主要应用领域为机载控制类、通讯类、采集类系统。

3、 通用测试平台系列产品

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通用测试平台系列产品应用虚拟仪器技术,是对特定产品的特定要求完成设计开发的一种非标准测试设备,能够满足被测试产品激励输入产生、信号采集处理、通讯监控模拟、电源提供、负载加载等各种功能要求。本公司所研制的通用测试平台系列产品广泛应用于航空、航天及部分工业产品检测测试领域。

(三) 公司历史沿革

1、2006年4月,由王清、相征和朱安英三名自然人发起设立了“旭彤有限”,发起人以现金认缴出资额分别是20.00万元、15.00万元、15.00万元,注册资本为50.00万人民币,其中:王清出资人民币20.00万元(拥有40.00%的股权比例),相征出资人民币15.00万元(拥有30.00%的股权比例),朱安英出资人民币15.00万元(拥有30.00%的股权比例),2006年5月24日,西安华鑫有限责任会计师事务所出具《验资报告》(华鑫验字(2006)102号)对“旭彤有限”设立以及出资情况予以验证,确认截止2006年5月24日,已收到全体股东缴纳的注册资本50.00万元人民币。2006年5月30日,旭彤有限在西安市工商局注册成立,领取了注册号为6101012430243的《企业法人营业执照》,注册资本为50.00万元。“旭彤有限”设立时的股东及其出资额、出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	王清	20.00	40.00
2	相征	15.00	30.00
3	朱安英	15.00	30.00
合计		50.00	100.00

2、2007年5月16日,“旭彤有限”召开股东会会议,会议同意王清拥有“旭彤有限”10.00%的出资计5.00万元转让与相征,当日出让方王清、受让方相征签订了股东转让出资协议。2007年5月23日,公司完成了上述工商变更登记手续,本次变更完成后,“旭彤有限”的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	20.00	40.00
2	王清	15.00	30.00
3	朱安英	15.00	30.00
合计		50.00	100.00

3、2011年2月12日,“旭彤有限”召开股东会会议,会议决定增加注册资本450.00万元,由相征、朱安英和王清按原股权比例以货币出资,于2011年2月12日内缴足,其中相征出资180.00万元,朱安英出资135.00万元,王清出资135.00万元。增资后的注册资本为人民币500.00万元,2011年2月12日,西安华鑫会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(华鑫验字(2011)010号)对以上股东出资450.00万元予以验证。2011年2月16日,西安市工商局核准了上述变更。本次增资完成后,“旭彤有限”的股权结构为:

西安旭彤电子科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	200.00	40.00
2	王清	150.00	30.00
3	朱安英	150.00	30.00
合计		500.00	100.00

4、2014年7月10日，“旭彤有限”召开股东会会议，会议同意：①朱安英拥有“旭彤有限”30.00%股权出资共计150.00万元，分别转让与相征20.00%（转让价格100万元）、梁锋10.00%（转让价格50.00万元）；②王清拥有本公司30.00%股权出资共计150.00万元，分别转让与梁锋4.00%（转让价格20.00万元），白云13.00%（转让价格65.00万元），王卫斌13.00%（转让价格65.00万元）。2014年7月10日，出让方朱安英、王清，受让方相征、梁锋、白云、王卫斌分别签订了股东转让出资协议。2014年7月31日，西安市工商局核准了上述变更。本次变更完成后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	300.00	60.00
2	梁锋	70.00	14.00
3	白云	65.00	13.00
4	王卫斌	65.00	13.00
合计		500.00	100.00

5、梁锋将其持有公司的6.00%股权以30.00万元的价格转让与相征；白云将其持有公司的7.00%的股权以35.00万元的价格转让与相征；王卫斌将其持有公司的7.00%的股权以35.00万元的价格转让与相征，2015年7月1日，梁锋、白云、王卫斌与相征签订了股权转让协议。

2015年7月1日，“旭彤有限”召开股东会会议，会议同意：增加注册资本500.00万元，其中，由相征、郑向阳和樊五洲等股东以货币出资，增资后的注册资本为人民币1,000.00万元，股东增资情况如下：

序号	股东名称	增资额(万元)	增资方式
1	相征	97.50	货币
2	郑向阳	97.50	货币
3	樊五洲	90.00	货币
4	章进	70.00	货币
5	周围	50.00	货币
6	张淑娟	30.00	货币
7	徐凤江	20.00	货币
8	韦林	10.00	货币
9	向东	10.00	货币

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	增资额(万元)	增资方式
10	任鹏	10.00	货币
11	祖丽娜	10.00	货币
12	杨蕾	5.00	货币
合计		500.00	

增资后的注册资本为人民币 1000.00 万元，2015 年 7 月 1 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2015]61010004 号）对以上股东出资 500.00 万元予以验证。2015 年 7 月 17 日，有限公司完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。本次变更完成后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	497.50	49.75
2	郑向阳	97.50	9.75
3	樊五洲	90.00	9.00
4	章进	70.00	7.00
5	周围	50.00	5.00
6	梁锋	40.00	4.00
7	白云	30.00	3.00
8	王卫斌	30.00	3.00
9	张淑娟	30.00	3.00
10	徐凤江	20.00	2.00
11	韦林	10.00	1.00
12	向东	10.00	1.00
13	祖丽娜	10.00	1.00
14	任鹏	10.00	1.00
15	杨蕾	5.00	0.50
合计		1,000.00	100.00

