



众力股份

NEEQ: 836981

陕西众力通用电器股份有限公司

SHAANXI ZHONGLI GENERAL ELECTRICAL 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、公司负责人崔国强、主管会计工作负责人李兰 及会计机构负责人（会计主管人员）陈汉宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

# 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	29
	附件会计信息调整及差异情况 .....	96

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

## 释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
本公司、众力公司、公司	指	陕西众力通用电器股份有限公司
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期报告期期末	指	2023年12月31日
本期、本年、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年12月31日
本年度	指	2023年度
上年度、上年	指	2022年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《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》《业务规则》	指	《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《陕西众力通用电器股份有限公司章程》
《募集资金管理制度》	指	《陕西众力通用电器股份有限公司募集资金管理制度》
股东大会	指	陕西众力通用电器股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西众力通用电器股份有限公司董事会
监事会	指	陕西众力通用电器股份有限公司监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西众力通用电器股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXI ZHONGLI GENERAL ELECTRICALCO., LTD. -		
法定代表人	崔国强	成立时间	2010年2月24日
控股股东	控股股东为(陕西群力电工有限责任公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陕西电子信息集团有限公司), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)--计算机、通讯和其他电子设备制造业(39)-电子器件制造(397)-半导体分立器件制造(3972)		
主要产品与服务项目	主要产品: 各类继电器、电磁铁、电子元件及机电类产品、低压及自动化设备; 集成电路产品; 主要服务: 主营产品研发及技术咨询。		
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	众力股份	证券代码	836981
挂牌时间	2016年5月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	30,900,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张彦杰	联系地址	西安国家民用航天产业基地航天中路385号众创广场11层
电话	13759740036	电子邮箱	zltzdq@163.com
传真	0917-6293969802		
公司办公地址	西安国家民用航天产业基地航天中路385号众创广场11层	邮政编码	710100
公司网址	http://www.zltydq.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	91610301698447305J		

注册地址	陕西省西安市长安区国家民用航天产业基地航天中路众创广场 11 层 1101、 1102、 1104 室		
注册资本（元）	30,900,000.00	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

公司所属行业为 C39 计算机、通讯和其他电子设备制造业，专业从事固体继电器、电磁铁、电磁阀、汽车继电器等控制开关类产品的研发、生产和销售。主要为汽车、线束、缝纫设备、纺织设备、发电厂、输变电设备、高铁车辆设备、医疗检测设备、医疗护理设备、环保检测设备、高铁、机器人、自动化设备、家电、智能家居、新能源汽车电池管理系统和军用设备生产厂等细分行业和领域提供专业化的技术解决方案，研制、生产和配套汽车继电器、特种继电器、纺织缝纫设备用电磁铁、电力电磁铁、特种电磁阀、军品电磁铁和各种工业用固态光继电器等高品质的产品以及相关电子元件和自动化设备，同时给客户提供优质的技术咨询和服务。

公司主要业务流程包括产品设计及研发、生产、组装、测试、工艺改进等环节。公司设立的主要业务部门有研发部、采购部、质量部、生产部、销售部。

#### (一) 研发模式

公司依据市场和客户各项要求，结合产品相关技术基础进行产品设计研发，经过试验验证后为客户提供样品，结合客户试用后的反馈及时改进，最终确定批量生产产品设计及工艺文件。为保证产品研发质量和效率，公司各产品主管设计师按照公司要求定期、实际与客户进行沟通，并邀请行业经验丰富的技术专家进行评审，针对部分项目，对接高等院校进行产学研相关工作，保证研发工作高效、高质量开展。

#### (二) 销售模式

结合公司具体情况及需求，公司市场开发主要采用直销和代理商销售两种销售模式，以建立较广泛的销售网络。公司通过参加上海慕尼黑电子展、广东电子展等产品相关的国内外知名展会，来提升产品品牌影响、扩大用户市场。同时，公司在“立创商城”、“阿里巴巴”等互联网线上平台积极开拓国内市场，通过多种销售手段和技术服务、售后服务，提高公司产品在相关领域的市场竞争力。

#### (三) 关键资源

截止报告期末，公司为国家高新技术企业、陕西省“专精特新”中小企业、科技型中小企业、国家高新区瞪羚企业、创新型中小企业，拥有 IATF16949:2016 质量管理体系认

证证书。

目前，公司拥有支撑公司发展的各项产品的核心技术，尤其是“固体继电器批产项目”的研发、工艺、生产都有雄厚的行业技术积淀，产品在国内处于领先地位。目前产品应用领域广阔，市场需求前景客观，对公司未来发展起关键作用。

综合以上各因素分析，报告期内及截止披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、专精特新：认定时间 2021 年 10 月；有效期：2021 年 10 月至 2024 年 10 月； 2、中小型科技企业：认定时间 2021 年；有效期：2021 年 10 月至 2024 年 10 月； 3、高新技术企业：认定 2021 年 11 月 25 日。有效期至：2024 年 11 月 25 日。 4、创新型中小企业：认定 2023 年 12 月。有效期至：长期。

## 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	41,770,925.78	38,315,068.89	9.02%
毛利率%	17.44%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,025.91	-2,488,962.01	102.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,285.95	-2,784,169.78	99.63%
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）	0.14%	-5.15%	-
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）	-0.02%	-5.76%	-
基本每股收益	0.0023	-0.0807	102.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,004,954.68	68,468,710.33	-5.06%



负债总计	15,368,524.12	18,902,305.68	-18.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,636,430.56	49,566,404.65	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.60	0.63%
资产负债率%（母公司）	23.64%	27.61%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.43	3.22	-
利息保障倍数	1.15	-12.25	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,209,196.98	-4,575,999.26	8.02%
应收账款周转率	4.70	5.95	-
存货周转率	2.00	2.33	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.06%	13.64%	-
营业收入增长率%	9.02%	-26.06%	-
净利润增长率%	102.81%	-194.08%	-

### 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	13,939,278.88	21.44%	24,932,360.21	36.41%	-44.09%
应收票据	600,000.00	0.92%	-	-	100.00%
应收账款	10,926,146.07	16.81%	6,836,711.17	9.99%	59.82%
存货	18,414,964.18	28.33%	16,121,969.20	23.55%	14.22%
固定资产	13,468,082.98	20.72%	7,466,851.45	10.91%	80.37%
在建工程	-	-	2,989,936.75	4.37%	-100%
使用权资产	1,112,599.74	1.71%	1,745,289.40	2.55%	-36.25%
短期借款	6,005,000.00	9.24%	10,010,277.78	14.62%	-40.01%
应付票据	1,638,900.08	2.52%	1,455,062.00	2.13%	12.63%
应付账款	4,136,490.13	6.36%	3,028,511.09	4.42%	36.58%
资产总额	65,004,954.68	100%	68,468,710.33	100%	-5.06%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期货币资金占资产总额的 21.44%，较年初减少 44.09%，减少的主要原因：（1）定向发行股票募集资金用于项目建设支出，本期使用募集资金 600.08 元；至报告期末，募集资金结余 960.85 万元，（2）本期 7 月份归还中国银行借款本金 400 万元，

货币资金减少。

2、应收票据：本期应收票据较上年期末增加 60 万元，增加 100%，增加的主要原因是：公司收到的银行承兑汇票未到兑付期，上期末无未到兑付期的应收票据。

3、应收账款：本期期末应收账款余额为 1092.61 万元，较年初增加 408.94 万元，增加 59.82%，增加的主要原因是：本年 11 月、12 月销售收入增加较大，应收账款增加，应收账款收款周期未到，因此余额增加。

4、固定资产：本期期末固定资产账面价值 1346.81 万元，较上年同期增加 600.12 万元，增长 80.37%，增长的主要原因是，本期部分“固体继电器批产项目”二期设备验收转入固定资产使得固定资产账面价值增加。