6、2015 年 9 月 18 日，“旭彤有限”召开股东会，同意公司整体变更为“西安旭彤电子科技股份有限公司”，同意有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值按 1:0.7655 的比率折算股份公司股本，折股后，股份公司的股本为 1,000.00 万元，未折股的净资产值 3,063,519.86 元计入资本公积。2015 年 11 月 18 日，西安旭彤电子科技股份有限公司召开创立大会，全体股东同意设立股份有限公司，并通过了新的公司章程，选举了第一届董事会。2015 年 12 月 9 日，西安市工商局核发了统一社会信用代码为 91610131783583889N 的《营业执照》，旭彤有限整体变更为股份有限公司，注册资本为 1,000.00 万元。变更后的股份公司股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
----	------	---------	---------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1	相征	497.50	49.75
2	郑向阳	97.50	9.75
3	樊五洲	90.00	9.00
4	章进	70.00	7.00
5	周围	50.00	5.00
6	梁锋	40.00	4.00
7	白云	30.00	3.00
8	王卫斌	30.00	3.00
9	张淑娟	30.00	3.00
10	徐凤江	20.00	2.00
11	韦林	10.00	1.00
12	向东	10.00	1.00
13	任鹏	10.00	1.00
14	祖丽娜	10.00	1.00
15	杨蕾	5.00	0.50
合计		1,000.00	100.00

7、2016年1月25日，旭彤电子召开临时股东会，同意增加股本120.00万股，每股面值1.00元，新增股本由刘明辉、李辉、徐中华、李有明、程争、韩翠华认缴，每股认购价格9.80元，其中：刘明辉认缴490,000.00股，认缴出资人民币4,802,000.00元；李辉认缴60,000.00股，认缴出资人民币588,000.00元；徐中华认缴150,000.00股，认缴出资人民币1,470,000.00元；李有明认缴230,000.00股，认缴出资人民币2,254,000.00元；程争认缴120,000.00股，认缴出资人民币1,176,000.00元；韩翠华认缴150,000.00股，认缴出资人民币1,470,000.00元；本次出资超出股本部分10,560,000.00元作为资本公积处理。2016年3月3日，公司完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。增资后的股份公司股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	497.50	44.42
2	郑向阳	97.50	8.71
3	樊五洲	90.00	8.04
4	章进	70.00	6.25
5	周围	50.00	4.46
6	梁锋	40.00	3.57
7	白云	30.00	2.68
8	王卫斌	30.00	2.68

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
9	张淑娟	30.00	2.68
10	徐凤江	20.00	1.79
11	韦林	10.00	0.89
12	向东	10.00	0.89
13	任鹏	10.00	0.89
14	祖丽娜	10.00	0.89
15	杨蕾	5.00	0.45
16	刘明辉	49.00	4.37
17	李有明	23.00	2.05
18	徐中华	15.00	1.34
19	韩翠华	15.00	1.34
20	程争	12.00	1.07
21	李辉	6.00	0.54
合计		1,120.00	100.00

8、2017年4月21日，旭彤电子召开董事会，会议同意以资本公积向全体股东每10.00股转增10.00股，共计转增1,120.00万股，各股东持股比例不变，本次转增事项完成后，资本公积余额为2,423,519.86元。2017年6月13日，公司完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。增资后的股份公司股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	995.00	44.42
2	郑向阳	195.00	8.71
3	樊五洲	180.00	8.04
4	章进	140.00	6.25
5	周围	100.00	4.46
6	梁锋	80.00	3.57
7	白云	60.00	2.68
8	王卫斌	60.00	2.68
9	张淑娟	60.00	2.68
10	徐凤江	40.00	1.79
11	韦林	20.00	0.89
12	向东	20.00	0.89
13	任鹏	20.00	0.89
14	祖丽娜	20.00	0.89

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
15	杨蕾	10.00	0.45
16	刘明辉	98.00	4.37
17	李有明	46.00	2.05
18	徐中华	30.00	1.34
19	韩翠华	30.00	1.34
20	程争	24.00	1.07
21	李辉	12.00	0.54
合计		2,240.00	100.00

9、2017年12月7日，旭彤电子召开临时股东会议，会议同意：公司第一次股票发行方案，公司发行股票224.00万股，发行价格2元/股，认购金额448.00万元，由股东相征参与本次股票认购，其他在册股东自愿放弃优先认购权。经本次认购后，增加注册资本人民币224.00万元。2017年12月25日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(瑞华验字【2017】61060006号)对以上募集资金448.00万元予以验证，扣除发行费用20.30万元，实际募集资金净额427.70万元，其中计入股本224.00万元，计入资本公积203.70万元。2017年12月11日，完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。本次变更完成后股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	1,219.00	49.47
2	郑向阳	195.00	7.91
3	樊五洲	180.00	7.31
4	章进	140.00	5.68
5	周围	100.00	4.06
6	梁锋	80.00	3.25
7	白云	60.00	2.44
8	王卫斌	60.00	2.44
9	张淑娟	60.00	2.44
10	徐凤江	40.00	1.62
11	韦林	20.00	0.81
12	向东	20.00	0.81
13	任鹏	20.00	0.81
14	祖丽娜	20.00	0.81
15	杨蕾	10.00	0.41
16	刘明辉	98.00	3.98

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
17	李有明	46.00	1.87
18	徐中华	30.00	1.21
19	韩翠华	30.00	1.21
20	程争	24.00	0.97
21	李辉	12.00	0.49
合计		2,464.00	100.00

10、2019年，根据旭彤电子2019年第一次临时股东大会决议公告和第二届董事会第五次会议决议公告的相关规定，旭彤电子拟发行股票不超过100.00万股，发行价格5.00元/股，募集资金总额为人民币500.00万元，以货币形式出资。经本次增资，公司收到新增投资款500.00万元，其中100.00万元为新增实收资本，剩余400.00万元扣除相关发行费用合计75.94万元后，余额324.06万元计入资本公积，新增实收资本占注册资本总额的3.90%。2019年11月4日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(瑞华验字【2019】61090001号)对以上募集资金予以验证。

2019年10月23日，完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。本次变更完成后股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	1,219.00	47.54
2	郑向阳	195.00	7.61
3	樊五洲	180.00	7.02
4	章进	140.00	5.46
5	周立华	100.00	3.90
6	梁锋	80.00	3.12
7	白云	60.00	2.34
8	王卫斌	60.00	2.34
9	张淑娟	60.00	2.34
10	徐凤江	40.00	1.56
11	韦林	20.00	0.78
12	向东	20.00	0.78
13	任鹏	20.00	0.78
14	祖丽娜	20.00	0.78
15	杨蕾	10.00	0.39
16	刘明辉	98.00	3.82
17	李有明	46.00	1.79

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
18	徐中华	30.00	1.17
19	韩翠华	30.00	1.17
20	程争	24.00	0.94
21	李辉	12.00	0.47
22	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	100.00	3.90
合计		2,564.00	100.00

11、根据公司2021年第三次临时股东大会决议以及修改后章程的规定,公司向控股股东发行股份55万股,每股发行价格为5.50元,募集资金总额为302.50万元,于2022年1月27日一次缴足。经本次增资,公司收到新增投资款302.50万元,其中55.00万元为新增股本,占新增注册资本的100%,剩余247.50万元计入资本公积。2022年1月30日,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中审亚太验字【2022】000006号)对以上募集资金予以验证。

2022年03月02日,完成了上述增资的工商变更登记,西安市工商局核准了上述变更。

12、根据公司第二届董事会第十八次会议、第三届监事会第四次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过《关于<西安旭彤电子科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)(修订稿)>的议案》《关于<公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)>的议案》等议案。此次共计授予限制性股票350.40万股,每股授予价格3元/股,共计募集资金1,051.20万元。截止2022年2月24日,公司收到此次限制性股票投资款1,051.20万元,其中350.40万元为新增股本,剩余700.8万元计入资本公积。2022年3月3日,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中审亚太验字【2022】000012号)对以上募集资金予以验证。

2022年04月25日,完成了上述增资的工商变更登记,西安市工商局核准了上述变更。

截止2023年12月31日,公司股权结构具体如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	相征	1,274.00	42.90433
2	刘明辉	198.00	6.668
3	郑向阳	195.00	6.567
4	樊五洲	180.00	6.0618
5	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	130.00	4.378
6	梁锋	99.0335	3.3351
7	任军强	95.00	3.1993
8	王卫斌	70.00	2.3574

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
9	白云	65.50	2.2058
10	周捷	63.50	2.1385
11	张淑娟	60.00	2.0206
12	其他股东	539.37	18.16417
合计		2,969.40	100.00

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安旭彤电子科技股份有限公司、西安卓为同益信息技术有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),同时参照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4. 记账本位币

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为:本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

处置部分股权未丧失控制权的情况下本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公积不足冲减的,调整留存收益。

处置子公司丧失控制权的情况下本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

多次分步交易处置子公司的本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

1) 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(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。

(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、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的有关过去事项、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、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、提供劳务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、合同资产等应收款项，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。

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	本组合以商业承兑汇票账龄作为风险特征
银行承兑汇票组合	本组合以银行承兑汇票账龄作为风险特征

② 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款关联方组合	本组合为合并范围内的关联方应收账款

本公司对应收账款账龄组合，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：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

③ 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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征,对其他应收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。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失(阶段一)或整个存续期的预期信用损失(阶段二和阶段三)计量损失准备。

第一阶段计提方法:自初始确认后,信用风险未显著增加,未来12个月预期信用损失。包含本期新增正常业务款项、在职业务人员借款、职工社保金、可确认收回往来款等,按余额的5%计提减值。

第二阶段计提方法:自初始确认后,信用风险显著增加的,整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)。包含账龄较长且离职业务人员借款、逾期垫付款及保证金(押金)、无法确定可收回的逾期往来款等,按100%计提减值。

第三阶段计提方法:自初始确认后,信用风险显著增加并且已经发生信用减值的,整个存续期预期信用损失(已发生信用减值),按100%计提减值。

(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集团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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团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,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和发出时按移动加权平均法计价。

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,同时,对于存货库龄超过2年的全额计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11. 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。

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,作为合同取得成本确认为一项资产;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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 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、其他设备等。

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	房屋及建筑物	20	5.00	4.80
2	机器设备	2-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.70

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。

14. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15. 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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

16. 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、使用权资产、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、模具费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 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。

19. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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设定提存计划等，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。

20. 预计负债

当与对外担保、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21. 股份支付

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

自2020年1月1日起的会计政策

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。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- (1) 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。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

23. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），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（由企业选择一种方式确认）。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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

24. 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。

25. 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。

(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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 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) 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。

26. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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	1,914,439.70	1,116,133.54
	调整后	2,001,065.44	1,293,697.12
	调整金额	86,625.74	177,563.58
递延所得税负债	调整前	0.00	0.00
	调整后	78,670.61	157,341.22
	调整金额	78,670.61	157,341.22
未分配利润	调整前	49,527,962.26	42,991,964.59
	调整后	49,535,121.87	43,010,164.72
	调整金额	7,159.61	18,200.13

(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	1,646,052.93
	调整后	1,658,320.16
	调整金额	12,267.23
净利润	调整前	17,160,219.63
	调整后	17,147,952.40
	调整金额	-12,267.23

(2) 重要会计估计变更

2023年本公司无重要的会计估计变更。

五、 税项

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售额计缴增值税销项	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安旭彤电子科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
西安卓为同益信息科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月 12 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000739）享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期三年。

六、合并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	0.00	0.00
银行存款	4,927,551.96	8,080,730.20
其他货币资金	0.00	0.00
合计	4,927,551.96	8,080,730.20
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,000,000.00	17,368,510.00
其中：债务工具投资	11,000,000.00	17,368,510.00
权益工具投资	0.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	0.00	0.00
合计	11,000,000.00	17,368,510.00

3. 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	408,351.00	0.00
商业承兑汇票	8,492,505.29	11,884,342.18
合计	8,900,856.29	11,884,342.18

(2) 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	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29
合计	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29