5、在建工程：本期期末在建工程余额为 0 万元，较上年同期减少 298.99 万元，减少 100%，减少的原因是：在建工程中的“固体继电器批产项目”二期设备至报告期达到使用验收条件，全部验收转入固定资产。

6、短期借款：本期期末短期借款余额为 600.5 万元，较上年期末减少 400.53 万元，减少原因是：本期归还中国银行短期借款本金 400 万元，至本期期末 600.5 万元借款尚未到期。

7、应付账款：本期期末，应付账款余额 413.65 万元，较上年期末增加 110.80 万元，增长 36.58%，增长的主要原因是本期增加固体继电器生产用料，相应的应付账款未到付款周期，应付账款余额增加。

## （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	41,770,925.78	-	38,315,068.89	-	9.02%
营业成本	34,484,124.12	82.56%	33,452,351.48	87.31%	3.08%
毛利率%	17.44%	-	12.69%	-	-
销售费用	567,509.25	1.36%	889,383.85	2.32%	-36.19%
管理费用	3,392,665.46	8.12%	4,621,191.81	12.06%	-26.58%
研发费用	2,925,095.86	7.00%	2,777,398.47	7.25%	5.32%
财务费用	147,596.98	0.35%	257,959.09	0.67%	-42.78%
信用减值损失	-352,038.46	-0.84%	-1,320.71	0.00%	26,555.24%
资产减值损	62,784.35	0.15%	-33,881.56	-0.09%	-285.31%

失					
其他收益	64,160.72	0.15%	347,303.24	0.91%	-81.53%
资产处置收益	19,943.10	0.05%	-	-	100.00%
营业利润	9,051.96	0.02%	-3,417,214.79	-8.92%	100.26%
营业外收入	13,239.00	0.03%	-	-	100.00%
净利润	70,025.91	0.17%	-2,488,962.01	-6.50%	102.81%

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：本期销售费用 56.75 万元，占营业收入 1.36%，较上年同期减少 32.19 万元，减少 36.19%，减少的主要原因是：本年各汽车厂商的三包费用 18.01 万元，同期减少 37.07 万元。其中陕汽商用车本年度三包费用较上年同期减少 43.04 万元。
- 2、营业利润：本期营业利润 0.91 万元，较去年同期增长 100.26%，增长的主要原因是：
  - (1) 本年度营业收入增加 9.02%；
  - (2) 本年产品销售平均毛利率 17.44%，较上年增加 4.75 个百分点。

## 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	41,767,288.58	38,313,954.56	9.01%
其他业务收入	3,637.20	1,114.33	226.40%
主营业务成本	34,480,600.54	33,451,944.77	3.08%
其他业务成本	3,523.58	406.71	766.36%

### 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
新型电子	13,995,950.01	12,898,767.90	7.84%	73.84%	54.89%	11.28%
电磁产品	13,878,603.87	9,318,524.10	32.86%	11.78%	8.98%	1.73%
机电设备及电子元器件	10,082,285.37	9,534,417.75	5.43%	-39.06%	-38.18%	-1.35%
传统电子	3,060,309.60	2,242,402.72	26.73%	212.22%	201.25%	2.67%
其他	753,776.93	490,011.65	34.99%	62.50%	20.50%	22.66%

### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

本期营业收入 4177.09 万元，比上年同期增加 345.59 万元，增长 9.02%，其中，主营业务收入较上年同期增长 9.01%，其他业务收入较上年同期增长 226.40%，具体各类产品收入及毛利水平均有相应程度的变化影响，具体变动分析如下：

- 1、本年度，新型电子类产品营业收入 1399.60 万元，较上年同比增加 594.51 万元、增长 73.84%，增长的主要原因是：固体继电器产品营业收入较上年同比增加 518.35 万元、特种类产品营业收入增加 76.16 万元，新型电子类产品毛利率 7.84%，比上年同期增长 11.28 个百分点，变动的主要原因是：固体继电器类产品今年生产已形成规模，批量投产，销售市场局面已全面打开，市场份额提升较大，销售量增加，相应的单位固定费用摊薄，产品毛利率提升。
- 2、本年度传统电子类产品营业收入 306.03 万元，较上年同期增加 208.01 万元，增长 212.22%，主要是因为该类产品主要供各类车厂使用，2023 年，陕汽商用车市场形势向好，我公司配套陕汽商用车的产品份额增幅较大，而且 2022 年为其开发使用的小批量产品 2023 年开始大批量供货，销售量增加较大，产品年度销售额增长较大。
- 3、本年度其他营业收入较上年同期增加 28.99 万元，增长 62.50%，毛利率增加 22.66%，主要是本期承接产品相关劳务及技术研发业务，毛利率较高。

### 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	颂锐机电科技（上海）有限公司	7,605,823.65	18.21%	否
2	陕西航天西诺美灵电气有限公司	6,167,327.43	14.76%	否
3	陕西禹创物联科技有限公司	4,867,504.43	11.65%	否
4	陕西群力电工有限责任公司	4,666,307.97	11.17%	是
5	西安凌北电子科技有限公司	3,854,566.37	9.23%	否
合计		27,161,529.85	65.02%	-

### 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	库顿电子科技（上海）有限公司	6,239,070.88	18.49%	否
2	西安市西无二电子信息集团有限公司	4,810,159.29	14.26%	否
3	成都福瑞空天科技有限公司	4,767,504.43	14.13%	否
4	河南航天液压气动技术有限公司	3,854,566.37	11.43%	否

5	先进光半导体（深圳）有限公司	2,560,684.95	7.59%	否
合计		22,231,985.92	65.90%	-

### (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	-4,209,196.98	-4,575,999.26	8.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,291,872.24	-4,282,290.67	46.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,492,012.11	9,507,059.10	-147.25%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-420.92万元，较上年同期增加36.68万元，增加的主要原因是：（1）本期销售商品应收账款增加，收到现金减少198.31万元（2）本期购进生产用材料费用支出减少244.27万元，主要是未到付款周期，未支付货款，以上因素影响经营活动现金支出减少36.68万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-229.19万元，较上年同期增加199.04元，增加的主要原因是：本期购进固体继电器批产项目设备及其他固定资产支出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额-449.20万元，较上年减少1399.91万元，减少的主要原因是：本期筹资活动现金流出较上年同期增加1400万元，原因是本年偿还银行借款本金1400万元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
盈利不足的风险	本年度,公司营业毛利率 17.44%,较上年(12.69%)提升 4.75 个百分点,电磁产品较 2022 年略有小幅下降,新型电子及传统电子类产品收入较 2022 年有较大幅度增长,盈利能力有所提高,从产品销售结构来看,风险可控,整体来看,本期公司仍存在盈利不足的风险。
核心技术人员流失的风险	近年来,公司秉承“技术与新产品是公司发展动力”的经营思路,在技术人员引进及薪酬管理方面都做了大量工作,对技术人员的薪资投入较之前有了较大的提升,较大程度降低了人才流失的风险,但在经营过程中,仍会出现个别员工因家庭原因、个人原因及工作地域问题出现离职,因此,公司经营过程中的技术人员流失风险将机会存在,但核心技术人员流失风险较低,公司整体经营风险稳定。
客户集中度过高的风险	本期,公司当年销售前五名客户销售总额占总销售总额的 65.02%经营风险仍是公司经营风险的重要因素之一。近年来,公司经营层对于“客户集中度过高的风险”高度重视,并且随着“固体继电器批产技术改造”项目的日渐成熟,本期,公司中小型批量供货的客户数量显著增加,这对于日后改善公司客户集中度高的问题将大有裨益,从本期客户数据分析来看,公司该风险将在近几年会得到明显改善,本期,公司该经营风险较为稳定。