(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	13,189,400.20	100.00	1,305,058.02	9.89	11,884,342.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	13,189,400.20	100.00	1,305,058.02	9.89	11,884,342.18
合计	13,189,400.20	100.00	1,305,058.02	9.89	11,884,342.18

(3) 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
----	------	--------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,305,058.02	-448,166.81	0.00	0.00	856,891.21
合计	1,305,058.02	-448,166.81	0.00	0.00	856,891.21

(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	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	485,060.00
合计	0.00	485,060.00

4. 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	29,271,633.36	56,932,219.80
1-2年	42,899,014.00	13,187,254.16
2-3年	787,313.16	1,154,410.00
3-4年	596,550.00	40,000.00
4-5年	0.00	18,000.00
5年以上	904,280.00	886,280.00
合计	74,458,790.52	72,218,163.96

(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(%)	
按单项计提坏账准备	886,280.00	1.19	886,280.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82
合计	74,458,790.52	100.00	7,113,500.70	9.55	67,345,289.82

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	886,280.00	1.23	886,280.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	71,331,883.96	98.77	4,434,218.41	6.22	66,897,665.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,331,883.96	98.77	4,434,218.41	6.22	66,897,665.55
合计	72,218,163.96	100.00	5,320,498.41	7.37	66,897,665.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	448,750.00	448,750.00	100.00	无法收回
沈阳北域航空科技有限公司	404,000.00	404,000.00	100.00	无法收回
成都嘉泰华力科技有限责任公司	31,080.00	31,080.00	100.00	无法收回
空军工程大学	2,450.00	2,450.00	100.00	无法收回
合计	886,280.00	886,280.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,271,633.36	1,463,581.67	5.00
1-2年	42,899,014.00	4,289,901.40	10.00
2-3年	787,313.16	157,462.63	20.00
3-4年	596,550.00	298,275.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	73,572,510.52	6,227,220.70	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
按单项计提坏账准备	886,280.00	0.00	0.00	0.00	886,280.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,434,218.41	1,793,002.29	0.00	0.00	6,227,220.70
合计	5,320,498.41	1,793,002.29	0.00	0.00	7,113,500.70

(4) 本年无实际核销的应收账款

(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
公司 1	49,467,437.16	0-3 年	66.44	4,478,043.13
公司 3	5,395,951.80	1 年以内	7.25	269,797.59
公司 5	3,578,599.76	0-2 年	4.81	180,349.99
公司 9	3,484,800.00	1 年以内	4.68	174,240.00
公司 10	2,435,656.30	1 年以内	3.27	121,782.82
合计	64,362,445.02	—	86.45	5,224,213.53

5. 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	2,046,650.68	77.10	2,932,671.78	85.21
1—2 年	415,737.97	15.66	379,556.56	11.03
2—3 年	179,944.24	6.78	99,790.60	2.90
3 年以上	12,237.50	0.46	29,555.54	0.86
合计	2,654,570.39	100.00	3,441,574.48	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
陕西京晨零度智能科技有限公司	201,005.00	1—2 年	合同未完成
融泰科技集团有限公司	130,653.25	1—2 年	合同未完成

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
合计	331,658.25		

(3) 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(%)
北京泽诚迅强科技有限公司	374,816.37	1年以内	14.12
西安软件园发展中心	296,457.39	1年以内	11.17
上海齐玖科技有限公司	243,000.00	1年以内	9.15
陕西京晨零度智能科技有限公司	201,005.00	1-2年	7.57
西安市长安区金品美机电厂	172,344.72	1年以内	6.49
合计	1,287,623.48	—	48.50

6. 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	975,726.46	241,772.74
合计	975,726.46	241,772.74

6.1 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
备用金	593,573.12	129,064.24
应收个人社保	79.80	79.80
押金	456,800.00	186,000.00
合计	1,050,452.92	315,144.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	1,027,080.48
1-2年	20,079.80
2-3年	3,000.00
3-4年	24.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额
4-5年	15.68
5年以上	252.96
合计	1,050,452.92

(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	0.00
按组合计提坏账准备	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
合计	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46

(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	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74
合计	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74

1) 其他应收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(含1年)	1,027,080.48	51,354.02	5.00
1-2年	20,079.80	20,079.80	100.00
2-3年	3,000.00	3,000.00	100.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	24.00	24.00	100.00
4-5年	15.68	15.68	100.00
5年以上	252.96	252.96	100.00
合计	1,050,452.92	74,726.46	—

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	12,720.68	60,381.98	268.64	73,371.30
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,261.23	2,261.23	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-24.00	24.00	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	40,894.57	-39,539.41	0.00	1,355.16
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	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46

(4) 其他应收款本年计提、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,371.30	1,355.16	0.00	0.00	74,726.46

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
合计	73,371.30	1,355.16	0.00	0.00	74,726.46

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 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
中航技国际经贸发展有限公司	保证金类	122,000.00	1年以内	11.61	6,100.00
衡晓波	备用金类	110,000.00	1年以内	10.47	5,500.00
贵阳航空电机有限公司	保证金类	109,400.00	1年以内	10.41	5,470.00
吕稳强	备用金类	89,926.50	1年以内	8.56	4,496.33
中航金网(北京)电子商务有限公司	保证金类	89,000.00	1年以内	8.47	4,450.00
合计	—	520,326.50	—	49.52	26,016.33

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

7. 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	7,287,955.98	1,536,044.22	5,751,911.76
在产品	7,298,029.09	0.00	7,298,029.09
库存商品	8,824,174.10	1,228,466.02	7,595,708.08
发出商品	6,058,658.63	1,698,507.60	4,360,151.03
合计	29,468,817.80	4,463,017.84	25,005,799.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,410,652.10	986,268.67	5,424,383.43

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
在产品	4,906,927.11	0.00	4,906,927.11
库存商品	6,193,842.97	973,435.57	5,220,407.40
发出商品	3,396,198.75	989,674.35	2,406,524.40
合计	20,907,620.93	2,949,378.59	17,958,242.34

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	986,268.67	549,775.55	0.00	0.00	0.00	1,536,044.22
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	973,435.57	255,030.45	0.00	0.00	0.00	1,228,466.02
发出商品	989,674.35	724,833.25	0.00	16,000.00	0.00	1,698,507.60
合计	2,949,378.59	1,529,639.25	0.00	16,000.00	0.00	4,463,017.84

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	97,921.70	0.00
待抵扣进项税	526.66	0.00
合计	97,921.70	0.00

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,917,639.60	5,291,204.76
固定资产清理	0.00	0.00
合计	4,917,639.60	5,291,204.76

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	5,939,644.00	2,340,336.23	1,812,918.16	1,335,670.24	11,428,568.63
2.本年增加金额	0.00	318,061.73	219,821.28	0.00	537,883.01
(1) 购置	0.00	220,951.58	219,821.28	0.00	440,772.86
(2) 在建工程转入	0.00	97,110.15	0.00	0.00	97,110.15
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
3.本年减少金额	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
(1) 处置或报废	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
4.年末余额	5,939,644.00	2,628,397.96	2,032,739.44	1,335,670.24	11,936,451.64
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	3,358,151.81	598,902.82	1,383,551.26	796,757.98	6,137,363.87
2.本年增加金额	280,403.18	195,060.32	275,293.45	153,016.22	903,773.17
(1) 计提	280,403.18	195,060.32	275,293.45	153,016.22	903,773.17
3.本年减少金额	0.00	22,325.00	0.00	0.00	22,325.00
(1) 处置或报废	0.00	22,325.00	0.00	0.00	22,325.00
4.年末余额	3,638,554.99	771,638.14	1,658,844.71	949,774.20	7,018,812.04
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	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
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	2,301,089.01	1,856,759.82	373,894.73	385,896.04	4,917,639.60
2.年初账面价值	2,581,492.19	1,741,433.41	429,366.90	538,912.26	5,291,204.76

(2) 本年无暂时闲置的固定资产

(3) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 公司无尚未办妥产权证书的固定资产情况未办妥产权证书的固定资产

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	1,573,412.23	0.00	0.00	0.00	1,573,412.23
2.本年增加金额	5,057,495.69	0.00	0.00	0.00	5,057,495.69
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	5,057,495.69	0.00	0.00	0.00	5,057,495.69
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	6,630,907.92	0.00	0.00	0.00	6,630,907.92

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	1,048,941.51	0.00	0.00	0.00	1,048,941.51
2.本年增加金额	1,098,916.54	0.00	0.00	0.00	1,098,916.54
(1) 计提	1,098,916.54	0.00	0.00	0.00	1,098,916.54
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	2,147,858.05	0.00	0.00	0.00	2,147,858.05
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	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
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	4,483,049.87	0.00	0.00	0.00	4,483,049.87
2.年初账面价值	524,470.72	0.00	0.00	0.00	524,470.72

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值	—		—
1.年初余额	910,354.92	0.00	910,354.92
2.本年增加金额	122,123.90	145,631.07	267,754.97
(1) 购置	122,123.90	145,631.07	267,754.97
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	1,032,478.82	145,631.07	1,178,109.89
二、累计摊销	—		—
1.年初余额	758,368.70	0.00	758,368.70
2.本年增加金额	101,719.25	19,417.48	121,136.73

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	专利技术	合计
(1) 计提	101,719.25	19,417.48	121,136.73
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	860,087.95	19,417.48	879,505.43
三、减值准备	—		—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	—		—
(1) 计提	—		—
3.本年减少金额	—		—
(1)处置	—		—
4.年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—		—
1.年末账面价值	172,390.87	126,213.59	298,604.46
2.年初账面价值	151,986.22	0.00	151,986.22

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权

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	407,801.80	0.00	312,885.26	0.00	94,916.54
模具费	460,451.41	265,486.72	156,345.38	0.00	569,592.75
合计	868,253.21	265,486.72	469,230.64	0.00	664,509.29

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产/负债

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	4,463,017.84	669,452.68	3,594,966.60	539,244.99
信用减值损失	8,045,118.37	1,206,767.76	6,053,339.72	907,082.21
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
股份支付	2,299,500.00	344,925.00	3,120,750.00	468,112.50
租赁负债	3,901,199.42	585,179.91	577,504.92	86,625.74
合计	18,708,835.63	2,806,325.35	13,346,561.24	2,001,065.44

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,483,049.87	672,457.48	524,470.72	78,670.61
合计	4,483,049.87	672,457.48	524,470.72	78,670.61

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	9,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	5,000,000.00
信用借款	0.00	3,000,000.00
合计	9,000,000.00	8,000,000.00

注：2023年6月28日，企业收到中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行借款4,000,000.00元，借款合同编号【2023年陕中银西高新中小借字157号】，借款期限2023年6月28日至2024年6月28日，年利率为3.15%。主合同后附保证合同，刘明辉及其配偶提供个人连带责任担保保证，保证合同编号【2023年陕中银西高新中小保字157号】。

2023年5月8日，企业收到中信银行西安丰庆路支行借款1,336,529.87元，借款合同编号【银（西丰）字/第（20230401）号】，借款期限2023年5月8日至2024年5月8日，年利率为3.65%。主合同后附最高额保证合同，刘明辉及其配偶提供保证，保证合同编号【银信西丰最保字第20230401号】。

2023年5月24日，企业收到中信银行西安丰庆路支行借款3,663,470.13元，借款合同编号【银（西丰）字/第（20230501）号】，借款期限2023年5月24日至2024年5月20日，年利率为3.65%。主合同后附最高额保证合同，刘明辉及其配偶提供保证，保证合同编号【银信西丰最保字第20230401号】。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	12,812,188.88	9,551,513.75
咨询费	635,874.06	635,874.06
计量费	0.00	0.00
长期资产	36,380.70	29,911.67
其他	4,649.00	14,119.00
合计	13,489,092.64	10,231,418.48