<p>政府补助对公司经营业绩影响的风险</p>	<p>本期，因各种客观因素，本期公司获得的政府补助较低，对公司的经营业绩影响较小，该风险较低。但对于公司整体经营而言，针对国家重点支持的新项目争取政府支持依然具有必要性，政府的资金补助对于企业新项目的实施进度等具有较大帮助，因此，公司仍然会努力争取政府各项支持；同时，为减少该项经营风险，公司将加大主营业务的开发和管理，从实质上降低该风险因素。本期，该风险因素稳中有降，较为稳定。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>总体来看，公司治理体系完善，符合公司现阶段发展要求，近几年的业务发展过程中，也展现出新的业务内容，对公司的治理要求也进一步提升，公司各项规章制度仍存在执行不够及时的情况，加之执行后评价工作不够细致、完善，治理效果离预期存在差距，治理问题和缺陷无法及时有效得到改善，治理风险仍然存在。</p>
<p>关联交易比重较大的风险</p>	<p>关联交易在公司正常经营中不可避免，本期，公司关联交易发生额较上期有所减少，发生的各项关联交易都严格按照公司管理要求进行审批和批示，均经过董事会、监事会、股东会评估和审议，程序合规。交易价格均按照市场价格，公允定价，公司将尽可能减少关联事项对公司的经营影响，提升供公司整体抗风险能力。</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>

### 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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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	12,750,000.00	2,264,321.65
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	4,666,352.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,300,000.00	10,180,976.00



### 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：

报告期内发生的日常性关联交易属于正常经营需要，已履行审议程序，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-012	利用公司闲余资金购买结构性存款	现金	单笔不超过500万元（不含），同时余额累计不超过1000万元，且本年度内该额度内资金可以滚动使用。	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资将加强公司流动资金的有效使用，在确保资金安全的情况下取得一定的投资收益，该理财事项对公司业务连续性、管理层稳定性及正常生产经营不会产生重大不利影响。

### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺在任职期间及辞去前述职务六个月内，不从事前述行为	正在履行中
实际控制人或控股	2016年5月16		挂牌	同业竞争承诺	承诺在任职期间及辞	正在履行中

股东	日				去前述职务六个月内，不从事前述行为	
董监高	2016年5月16日		挂牌	规范关联交易事项	经营期间尽可能减少关联交易的发生，对公司可能发生的、不可避免的、新的关联交易进行严格规范及制约，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，保证发生关联交易的价格公开公允。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

**(五) 调查处罚事项**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,287,500	85.08%	0	26,287,500	85.08%
	其中：控股股东、实际控制人	10,100,000	32.69%	0	10,100,000	32.69%
	董事、监事、高管	787,500	2.55%	0	787,500	2.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,612,500	14.92%		4,612,500	14.92%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-		-
	董事、监事、高管	4,612,500	14.92%	0	4,612,500	14.92%
	核心员工					
总股本		30,900,000	-	0	30,900,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西群力电工有限责任公司	10,100,000		10,100,000	32.6861%		10,100,000		
2	陕西凌云电器集团	5,000,000		5,000,000	16.1812%		5,000,000		

	有限公司								
3	陕西关中科技协同创新发展基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000		5,000,000	16.1812%		5,000,000		
4	于宝林	3,125,000		3,125,000	10.1133%	2,587,500	537,500		537,500
5	陕西电子信息产业投资管理有限公司	3,000,000		3,000,000	9.7087%		3,000,000		
6	西安航天基地创新投资有限公司	2,400,000		2,400,000	7.7670%		2,400,000		
7	陈汉宁	1,725,000		1,725,000	5.5825%	1,687,500	37,500		
8	邓达	450,000		450,000	1.4563%	337,500	112,500		
9	王晓云	100,000		100,000	0.3236%		100,000		
	<b>合计</b>	<b>30,900,000</b>	<b>0</b>	<b>30,900,000</b>	<b>100.0000%</b>	<b>4,612,500</b>	<b>26,287,500</b>	<b>0</b>	<b>537,500</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名股东中,陕西群力电工有限责任公司、陕西凌云电器集团有限公司与陕西电子信息产业投资管理有限公司同属于陕西电子信息集团有限公司下属子公司,互为关联方;

陈汉宁与陕西群力电工有限责任公司为一致行动人,其他股东之间不存在关联关系。

2023年7月5日,公司收到中国登记结算有限责任公司发出的每日持股明细变化情况,经与股东于宝林核实,2023年7月5日,其因司法原因,手中所持的无限售股份537,500股全部被冻结,占其所持股份的17.20%,占公司总股份数量的1.74%。至本报告发出日,该冻结股份尚未解除冻结。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内,控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期内,实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年12月23日	30,150,000.00	6,000,811.00	是	由原项目建设用变更为补充流动资金，后变更为偿还银行借款	2,787,567.57	已事后补充履行

#### 募集资金使用详细情况：

根据项目资金已使用情况及未来将采购设备计划的预计，为提高资金使用效率，公司将募集资金中 2,787,567.57 元资金用途进行变更，由原项目建设用变更为补充流动资金。

本次募集资金变更使用用途事项已经于 2023 年 2 月 16 日召开的第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议及 2023 年 3 月 8 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 2 月 20 日于全国中小企业股份转让系统披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2023-003）。

公司将募集资金中 2,787,567.57 元资金用途由原项目建设用变更为补充流动资金后，公司具体使用时用于偿还银行借款，故公司对此进行补充确认，将募集资金中 2,787,567.57

元资金用途由补充流动资金变更为偿还银行贷款。

2024年4月24日，公司召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈变更募集资金用途的专项报告〉的议案》，该议案尚需提交2023年年度股东大会审议。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
崔国强	董事长	男	1966年11月	2022年3月29日	2025年3月24日	0	-	0	0%
杨曙东	董事	男	1968年11月	2023年5月26日	2024年4月18日	0	-	0	0%
于宝林	董事	男	1957年12月	2022年3月25日	2025年3月24日	3,125,000	-	3,125,000	10.1133%
胡岫	董事	男	1983年12月	2022年3月25日	2024年4月24日	0	-	0	0%
靳波	董事	男	1971年10月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%
陈汉宁	董事	男	1968年7月	2022年3月25日	2025年3月24日	1,725,000	-	1,725,000	5.5825%
杨佳锦	董事	男	1982年3月	2023年5月26日	2025年3月24日	0	-	0	0%
马玲	监事会主席	女	1978年5月	2023年5月26日	2024年4月18日	0	-	0	0%
李延旗	监事	男	1965年10月	2022年3月25日	2024年4月24日	0	-	0	0%
王喜军	监事	男	1980年10月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%
杨惠平	监事	女	1972年3月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%
卢广宏	监事	男	1988年9月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%
梁海梅	副经理	女	1976年1月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%
李兰	董秘、财务负责人、副经理	女	1985年12月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	-	0	0%

张彦杰	副经理	男	1987年 8月	2022年3 月25日	2025年3 月24日	0	-	0	0%
-----	-----	---	-------------	----------------	----------------	---	---	---	----

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

各董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈祥林	董事	离任	/	年龄原因
任书瑶	董事	离任	/	个人原因
赵培	监事	离任	/	工作调整
杨曙东	/	新任	董事	新任
杨佳锦	/	新任	董事	新任
马玲	/	新任	监事会主席	新任

**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

**杨曙东同志简历：**

杨曙东，汉族，1968年11月出生，中国国籍，无境外居留权。1990年至1992年792厂原八车间实习模具和零件钳工工艺；1993年至1996年792厂原一车间技术组任零件技术员、技术组组长；1996年至1998年792厂原一车间技术副主任；1998年至2000年792厂原一车间副主任，主持工作；2000年至2010年7月792厂原一分厂厂长兼党支部书记；2010年7月至2011年6月任总经理助理、金属制品公司经理兼党支部书记。2011年6月至今任公司副总经理。

**杨佳锦同志简历：**

杨佳锦，内蒙古阿拉善盟左旗人，1982年3月出生。中国国籍，无境外居留权。硕士研究生学历，中级会计师，现任西安航天基地创新投资有限公司财务负责人。主要工作经历：2003年8月至2006年12月，任宁夏回族自治区银川市西夏北区地方税务局企业征收管理科科员；2007年1月至2015年6月，任陕西佳圣通讯科技有限公司财务经理；2015年8月至2016年6月，任中交隧道工程局第二工程公司项目财务经理；2019年6月至2020年11月，任西安航天基地科创小额贷款有限公司综合计财部部长；2020年11月至今，任西安航天基地创新投资有限公司财务负责人。

**马玲同志简历：**

马玲，汉族，1978年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级会计师。



2000年至2002年任长岭机器厂成本会计；2002年至2013年任长岭科技公司财务部成本会计、销售会计、室主任；2013年至2016年任长岭科技公司财务部副部长；2016年至2018年任长岭科技公司财务部部长；2018年至2019年任长岭科技公司副总会计师、财务部党支部书记兼部长；2019年至2020年任长岭科技公司总经理助理、副总会计师、财务部党支部书记兼部长；2020年至2022年10月任长岭电气、长岭科技公司总经理助理、副总会计师、财务部党支部书记兼部长；2022年10月至今任陕西群力电工有限责任公司总会计师。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8			8
财务人员	3			3
技术人员	16	3	1	18
销售人员	4			4
生产人员	33	3	2	34
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>67</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	15	18
专科	24	24
专科以下	24	25
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>67</b>

### 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

注：本年薪酬政策与以前年度相同，采用固定部分与考核部分相结合的形式计算工资，生产人员考核部分主要是按照实际完成生产情况，计件计算考核部分工资；管理人员考核部分按照主管、负责项目考核结果计发工资。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

目前，公司按照《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、规章制度的要求，根据本公司实际经营模式、经营管理情况、企业特点及管理需求，建立了切实可行的公司治理制度体系。本报告期内，公司整体运作规范，符合各项相关法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

公司主要治理制度包括以下各项内容：1、公司章程；2、股东大会议事规则；3、董事会议事规则；4、监事会议事规则；5、公司对外投资管理制度；6、公司对外担保管理办法；7、关联交易决策制度；8、投资者关系管理制度；9、信息披露管理制度；10、总经理工作细则；11、各部门规章等。

2017年，公司完善企业管理制度体系，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

2020年，公司根据全国中小企业股份转让系统要求，对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》进行了修订并予以公告（详见：公告编号2020-021、2020-015、2020-016、2020-017、2020-019）。

2021年，公司根据自身发展需要及全国中小企业股份转让系统要求，对公司《章程》（公告编号：2021-007、2021-025、2021-030）及规则和办法、《募集资金管理制度》（公告编号：2021-010、2021-026）按照公司制度修订程序进行了讨论、审议、修订并予以公告。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内，公司监事会依法独立运行，监事会成员认真履行监督职责，在监督过程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

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，互相独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立：公司自设立以来，历次实缴注册资本均经中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至本报告披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职、在公司工作并领取薪资，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，设财务负责人一名，配备了专职的财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

5、机构独立：公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会独立运作。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	(2024) 003155	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代商务大厦 22-23 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	孙有航 3 年	杨博 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	8.5	

审计报告正文：

## 审计报告

中审亚太审字(2024)003155 号

陕西众力通用电器股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了陕西众力通用电器股份有限公司(以下简称“众力通用公司”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了众力通用公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于众力通用公司，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、其他信息

众力通用公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众力通用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众力通用公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众力通用公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众力通用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众力通用公司不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普  
通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	5.1	13,939,278.88	24,932,360.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	600,000.00	
应收账款	5.3	10,926,146.07	6,836,711.17
应收款项融资	5.4	2,407,830.04	1,880,000.00
预付款项	5.5	678,238.39	2,704,509.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	37,315.14	65,112.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	18,414,964.18	16,121,969.20
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			
<b>流动资产合计</b>		47,003,772.70	52,540,662.58
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	13,468,082.98	7,466,851.45
在建工程	5.9		2,989,936.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,112,599.74	1,745,289.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	132,899.40	402,424.03
递延所得税资产	5.12	1,270,759.90	1,317,928.40
其他非流动资产	5.13	2,016,839.96	2,005,617.72
<b>非流动资产合计</b>		18,001,181.98	15,928,047.75



<b>资产总计</b>		65,004,954.68	68,468,710.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	6,005,000.00	10,010,277.78
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	5.15	1,638,900.08	1,455,062.00
应付账款	5.16	4,136,490.13	3,028,511.09
预收款项			
合同负债	5.17	34,342.48	57,745.13
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	5.18	501,186.59	501,186.59
应交税费	5.19	669,878.48	440,481.28
其他应付款	5.20	443,965.27	499,124.12
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	5.21	171,033.16	302,964.83
其他流动负债	5.22	104,464.52	7,506.87
<b>流动负债合计</b>		13,705,260.71	16,302,859.69
<b>非流动负债：</b>			
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	5.23	1,052,290.13	1,524,069.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.24	444,083.32	813,583.32
递延所得税负债	5.25	166,889.96	261,793.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,663,263.41	2,599,445.99
<b>负债合计</b>		15,368,524.12	18,902,305.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.25	30,900,000.00	30,900,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	15,984,292.32	15,984,292.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	524,110.03	517,107.44
一般风险准备			
未分配利润	5.28	2,228,028.21	2,165,004.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,636,430.56	49,566,404.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		49,636,430.56	49,566,404.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		65,004,954.68	68,468,710.33

法定代表人：崔国强

主管会计工作负责人：李兰 会计机构负责人：陈汉宁

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		41,770,925.78	38,315,068.89
其中：营业收入	5.29	41,770,925.78	38,315,068.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,556,723.53	42,044,384.65
其中：营业成本	5.29	34,484,124.12	33,452,351.48
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	5.30	39,731.86	46,099.95
销售费用	5.31	567,509.25	889,383.85
管理费用	5.32	3,392,665.46	4,621,191.81
研发费用	5.33	2,925,095.86	2,777,398.47
财务费用	5.34	147,596.98	257,959.09

其中：利息费用		245,758.33	283,666.68
利息收入		220,054.92	195,164.59
加：其他收益	5.35	64,160.72	347,303.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-352,038.46	-1,320.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	62,784.35	-33,881.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	19,943.10	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,051.96	-3,417,214.79
加：营业外收入	5.38	13,239.00	-
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,290.96	-3,417,214.79
减：所得税费用	5.40	-47,734.95	-928,252.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		70,025.91	-2,488,962.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,025.91	-2,488,962.01
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）		70,025.91	-2,488,962.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		70,025.91	-2,488,962.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,025.91	-2,488,962.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0023	-0.0807
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0023	-0.0805

法定代表人：崔国强

主管会计工作负责人：李兰 会计机构负责人：陈汉宁

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,230,855.06	40,213,987.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.41	819,425.97	782,766.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,050,281.03</b>	<b>40,996,753.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,001,848.97	37,444,519.36

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		6,175,268.34	5,930,829.02
支付的各项税费		215,204.77	225,957.96
支付其他与经营活动有关的现金	5.41	1,867,155.93	1,971,446.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,259,478.01	45,572,752.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,209,196.98	-4,575,999.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,291,872.24	4,282,290.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,291,872.24	4,282,290.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,291,872.24	-4,282,290.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,036.11	273,388.90
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	5.41	240,976.00	219,552.00

筹资活动现金流出小计		14,492,012.11	492,940.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,492,012.11	9,507,059.10
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	5.41	-10,993,081.33	648,769.17
加：期初现金及现金等价物余额	5.41	24,932,360.21	24,283,591.04
六、期末现金及现金等价物余额	5.41	13,939,278.88	24,932,360.21