(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
贵州华阳电工有限公司	777,519.40	尚未结算
西安市长安区杰羽机电加工厂	119,523.30	尚未结算
福建火炬电子科技股份有限公司	82,513.98	尚未结算
西安龙资科技股份有限公司	58,451.33	尚未结算
株洲尤创电气有限公司	50,000.00	尚未结算
合计	1,088,008.01	—

16. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
商品销售	1,193,160.93	0.00
合计	1,193,160.93	0.00

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	3,774,166.61	15,433,567.73	15,462,878.35	3,744,855.99
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,007,506.90	1,007,506.90	0.00
辞退福利	0.00	93,877.00	93,877.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,774,166.61	16,534,951.63	16,564,262.25	3,744,855.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	3,774,166.61	14,523,673.01	14,552,983.63	3,744,855.99
职工福利费	0.00	174,431.84	174,431.84	0.00
社会保险费	0.00	579,172.88	579,172.88	0.00
其中：医疗保险费	0.00	558,114.16	558,114.16	0.00
工伤保险费	0.00	21,058.72	21,058.72	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	156,290.00	156,290.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,774,166.61	15,433,567.73	15,462,878.35	3,744,855.99

(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	0.00	965,572.21	965,572.21	0.00
失业保险费	0.00	41,934.69	41,934.69	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,007,506.90	1,007,506.90	0.00

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	111,520.16	2,898,838.87
企业所得税	0.00	2,174,500.77
城市维护建设税	7,123.14	201,782.84
城镇土地使用税	2,251.13	2,251.13
个人所得税	14,468.72	12,443.73
教育费附加	3,059.58	64,998.16
地方教育费附加	2,039.07	57,755.19
水利基金	3,154.96	3,823.30
印花税	3,963.41	4,794.11
房产税	81,067.16	66,032.60
合计	228,647.33	5,487,220.70

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	7,780,493.72	9,462,207.84
合计	7,780,493.72	9,462,207.84

19.1 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
股权激励回购款	7,726,320.00	9,460,800.00
其他	54,173.72	1,407.84
合计	7,780,493.72	9,462,207.84

(2) 本年账龄超过1年的重要其他应付款为股权激励回购款项。

20. 一年内到期非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,351,976.69	577,504.92
合计	1,351,976.69	577,504.92

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	155,110.92	0.00
合计	155,110.92	0.00

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	4,122,879.98	590,674.29
减：未确认的融资费用	221,680.56	13,169.37
重分类至一年内到期的非流动负债	1,351,976.69	577,504.92
租赁负债净额	2,549,222.73	0.00

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	390,000.00	270,000.00	0.00	660,000.00	未满足确认条件

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	390,000.00	270,000.00	0.00	660,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省技术创新引导专项基金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与资产相关
陕西省科学技术厅补贴	90,000.00	270,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000.00	与资产相关
合计	390,000.00	270,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660,000.00	—

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	29,694,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,694,000.00

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	17,184,119.86	0.00	0.00	17,184,119.86
其他资本公积	3,120,750.00	54,750.00	0.00	3,175,500.00
合计	20,304,869.86	54,750.00	0.00	20,359,619.86

26. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
员工限售股激励	9,460,800.00	0.00	867,240.00	8,593,560.00
合计	9,460,800.00	0.00	867,240.00	8,593,560.00

27. 盈余公积

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,372,522.33	250,925.18	0.00	7,623,447.51
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,372,522.33	250,925.18	0.00	7,623,447.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	48,798,036.49	42,431,725.58
加：年初未分配利润调整数	0.00	18,200.12
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	48,798,036.49	42,449,925.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,178,994.70	16,971,106.03
减：提取法定盈余公积	250,925.18	1,714,795.24
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	6,556,260.00	8,908,200.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	44,169,846.01	48,798,036.49

29. 营业收入、营业成本

(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	40,300,917.66	20,610,640.33	63,805,446.17	24,118,775.54
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,300,917.66	20,610,640.33	63,805,446.17	24,118,775.54

30. 税金及附加

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	106,188.53	385,636.86
教育费附加	66,938.36	165,272.93
地方教育费附加	30,201.87	110,281.03
残疾人保证金	276,397.05	158,509.56
印花税	26,476.58	25,135.26
车船使用税	2,640.00	480.00
房产税	53,646.52	53,646.52
土地使用税	9,004.52	9,004.52
水利基金	12,078.57	19,209.38
合计	583,572.00	927,176.06

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,225,736.83	1,466,485.59
差旅费	746,134.23	540,054.13
业务招待费	636,228.10	532,066.65
广告宣传费	69,958.15	357,276.65
培训费	0.00	118,000.00
车辆费用	117,867.72	86,090.75
房租	0.00	70,000.00
日常费用	81,660.53	49,545.96
运输费	3,950.00	18,000.00
折旧与摊销	4,680.86	3,823.70
市场业务费	43,408.36	0.00
其他	17,288.68	141,303.19
合计	2,946,913.46	3,382,646.62

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,738,267.73	3,179,655.55
折旧摊销费	476,579.04	468,522.22
招待费	413,007.84	599,089.41

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
专业咨询服务费	270,692.11	655,738.46
差旅费	263,626.47	100,057.47
督导费	188,679.25	188,679.25
办公费用	184,855.62	304,874.96
业务费用	103,917.92	98,541.88
车辆费用	98,981.90	83,704.70
股权激励费	54,750.00	3,120,750.00
董事津贴	50,000.00	50,000.00
人力资源费	12,630.00	12,077.74
其他	129,747.22	94,278.57
合计	5,985,735.10	8,955,970.21

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	3,613,870.63	3,895,500.76
材料费	755,573.66	1,014,190.42
委托技术开发费用	186,814.16	780,019.52
产品试验费	171,110.41	943.40
其他	712,319.97	346,225.92
合计	5,439,688.83	6,036,880.02