法定代表人：崔国强

主管会计工作负责人：李兰 会计机构负责人：陈汉宁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,900,000.00				15,984,292.32				517,107.44		2,165,004.89		49,566,404.65
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	30,900,000.00				15,984,292.32				517,107.44		2,165,004.89		49,566,404.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								7,002.59		63,023.32			70,025.91
（一）综合收益总额										70,025.91			70,025.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								7,002.59		-7,002.59			
1. 提取盈余公积								7,002.59		-7,002.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,900,000.00				15,984,292.32			524,110.03		2,228,028.21			49,636,430.56



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	30,900,000.00				15,984,292.32				516,393.17		4,647,538.50		52,048,223.99
加：会计政策变更									714.27		6,428.40		7,142.67
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,900,000.00				15,984,292.32				517,107.44		4,653,966.90		52,055,366.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,488,962.01		-2,488,962.01
（一）综合收益总额											-2,488,962.01		-2,488,962.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,900,000.00				15,984,292.32				517,107.44		2,165,004.89		49,566,404.65

法定代表人：崔国强

主管会计工作负责人：李兰 会计机构负责人：陈汉宁

**陕西众力通用电器股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**

**1、公司基本情况**

陕西众力通用电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），注册地址：陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路385号众创广场11层1101、1102、1104室，生产经营地为：陕西省宝鸡市陈仓区群力路1号。

本公司实际开展的业务主要为研制、生产和销售电磁铁及继电器；销售继电保护设备；提供继电器及电磁铁技术开发、技术咨询等技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

本公司股票于2016年5月16日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌转让，证券简称：众力股份，股票代码：836981，所属层级：基础层。

**2、财务报表的编制基础**

**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

**3、重要会计政策和会计估计**

**3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的筹资活动	单项金额超过 100 万元人民币及以上
重要的投资活动	单项金额超过 100 万元人民币及以上

### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 3.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 应收票据、3.9 应收账款、3.13 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内

经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产 满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移



承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 3.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
低风险组合	银行承兑汇票
账龄分析组合	商业承兑汇票

### 3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	应收非关联方货款
关联方组合	应收关联方货款

### 3.9.1 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
------	------

账龄组合	一般性往来款
押金、备用金、保证金组合	员工备用金、押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.12 存货

### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

### 3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；对原材料、在产品及自制半成品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### 3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	应收非关联方货款
关联方组合	应收关联方货款

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 3.15 固定资产

#### 3.15.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	1-20	5	4.75-95.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

#### **3.15.4 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **3.16 在建工程**

#### **3.16.1 初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **3.16.2 结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

### **3.17 借款费用**

#### **3.17.1 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **3.18 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **3.19 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。

#### **3.19.1 计价方法、使用寿命**

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

### 3.19.2 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。

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

## 3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3.21 长期待摊费用**

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

### **3.22 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.23 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### **3.23.1 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### **3.23.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 3.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.25 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：通常电磁铁、汽车继电器、电子元器件以货物发出并经客户验收为原则确认收入，需要安装的电子设备以安装并调试验收完成为原则确认收入。

本公司销售电磁铁、汽车继电器、电子元器件业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在考核罚款等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

### **3.26 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不

确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.27 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.27.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳

税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 3.27.4 所得税的抵销



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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权

或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.29.1 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

上述会计政策变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

对 2022 年之前的影响

资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日 (追溯调整前) ①	2021 年 12 月 31 日 (追溯调整后) ②	2022 年 1 月 1 日 ③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资产	120,739.54	438,116.61	438,116.61	317,377.07	
递延所得税负债		310,234.40	310,234.40	310,234.40	
盈余公积	516,393.17	517,107.44	517,107.44	714.27	
未分配利润	4,647,538.50	4,653,966.90	4,653,966.90	6,428.40	

对 2022 年的影响

资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日 (追溯调整前) ①	2022 年 12 月 31 日 (追溯调整后) ②	2023 年 1 月 1 日 ③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资产	1,043,873.28	1,317,928.40	1,317,928.40	274,055.12	
递延所得税负债		261,793.41	261,793.41	261,793.41	
盈余公积	516,393.17	517,107.44	517,107.44	714.27	
未分配利润	2,153,457.45	2,165,004.89	2,165,004.89	11,547.44	

各项目调整情况的说明：

对本期期末资产负债表影响：

报表项目	新政策金额	旧政策金额
递延所得税资产	1,270,759.90	1,087,261.40
递延所得税负债	166,889.96	
盈余公积	524,110.03	522,961.08
未分配利润	2,228,028.21	2,212,568.62

对本期利润表影响：

无

对本期现金流量表影响：

无

### 3.29.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 4.2 税收优惠及批文

公司取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202161002395，发证时间2021年11月25日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条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。

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,950.92	46,556.68
银行存款	13,930,327.96	24,885,803.53
其他货币资金		
合计	<b>13,939,278.88</b>	<b>24,932,360.21</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	
商业承兑汇票		
小计	<b>600,000.00</b>	
减：坏账准备		
合计	<b>600,000.00</b>	

#### 5.2.2 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		<b>100,000.00</b>

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,355,839.11	7,082,472.42
1 至 2 年	250,996.03	82,889.36
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		25,813.09
5 年以上	198,117.44	172,304.35
小计	<b>11,804,952.58</b>	<b>7,363,479.22</b>
减：坏账准备	878,806.51	526,768.05
合计	<b>10,926,146.07</b>	<b>6,836,711.17</b>

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,813.09	0.22	25,813.09	100.00	
按组合计提坏账准备	11,779,139.49	99.78	852,993.42	7.24	10,926,146.07
其中：关联方组合	4,805,311.14	40.71	841,647.29	17.51	3,963,663.85
非关联方组合	6,973,828.35	59.08	11,346.13	0.16	6,962,482.22
合计	11,804,952.58	/	878,806.51	/	<b>10,926,146.07</b>

续

类别	期初余额
----	------

	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	25,813.09	0.35	25,813.09	100.00	
按组合计提坏账准备	7,337,666.13	99.65	500,954.96	6.83	6,836,711.17
其中：关联方组合	3,406,443.84	46.26	480,717.78	14.11	2,925,726.06
非关联方组合	3,931,222.29	53.39	20,237.18	0.51	3,910,985.11
<b>合计</b>	<b>7,363,479.22</b>	<b>/</b>	<b>526,768.05</b>	<b>/</b>	<b>6,836,711.17</b>

5.3.3 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	2,964.65	2,964.65	100.00	长期挂账无法收回
宝鸡东捷电子有限公司	3,560.00	3,560.00	100.00	长期挂账无法收回
西安卫光科技有限公司	19,288.44	19,288.44	100.00	长期挂账无法收回
<b>合计</b>	<b>25,813.09</b>	<b>25,813.09</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

5.3.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,382,010.76	578,199.18	13.19
1年以上	423,300.38	263,448.11	62.24
<b>合计</b>	<b>4,805,311.14</b>	<b>841,647.29</b>	<b>/</b>

组合计提项目：非关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,973,828.35	11,346.13	0.16
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>6,973,828.35</b>	<b>11,346.13</b>	<b>/</b>

### 5.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,813.09					25,813.09
组合计提	500,954.96	352,038.46				852,993.42
<b>合计</b>	<b>526,768.05</b>	<b>352,038.46</b>				<b>878,806.51</b>

### 5.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中航电测仪器股份有限公司	2,039,782.96		2,039,782.96	17.28	3,263.65
陕西群力电工有限责任公司	3,998,646.85		3,998,646.85	33.87	527,421.52
颂锐机电科技(上海)有限公司	2,523,799.16		2,523,799.16	21.38	4,038.08
陕汽集团商用车有限公司	1,223,291.35		1,223,291.35	10.36	1,957.27
先进光半导体(深圳)有限公司	612,161.49		612,161.49	5.19	979.46
<b>合计</b>	<b>10,397,681.81</b>		<b>10,397,681.81</b>	<b>88.08</b>	<b>537,659.98</b>

## 5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,407,830.04	1,880,000.00
其中：银行承兑汇票	2,407,830.04	1,880,000.00
商业承兑汇票	—	—
应收账款		
<b>合计</b>	<b>2,407,830.04</b>	<b>1,880,000.00</b>

截止 2023 年 12 月 31 日已背书且尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	263,572.30	
<b>合计</b>	<b>263,572.30</b>	

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	460,538.91	67.90	2,482,779.68	91.80
1 至 2 年	174,552.00	25.74	214,157.50	7.92
2 至 3 年	35,575.30	5.25		
3 年以上	7,572.18	1.11	7,572.18	0.28
<b>合计</b>	<b>678,238.39</b>	<b>/</b>	<b>2,704,509.36</b>	<b>/</b>

### 5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
西安苍龙实业有限公司	313,500.00	46.22
慕尼黑展览（上海）有限公司	90,600.00	13.36
昆山祥丰盈科电子科技有限公司	75,300.00	11.10
合肥矽格玛应用材料有限公司	69,111.00	10.19
上海逸美宸展览有限公司	53,000.00	7.81
<b>合计</b>	<b>601,511.00</b>	<b>88.68</b>

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,315.14	65,112.64

### 5.6.1 其他应收款

#### 5.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		21,963.60
1 至 2 年	35,507.16	2,291.04
2 至 3 年		1,000.00
3 至 4 年	807.98	39,858.00
4 至 5 年	1,000.00	0
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>37,315.14</b>	<b>65,112.64</b>
减：坏账准备		



账龄	期末余额	期初余额
合计	37,315.14	65,112.64

#### 5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	26,932.64	24,254.64
押金、保证金	10,382.50	40,858.00
小计	37,315.14	65,112.64
减：坏账准备		
合计	37,315.14	65,112.64

#### 5.6.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜龙	备用金	19,696.16	1 年以内	52.78	
西安航天基地国际孵化器有限公司	押金	9,382.50	3 年以上	25.14	
辛永军	备用金	5,054.00	1 年以内	13.54	
俱红刚	备用金	807.98	3 年以上	2.17	
王琪	备用金	516.50	1 年以内	1.38	
合计	/	35,457.14	/	95.01	

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,842,855.31	40,948.58	8,801,906.73	6,128,805.10	44,290.19	6,084,514.91
自制半成品及在产品	1,660,581.01		1,660,581.01	1,715,985.96		1,715,985.96
库存商品	6,029,937.62	209,631.57	5,820,306.05	5,829,967.90	269,074.31	5,560,893.59
发出商品	2,126,229.94		2,126,229.94	2,752,587.79		2,752,587.79
委托加工物资	5,940.45		5,940.45	7,986.95		7,986.95

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	18,665,544.33	250,580.15	18,414,964.18	16,435,333.70	313,364.50	16,121,969.20

#### 5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	44,290.19			3,341.61		40,948.58	
库存商品	269,074.31			59,442.74		209,631.57	
合计	313,364.50			62,784.35		250,580.15	

### 5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,468,082.98	7,466,851.45
固定资产清理		
合计	13,468,082.98	7,466,851.45

#### 5.8.1 固定资产

##### 5.8.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	10,903,164.21	362,403.97	141,859.39	11,407,427.57
2. 本期增加金额	7,168,742.55			7,168,742.55
(1) 购置	4,178,805.80			4,178,805.80
(2) 在建工程转入	2,989,936.75			2,989,936.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	18,071,906.76	362,403.97	141,859.39	18,576,170.12
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,574,557.94	259,068.99	106,949.19	3,940,576.12
2. 本期增加金额	1,132,823.32	22,723.92	11,963.78	1,167,511.02
(1) 计提	1,132,823.32	22,723.92	11,963.78	1,167,511.02
3. 本期减少金额				

项目	机器设备	运输工具	通用设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,707,381.26	281,792.91	118,912.97	5,108,087.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,364,525.50	80,611.06	22,946.42	13,468,082.98
2. 期初账面价值	7,328,606.27	103,334.98	34,910.20	7,466,851.45

### 5.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,989,936.75
工程物资		
<b>合计</b>		<b>2,989,936.75</b>

#### 5.9.1 在建工程

##### 5.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额			账面余额		
光耦合固态继电器项目				2,989,936.75		2,989,936.75
<b>合计</b>				<b>2,989,936.75</b>		<b>2,989,936.75</b>

##### 5.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
光耦合固态继电器项目	25,000,000.00	2,989,936.75		2,989,936.75		
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>2,989,936.75</b>		<b>2,989,936.75</b>		

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光耦合固态继电器项目	100.00	100.00%				自筹
合计	/	/			/	/

#### 5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,391,169.30	2,391,169.30
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	744,521.68	744,521.68
4. 期末余额	1,646,647.62	1,646,647.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	645,879.90	645,879.90
2. 本期增加金额	178,015.96	178,015.96
(1) 计提	178,015.96	178,015.96
3. 本期减少金额	289,847.98	289,847.98
(1) 处置	289,847.98	289,847.98
4. 期末余额	534,047.88	534,047.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,112,599.74	1,112,599.74
2. 期初账面价值	1,745,289.40	1,745,289.40

#### 5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	402,424.03	40,366.97	309,891.60		132,899.40
合计	<b>402,424.03</b>	<b>40,366.97</b>	<b>309,891.60</b>		<b>132,899.40</b>

#### 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	1,214,599.63	182,189.94	840,132.55	126,019.88
可抵扣亏损	6,119,022.65	917,853.40	6,119,022.65	917,853.40
租赁负债	1,223,323.31	183,498.50	1,827,034.13	274,055.12
<b>合计</b>	<b>8,556,945.59</b>	<b>1,283,541.84</b>	<b>8,786,189.33</b>	<b>1,317,928.40</b>

注：因企业未来是否能够产生足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期未确认可弥补亏损产生的递延所得税资产。

#### 5.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	1,112,599.75	166,889.96	1,745,289.40	261,793.41
<b>合计</b>	<b>1,112,599.75</b>	<b>166,889.96</b>	<b>1,745,289.40</b>	<b>261,793.41</b>

#### 5.13 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,016,839.96		2,016,839.96	2,005,617.72		2,005,617.72
<b>合计</b>	<b>2,016,839.96</b>		<b>2,016,839.96</b>	<b>2,005,617.72</b>		<b>2,005,617.72</b>

#### 5.14 短期借款

##### 5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	
短期借款应付利息	5,000.00	10,277.78
<b>合计</b>	<b>6,005,000.00</b>	<b>10,010,277.78</b>

#### 5.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,638,900.08	1,455,062.00
<b>合计</b>	<b>1,638,900.08</b>	<b>1,455,062.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 50,000.00 元。

#### 5.16 应付账款

### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,636,671.73	2,664,455.05
1至2年	146,038.44	39,779.50
2至3年	36,350.00	12,676.78
3年以上	317,429.96	311,599.76
<b>合计</b>	<b>4,136,490.13</b>	<b>3,028,511.09</b>

### 5.16.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
睿宇兴业有限公司	90,000.00	未到结算期
江阴宏科合金材料有限公司	58,567.90	未到结算期
西安苍龙实业有限公司	50,000.00	未到结算期
南皮县义润五金制品有限公司	42,400.00	未到结算期
天水天微混合集成电路有限公司	37,139.20	未到结算期
<b>合计</b>	<b>278,107.10</b>	

## 5.17 合同负债

### 5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	38,807.00	65,252.00
减：计入其他流动负债的合同负债（附注5.22）	4,464.52	7,506.87
<b>合计</b>	<b>34,342.48</b>	<b>57,745.13</b>