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	326,989.14	260,103.21
减：利息收入	8,002.92	13,834.32
加：汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	6,989.35	5,630.75
合计	325,975.57	251,899.64

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
知识产权确权奖补	6,000.00	0.00
规上企业研发投入奖补	80,000.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
国家高新技术企业认定奖励项目款	50,000.00	0.00
军民融合专项资金奖补	73,800.00	0.00
西安市专利转化专项计划	232,500.00	0.00
普惠政策第三批	28,000.00	0.00
个税手续返还	11,170.35	4,848.16
支持技术合同交易	0.00	60,599.00
招用高校毕业生一次性就业补贴	0.00	4,000.00
疫情期间系列优惠政策补助	0.00	4,428.00
知识产权贯标体系补助	0.00	50,000.00
中小微企业招聘高校毕业生政府补助	0.00	25,400.00
2022陕西省“专精特新”中小企业奖补	0.00	200,000.00
失业保险补贴	0.00	39,834.60
稳岗补贴	0.00	885.12
合计	481,470.35	389,994.88

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	202,541.64	418,608.56
合计	202,541.64	418,608.56

37. 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	-1,793,002.29	-1,769,936.80
其他应收款坏账损失	-26,499.86	-56,529.49
应收票据坏账损失	448,166.81	-800,844.02
合计	-1,371,335.34	-2,627,310.31

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,513,639.25	419,894.30
合计	-1,513,639.25	419,894.30

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
罚款	425.00	160.00	425.00
其他	3.39	0.00	3.39
合计	428.39	160.00	428.39

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,675.00	0.00	7,675.00
产成品报废	190,722.59	96,255.48	190,722.59
原材料报废	63,578.67	7,763.84	63,578.67
对外捐赠	1,000.00	0.00	1,000.00
其他	2,504.94	0.00	2,504.94
合计	265,481.20	104,019.32	265,481.20

41. 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	0.00	2,444,359.09
递延所得税费用	-211,473.04	-786,038.93
合计	-211,473.04	1,658,320.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,967,521.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	295,128.25
子公司适用不同税率的影响	82,564.29
调整以前期间所得税的影响	0.00
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	1,040,965.51
免税的技术转让收益的影响	-768,430.93
研发费用加计扣除的影响	-861,700.16
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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	-211,473.04

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

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
政府补贴	1,381,548.85	359,836.98
往来款	1,047,659.77	1,936,401.09
利息收入	8,002.92	15,786.79
合计	2,437,211.54	2,312,024.86

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
往来款	2,387,966.27	2,640,911.73
费用性支出	5,313,202.30	4,983,271.65
手续费及其他	991,030.93	607,281.74
合计	8,692,199.50	8,231,465.12

(2) 合并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	2,178,994.70	16,983,373.26
加: 资产减值准备	1,513,639.25	-419,894.30
信用减值损失	1,346,190.64	2,627,310.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	903,773.17	789,313.25
使用权资产折旧	1,098,916.54	524,470.76
无形资产摊销	121,136.73	138,403.23
长期待摊费用摊销	469,230.64	417,362.09
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)	7,675.00	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)	326,989.14	251,899.64
投资损失(收益以“-”填列)	-202,541.64	-418,608.56

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-805,259.91	-798,306.16
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	593,786.87	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,561,196.87	63,308.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,144,272.99	-23,890,548.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,838,370.03	-2,563,318.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,702,762.78	-6,295,234.79
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	4,927,551.96	8,080,730.20
减：现金的年初余额	8,080,730.20	9,540,216.20
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	-3,153,178.24	-1,459,486.00

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,927,551.96	8,080,730.20
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	4,927,551.96	8,080,730.20
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	4,927,551.96	8,080,730.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

43. 租赁

(1) 本公司作为承租方

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	54,587.39	33,644.87

七、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	3,613,870.63	3,895,500.76
材料费	755,573.66	1,014,190.42
委托技术开发费用	186,814.16	780,019.52
产品试验费	171,110.41	943.40
其他	712,319.97	346,225.92
合计	5,439,688.83	6,036,880.02
其中：费用化研发支出	5,439,688.83	6,036,880.02
资本化研发支出		

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安卓为同益信息技术有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务业	100.00		设立

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，本公司无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	390,000.00	270,000.00	0.00	0.00	0.00	660,000.00	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他收益	481,470.35	389,994.88

十、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、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司存在外汇业务，汇率风险未对本公司的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2023年12月31日，人民币计价的固定利率及浮动利率合同，金额为9,000,000.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格进行销售，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并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

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：64,362,445.02 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。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的经营业绩不产生影响。

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,269.89	-3,269.89	-2,601.03	-2,601.03
浮动利率借款	减少 1%	3,269.89	3,269.89	2,601.03	2,601.03

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、 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

(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(%)
相征	自然人	42.90	42.90

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
樊五洲	股东、公司董事
章进	股东
刘明辉	股东、公司法定代表人、董事、总经理
梁建梅	公司董事长相征之配偶
杨忠廉	公司董事长相征配偶之母亲
韦林	系董事长相征弟弟之配偶，持有公司0.78%的股份
梁锋	持有公司3.12%的股份，公司董事、副总经理
白云	持有公司2.34%的股份，公司监事会主席
侯晓春	公司监事会主席
王卫斌	持有公司2.34%的股份
徐凤江	持有公司1.56%的股份
吕稳强	公司监事
陈进军	公司财务总监
张竹	董事
刁艳妮	公司职工代表监事
西安恒睿诺企业管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 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	1,750,735.00	1,935,367.04

十二、 股份支付

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	86.72 万股
公司本年失效的各项权益工具总额	86.72 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,750.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,750.00

十三、 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 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。

十五、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 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。