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	501,186.59	5,476,133.18	5,476,133.18	501,186.59
二、离职后福利-设定提存计划		699,139.42	699,139.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>501,186.59</b>	<b>6,175,272.60</b>	<b>6,175,272.60</b>	<b>501,186.59</b>

### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	216,177.00	4,709,748.51	4,709,748.51	216,177.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		25,582.00	25,582.00	
3、社会保险费		330,793.37	330,793.37	
其中：医疗保险费		306,843.44	306,843.44	
工伤保险费		23,949.93	23,949.93	
生育保险费				
4、住房公积金		408,933.00	408,933.00	
5、工会经费和职工教育经费	285,009.59	1,076.30	1,076.30	285,009.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>501,186.59</b>	<b>5,476,133.18</b>	<b>5,476,133.18</b>	<b>501,186.59</b>

### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		668,440.42	668,440.42	
2、失业保险费		30,699.00	30,699.00	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>699,139.42</b>	<b>699,139.42</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的60%的16%、0.7%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	350,006.68	119,007.78
企业所得税	244,995.67	244,995.67
城市维护建设税	39,274.87	45,575.45
教育费附加	24,036.06	28,536.48
个人所得税	601.91	601.91
印花税	5,747.35	635.54
其他	5,215.94	1,128.45
<b>合计</b>	<b>669,878.48</b>	<b>440,481.28</b>

### 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	443,965.27	499,124.12

项目	期末余额	期初余额
合计	443,965.27	499,124.12

#### 5.20.1 其他应付款

##### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	304,166.29	305,282.56
单位往来	130,000.00	180,000.00
个人社保金	7,763.71	7,767.97
个人往来	2,035.27	6,073.59
合计	443,965.27	499,124.12

#### 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	171,033.16	302,964.83
合计	171,033.16	302,964.83

#### 5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	104,464.52	7,506.87
合计	104,464.52	7,506.87

#### 5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,223,323.29	1,827,034.09
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.21）	171,033.16	302,964.83
合计	1,052,290.13	1,524,069.26

#### 5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助（资产相关）	813,583.32	140,000.00	509,500.00	444,083.32	
合计	813,583.32	140,000.00	509,500.00	444,083.32	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宝鸡市重大新产品开发专项（新能源汽车电子系列继电	52,500.00			15,000.00			37,500.00	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
器研发)								
宝鸡市科技计划项目(新能源汽车继电器、车载电磁铁研发)	20,000.00						20,000.00	与资产相关
陕西省重大科技创新专项资金项目(新能源汽车用继电器批生产技术改造)	279,083.32			18,500.00			260,583.32	与资产相关
型普项目	462,000.00					-462,000.00		与资产相关
2022年中小企业技改资金		140,000.00		14,000.00			126,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>813,583.32</b>	<b>140,000.00</b>		<b>47,500.00</b>		<b>-462,000.00</b>	<b>444,083.32</b>	

## 5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,900,000.00						30,900,000.00

## 5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,984,292.32			15,984,292.32
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>15,984,292.32</b>			<b>15,984,292.32</b>

## 5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	517,107.44	7,002.59		524,110.03
<b>合计</b>	<b>517,107.44</b>	<b>7,002.59</b>		<b>524,110.03</b>

## 5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,153,457.45	4,647,538.50
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	11,547.44	6,428.40
调整后年初未分配利润	2,165,004.89	4,653,966.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	70,025.91	-2,488,962.01
减: 提取法定盈余公积	7,002.59	

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>2,228,028.21</b>	<b>2,165,004.89</b>

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 **11,547.44** 元。

## 5.29 营业收入和营业成本

### 5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,767,288.58	34,480,600.54	38,313,954.56	33,451,944.77
其他业务	3,637.20	3,523.58	1,114.33	406.71
合计	<b>41,770,925.78</b>	<b>34,484,124.12</b>	<b>38,315,068.89</b>	<b>33,452,351.48</b>

### 5.29.2 合同产生的收入的情况

按产品分类分析：

产品类型	收入	成本
新型电子	13,995,950.01	12,898,767.90
电磁产品	13,878,603.87	9,318,524.10
机电设备及电子元器件	10,082,285.37	9,534,417.75
传统电子	3,060,309.60	2,242,402.72
其他	753,776.93	490,011.65
合计	<b>41,770,925.78</b>	<b>34,484,124.12</b>

## 5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,278.66	7,170.23
教育费附加	1,627.62	5,121.55
印花税	11,604.52	10,627.78
水利基金	24,221.06	23,180.39
合计	<b>39,731.86</b>	<b>46,099.95</b>

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注、税项

## 5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,540.00	61,095.00

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	180,135.63	550,835.51
样品损耗	47,181.50	86,803.30
广告展览费	93,701.84	50,535.85
仓储保管费	18,845.29	58,124.36
差旅费	79,439.02	52,056.37
业务经费	95,665.97	29,933.46
<b>合计</b>	<b>567,509.25</b>	<b>889,383.85</b>

### 5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,592,641.52	2,345,399.17
保险费	388,841.23	385,751.80
差旅费	155,405.46	92,401.87
办公费	20,122.36	60,800.17
招待费	68,912.42	71,037.40
中介费用	226,943.39	415,566.05
专利费	23,913.53	23,913.53
折旧费	212,703.59	359,657.01
长期待摊费用摊销	309,891.60	301,818.24
其他	393,290.36	564,846.57
<b>合计</b>	<b>3,392,665.46</b>	<b>4,621,191.81</b>

### 5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,401,493.92	1,274,321.76
职工薪酬	1,419,238.47	1,280,840.48
其他	104,363.47	222,236.23
<b>合计</b>	<b>2,925,095.86</b>	<b>2,777,398.47</b>

### 5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	245,758.33	283,666.68
减：利息收入	220,054.92	195,164.59
手续费	8,146.05	7,712.00
未确认融资费用摊销	61,247.52	101,745.00
其他	52,500.00	60,000.00
<b>合计</b>	<b>147,596.98</b>	<b>257,959.09</b>

### 5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	61,302.44	347,303.24

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	2,858.28	
<b>合计</b>	<b>64,160.72</b>	<b>347,303.24</b>

### 5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-352,038.46	-1,320.71
<b>合计</b>	<b>-352,038.46</b>	<b>-1,320.71</b>

### 5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	62,784.35	-33,881.56
<b>合计</b>	<b>62,784.35</b>	<b>-33,881.56</b>

### 5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得			
其他	13,239.00		13,239.00
<b>合计</b>	<b>13,239.00</b>		<b>13,239.00</b>

### 5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	19,943.10		19,943.10
<b>合计</b>	<b>19,943.10</b>		<b>19,943.10</b>

### 5.40 所得税费用

#### 5.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-47,734.95	-928,252.78
<b>合计</b>	<b>-47,734.95</b>	<b>-928,252.78</b>

#### 5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,290.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,343.64
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,134.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	383,551.04
研发费用	-438,764.38
所得税费用	-47,734.95

#### 5.41 现金流量表项目

##### 5.41.1 与经营活动有关的现金

###### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	220,054.92	195,164.59
政府补助	156,660.72	313,803.24
大额单位及个人往来	278,070.00	64,805.62
收到与收回保证金及押金	164,640.33	191,583.34
其他		17,409.21
<b>合计</b>	<b>819,425.97</b>	<b>782,766.00</b>

###### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	514,969.25	711,552.09
付现管理费用	898,957.03	996,498.15
付现研发费用	104,363.47	222,236.23
银行手续费	8,146.05	7,712.00
往来款	340,720.13	33,448.00
<b>合计</b>	<b>1,867,155.93</b>	<b>1,971,446.47</b>

##### 5.41.2 与筹资活动有关的现金

###### 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	180,976.00	159,552.00
借款担保费	60,000.00	60,000.00
<b>合计</b>	<b>240,976.00</b>	<b>219,552.00</b>