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 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					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	886,280.00	1.19	886,280.00	100.00	0.00	886,280.00	1.23	886,280.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82	71,209,383.96	98.77	4,428,093.41	6.22	66,781,290.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82	71,209,383.96	98.77	4,428,093.41	6.22	66,781,290.55
合计	74,458,790.52	100.00	7,113,500.70	9.55	67,345,289.82	72,095,663.96	100.00	5,314,373.41	7.37	66,781,290.55

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都嘉泰华力科技有限责任公司	31,080.00	31,080.00	100.00	无法收回
空军工程大学	2,450.00	2,450.00	100.00	无法收回
沈阳北域航空科技有限公司	404,000.00	404,000.00	100.00	无法收回
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	448,750.00	448,750.00	100.00	无法收回
合计	886,280.00	886,280.00	—	—

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,271,633.36	1,463,581.67	5.00
1-2年	42,899,014.00	4,289,901.40	10.00
2-3年	787,313.16	157,462.63	20.00
3-4年	596,550.00	298,275.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	73,572,510.52	6,227,220.70	—

注：本公司以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息确定计提坏账准备的比例。

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	29,271,633.36
1-2年	42,899,014.00
2-3年	787,313.16
3-4年	596,550.00
4-5年	0.00
5年以上	904,280.00
合计	74,458,790.52

注：本公司存在5年以上单项重大的应收账款，其应收账款余额为886,280.00元，预计无法收回，已全额计提坏账。

(5) 本年应收账款坏账准备情况

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
按单项计提坏账准备	886,280.00	0.00	0.00	0.00	886,280.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,428,093.41	1,799,127.29	0.00	0.00	6,227,220.70
合计	5,314,373.41	1,799,127.29	0.00	0.00	7,113,500.70

(6) 本年无实际核销的应收账款

(7) 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
公司 1	49,467,437.16	0-3 年	66.44	4,478,043.13
公司 3	5,395,951.80	1 年以内	7.25	269,797.59
公司 5	3,578,599.76	0-2 年	4.81	180,349.99
公司 10	3,484,800.00	1 年以内	4.68	174,240.00
公司 11	2,435,656.30	1 年以内	3.27	121,782.82
合计	64,362,445.02	—	86.45	5,224,213.53

2. 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	975,726.46	241,772.74
合计	975,726.46	241,772.74

2.1 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
备用金	593,573.12	129,064.24
应收个人社保	79.80	79.80
押金	456,800.00	186,000.00
合计	1,050,452.92	315,144.04

(2) 其他应收款按账龄列示

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额
1年以内	1,027,080.48
1-2年	20,079.80
2-3年	3,000.00
3-4年	24.00
4-5年	15.68
5年以上	252.96
合计	1,050,452.92

(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	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
合计	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46

(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	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74
合计	315,144.04	100.00	73,371.30	23.28	241,772.74

3) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,027,080.48	51,354.02	5.00
1-2年	20,079.80	20,079.80	100.00
2-3年	3,000.00	3,000.00	100.00
3-4年	24.00	24.00	100.00
4-5年	15.68	15.68	100.00
5年以上	252.96	252.96	100.00
合计	1,050,452.92	74,726.46	—

4) 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	12,720.68	60,381.98	268.64	73,371.30
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,261.23	2,261.23	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-24.00	24.00	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	40,894.57	-39,539.41	0.00	1,355.16
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	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46

(4) 其他应收款本年计提、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,371.30	1,355.16	0.00	0.00	74,726.46
合计	73,371.30	1,355.16	0.00	0.00	74,726.46

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 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
中航技国际经贸发展有限公司	保证金类	122,000.00	1年以内	11.61	6,100.00
衡晓波	备用金类	110,000.00	1年以内	10.47	5,500.00
贵阳航空电机有限公司	保证金类	109,400.00	1年以内	10.41	5,470.00
吕稳强	备用金类	89,926.50	1年以内	8.56	4,496.33
中航金网(北京)电子商务有限公司	保证金类	89,000.00	1年以内	8.47	4,450.00
合计	—	520,326.50	—	49.52	26,016.33

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00	820,000.00	0.00	820,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00	820,000.00	0.00	820,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安卓为同益信息技术有限公司	820,000.00	210,000.00	0.00	1,030,000.00	0.00	0.00
合计	820,000.00	210,000.00	0.00	1,030,000.00	0.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(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	40,309,172.38	20,610,640.33	63,640,351.83	24,340,014.49
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,309,172.38	20,610,640.33	63,640,351.83	24,340,014.49

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	202,541.64	418,608.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
理财收益	0.00	0.00
合计	202,541.64	418,608.56

十八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。

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
非流动资产处置损益	-7,675.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
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）	481,470.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	202,541.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,377.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	418,959.18	
减：所得税影响额	62,878.67	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	

项目	本年金额	说明
合计	356,080.51	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.27	0.0814	0.0814
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.90	0.0681	0.0681

西安旭彤电子科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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	1,914,439.70	2,001,065.44	1,116,133.54	1,293,697.12
递延所得税负债	0	78,670.61	0	157,341.22
未分配利润	49,527,962.26	49,535,121.87	42,991,964.59	43,010,164.72

(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

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：

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	1,914,439.70	1,116,133.54
	调整后	2,001,065.44	1,293,697.12
	调整金额	86,625.74	177,563.58
递延所得税负债	调整前	0.00	0.00
	调整后	78,670.61	157,341.22
	调整金额	78,670.61	157,341.22
未分配利润	调整前	49,527,962.26	42,991,964.59
	调整后	49,535,121.87	43,010,164.72
	调整金额	7,159.61	18,200.13

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	1,646,052.93
	调整后	1,658,320.16

	调整金额	12,267.23
净利润	调整前	17,160,219.63
	调整后	17,147,952.40
	调整金额	-12,267.23

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	-7,675
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)	481,470.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	202,541.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,377.81
非经常性损益合计	418,959.18
减: 所得税影响数	62,878.67
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	356,080.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用