###### 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	1,827,034.09		65,596.44	180,976.00	488,331.24	1,223,323.29
<b>合计</b>	<b>1,827,034.09</b>		<b>65,596.44</b>	<b>180,976.00</b>	<b>488,331.24</b>	<b>1,223,323.29</b>

## 5.42 现金流量表补充资料

### 5.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,025.91	-2,488,962.01
加：资产减值准备	-62,784.35	33,881.56
信用减值损失	352,038.46	1,320.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,167,511.02	966,091.80
使用权资产折旧	178,015.96	322,939.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	309,891.60	301,818.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-19,943.10	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	245,758.33	283,666.68
投资损失		
递延所得税资产减少	47,168.50	-879,811.79
递延所得税负债增加	-94,903.45	-48,440.99
存货的减少	-2,292,994.98	-3,571,742.41
合同资产的（增加）减少		879,546.90
经营性应收项目的减少	-3,515,234.93	-398,164.05
经营性应付项目的增加	-593,745.95	21,856.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,209,196.98	-4,575,999.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	13,939,278.88	24,932,360.21
减：现金的期初余额	24,932,360.21	24,283,591.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,993,081.33	648,769.17

#### 5.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,939,278.88	24,932,360.21
其中：库存现金	8,950.92	46,556.68
可随时用于支付的银行存款	13,930,327.96	24,885,803.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,939,278.88	24,932,360.21
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		

#### 5.43 租赁

##### 5.43.1 本公司作为承租人

本公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 109,080.00 元。

##### 5.43.2 本公司作为出租人

无。

#### 5.44 政府补助

##### 5.44.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

##### 5.44.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关 与资产相关
递延收益	813,583.32	119,000.00		33,500.00	-581,000.00	318,083.32	

#### 5.44.3 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上期发生额
2022 年中小企业技改资金	14,000.00	
宝鸡市科技重大专项（汽车用带状态磁保持电磁铁项目）	13,500.00	13,500.00
陕西省重大科技创新专项资金（新能源汽车用继电器批生产技术改造）	20,000.00	20,000.00
稳岗补贴	13,802.44	12,303.24
宝鸡市工信局 2 非能中小工业企业超产超销奖励		50,000.00
高企补贴		50,000.00
2022 年中小企业上云上平台项目奖补资金		150,000.00
失业保险扩岗补助		1,500.00
待定补贴		50,000.00
<b>合计</b>	<b>61,302.44</b>	<b>347,303.24</b>

#### 5.45 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,925,095.86	2,777,398.47
<b>合计</b>	<b>2,925,095.86</b>	<b>2,777,398.47</b>
其中：费用化研发支出	2,925,095.86	2,777,398.47
资本化研发支出		

## 6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 6.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司



所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## **6.2 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

## **6.3 流动风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## **6.4 市场风险**

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

### **A、汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### **B、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

### **C、其他价格风险**

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 7、公允价值的披露

### 7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			2,407,830.04	2,407,830.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>2,407,830.04</b>	<b>2,407,830.04</b>

7.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陕西群力电工有限责任公司	陕西宝鸡	生产销售电子应用产品	233,272,000.00	88.35	88.35

注：本公司最终控制方是陕西电子信息集团有限公司。

### 8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安宝力电子科技有限公司	同一控股股东
西安卫光科技有限公司	受同一最终控制方控制
陕西渭河工模具有限公司	受同一最终控制方控制
宝鸡烽火工模具技术有限公司	受同一最终控制方控制
陕西电子信息集团实业有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市秦立电子有限公司	持股 10.11%的股东于宝林控股的公司

陕西电子信息国际商务有限公司	最终控制方持股 40.00%的公司
陕西电子信息产业投资管理有限公司	参股股东
西安航天基地创新投资有限公司	参股股东
陕西凌云电器集团有限公司	参股股东
陕西关中科技协同创新发展基金合伙企业（有限合伙）	参股股东
于宝林	参股股东
陈汉宁	参股股东

### 8.3 关联方交易情况

#### 8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西群力电工有限责任公司	购买原材料等	2,264,321.65	2,676,743.63
<b>合计</b>		<b>2,264,321.65</b>	<b>2,676,743.63</b>

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西群力电工有限责任公司	销售商品	4,666,307.97	4,051,228.17
陕西电子信息集团实业有限公司	销售商品	45.00	
<b>合计</b>		<b>4,666,352.97</b>	<b>4,051,228.17</b>

#### 8.3.2 关联租赁情况

##### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西群力电工有限责任公司	生产及管理用房	180,976.00	230,976.00

关联租赁情况说明：本公司生产及管理用房为租赁母公司陕西群力电工有限责任公司位于宝鸡市陈仓区群力路 1 号生产区内 29 号厂房一层西侧及二层，2023 年租赁费共 180,976.00 元，本期确认使用权资产折旧 168,650.44 元，财务费用-未确认融资费用金额为 61,247.52 元。

#### 8.3.3 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西群力电工有限责任公司	10,000,000.00	2021年12月17日	2024年12月17日	是

#### 8.4 关联方应收应付款项

##### 8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安宝力电子科技有限公司	383,318.91	50,578.31	383,318.91	46,012.63
深圳市秦立电子有限公司	172,304.35	107,236.51	172,304.35	92,499.90
西安卫光科技有限公司	19,288.44	19,288.44	19,288.44	19,288.44
陕西群力电工有限责任公司	3,998,646.85	527,421.52	2,850,670.58	342,187.25
陕西电子信息集团实业有限公司	195.00	99.29	150.00	18.01
<b>合计</b>	<b>4,573,753.55</b>	<b>704,624.07</b>	<b>3,425,732.28</b>	<b>500,006.23</b>
预付账款：				
陕西电子信息国际商务有限公司			36,138.05	
<b>合计</b>			<b>36,138.05</b>	

##### 8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	25,325.31	25,325.31
陕西渭河工模具总厂数控加工分厂	10,000.00	10,000.00
西安宝力电子科技有限公司	29,938.85	29,938.85
天水天光半导体有限责任公司	3.51	3.51
<b>合计</b>	<b>65,267.67</b>	<b>65,267.67</b>
其他应付款：		
陕西群力电工有限责任公司	70,666.29	305,282.56
<b>合计</b>	<b>70,666.29</b>	<b>305,282.56</b>

#### 9、承诺及或有事项

##### 9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 11、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。

## 12、补充资料

### 12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	19,943.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	61,302.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,239.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,172.68	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>80,311.86</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

## 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.0023	0.0023
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.03	-0.0004	-0.0004

陕西众力通用电器股份有限公司

2024年4月24日

(本页无正文，为财务报表附注的签字页)

第 10 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： _____	签名： _____	签名： _____
日期： _____	日期： _____	日期： _____

## 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	1,043,873.28	1,317,928.40	120,739.54	438,116.61
递延所得税负债		261,793.41		310,234.40
盈余公积	516,393.17	516,393.17	516,393.17	517,107.44
未分配利润	2,153,457.45	2,165,719.16	4,647,538.50	4,653,966.90
所得税费用	-923,133.74	-928,252.78	-	-

#### (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

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会[2022]31号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，本公司自2023年1月1日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

##### 1、对本期期末资产负债表影响

报表项目	新政策金额	旧政策金额
递延所得税资产	1,648,192.88	1,460,410.23
递延所得税负债	166,889.96	
盈余公积	565,217.76	564,354.66
未分配利润	2,605,140.49	2,585,110.90

##### 2、对本期利润表影响：

报表项目	新政策金额	旧政策金额
所得税费用	-425,167.93	-416,536.95

##### 3、对本期现金流量表影响：无



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	19,943.10
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	61,302.44
营业外收入	13,239.00
其他损益	
<b>非经常性损益合计</b>	94,484.54
减：所得税影响数	14,172.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	80,311.86

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用