



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

半年度报告

— 2024 —

## 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）陈进军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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 2024 年半年报时对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。根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 14 号——16 号》相关规定，基于战略目标和业务拓展的考虑，公司已在资质许可范围内承接武器装备科研生产项目，由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致个别信息不便披露，公司对 2024 年半年度报告中涉及的应收账款前五大客户采用代称方式披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件 II	融资情况 .....	104

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	指	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	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； 嵌入式系统：显控系统、机载、车载、舰载操纵手柄等； 通用测试领域：通导惯导测试平台等。		
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	集合竞价交易	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72号西安软件园唐乐阁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 会计数据和经营情况

### 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环

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	<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	<b>1、高新技术企业：</b> 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。 <b>2、“专精特新”认定：</b> 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。

## 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	14,065,152.15	21,192,214.17	-33.63%
毛利率%	40.29%	52.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,275,464.85	1,717,382.14	-348.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,441,170.17	1,555,037.90	-385.60%
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)	-4.77%	1.73%	-
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)	-4.95%	1.56%	-
基本每股收益	-0.14	0.06	-333.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,861,146.80	134,078,371.81	-9.11%
负债总计	39,649,758.27	40,825,018.43	-2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,211,388.53	93,253,353.38	-11.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	3.14	-11.78%
资产负债率% (母公司)	32.21%	30.16%	-
资产负债率% (合并)	32.54%	30.45%	-
流动比率	3.11	3.27	-
利息保障倍数	-86.39	7.02	-
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	6,888,331.90	-8,636,188.96	179.76%
应收账款周转率	0.21	0.29	-
存货周转率	0.28	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.11%	0.88%	-
营业收入增长率%	-33.63%	-0.99%	-
净利润增长率%	-348.95%	-57.37%	-



### 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	13,171,239.36	10.81%	4,927,551.96	3.68%	167.30%
应收票据	9,561,000.16	7.85%	8,900,856.29	6.64%	7.42%
应收账款	53,532,240.79	43.93%	67,345,289.82	50.23%	-20.51%
交易性金融资产	2,720,000.00	2.23%	11,000,000.00	8.20%	-75.27%
预付款项	4,576,342.63	3.76%	2,654,570.39	1.98%	72.39%
其他应收款	823,433.87	0.68%	975,726.46	0.73%	-15.61%
存货	24,013,663.72	19.71%	25,005,799.96	18.65%	-3.97%
其他流动资产	105,779.43	0.09%	98,448.36	0.07%	7.45%
固定资产	4,559,515.80	3.74%	4,917,639.60	3.67%	-7.28%
使用权资产	3,645,863.91	2.99%	4,483,049.87	3.34%	-18.67%
无形资产	256,681.56	0.21%	298,604.46	0.22%	-14.04%
长期待摊费用	711,048.99	0.58%	664,509.29	0.50%	7.00%
递延所得税资产	4,184,336.58	3.43%	2,806,325.35	2.09%	49.10%
短期借款	9,600,000.00	7.88%	9,000,000.00	6.71%	6.67%
应付账款	12,169,368.98	9.99%	13,489,092.64	10.06%	-9.78%
合同负债	1,675,625.53	1.38%	1,193,160.93	0.89%	40.44%
应付职工薪酬	2,630,235.37	2.16%	3,744,855.99	2.79%	-29.76%
应交税费	666,325.11	0.55%	228,647.33	0.17%	191.42%
其他应付款	7,907,160.76	6.49%	7,780,493.72	5.80%	1.63%
其他流动负债	217,831.32	0.18%	155,110.92	0.12%	40.44%
租赁负债	3,576,331.61	2.93%	2,549,222.73	1.90%	40.29%
递延所得税负债	546,879.59	0.45%	672,457.48	0.50%	-18.67%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司货币资金较上年末增长167.3%，主要是由于公司本期进一步加强回款催收力度，5月份及6月份收到客户回款1121万元所致；
- 2、报告期末，公司交易性金融资产较上年末下降75.27%，主要是由于公司本期收回投资828万所致；
- 3、报告期末，公司预付款项较上年末增长72.39%，主要是由于本期新增前起、隐身设计等非标设备订单，采购投入新设备的原材料大多为定制件，预付定制款增加所致；
- 4、报告期末，公司递延所得税资产较上年末增长49.1%，主要是由于公司本期增加可抵扣亏损，计提的递延所得税资产增加122万元所致；
- 5、报告期末，公司合同负债较上年末增长40.44%，主要是由于上半年新签合同为非标设备类，设备类合同签订即收首付款，预收款项增加所致；
- 6、报告期末，公司应付职工薪酬较上年末下降29.76%，主要是由于公司支付2023年度员工年终奖及绩效所致；
- 7、报告期末，公司应交税费较上年末增长191.42%，主要是由于公司本期6月份确认收入增加增值税尚未缴纳所致；
- 8、报告期末，公司其他流动负债较上年末增长40.44%，主要是由于公司本期预收货款增加，同时重分

类进其他流动负债的增值税额部分增加所致；

9、报告期末，公司租赁负债较上年末增长40.29%，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。

## （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	14,065,152.15	-	21,192,214.17	-	-33.63%
营业成本	8,398,115.69	59.71%	10,010,775.08	47.24%	-16.11%
毛利率	40.29%	-	52.76%	-	-
税金及附加	316,249.12	2.25%	318,066.92	1.50%	-0.57%
销售费用	2,175,262.02	15.47%	1,446,428.38	6.83%	50.39%
管理费用	3,427,403.89	24.37%	4,316,646.02	20.37%	-20.60%
研发费用	4,731,540.19	33.64%	2,552,020.69	12.04%	85.40%
财务费用	224,564.26	1.60%	130,241.51	0.61%	72.42%
其他收益	57,710.18	0.41%	281,170.35	1.33%	-79.48%
投资收益	161,150.86	1.15%	131,598.83	0.62%	22.46%
信用减值损失	1,076,134.16	7.65%	-605,172.66	-2.86%	-277.82%
资产减值损失	-1,793,817.77	-12.75%	-838,151.77	-3.95%	114.02%
营业利润	-5,706,805.59	-40.57%	1,387,480.32	6.55%	-511.31%
营业外收入	6,180.00	0.04%	2.98	0.00%	207,282.55%
营业外支出	30,064.87	0.21%	221,778.94	1.05%	-86.44%
利润总额	-5,730,690.46	-40.74%	1,165,704.36	5.50%	-591.61%
所得税费用	-1,455,225.61	-10.35%	-551,677.78	-2.60%	-163.78%
净利润	-4,275,464.85	-30.40%	1,717,382.14	8.10%	-348.95%

#### 项目重大变动原因

1、报告期内，公司营业收入较上年同期下降33.63%，主要是由于本期通用测试平台系列产品收入较上年同期减少419万元，由于通用测试平台系列产品主要是非标定制产品，公司本期承接的定制非标设备较为复杂，尚未满足验收条件，较上年同期收入减少；以及传感器系列产品的收入较上年同期减少107万元，客户本期对传感器系列产品的订单集中在下半年，较上年同期订单量减少；同时嵌入式系列产品及相关技术服务收入较上年同期减少187万元，客户对嵌入式系列产品旋变的订单集中在下半年，较上年同期订单量减少所致；

2、报告期内，公司销售费用较上年同期增长50.39%，主要是由于本期较上年同期公司开拓新市场，新增产品中标费12万，同时非标设备售后人工费用增加所致；

3、报告期内，公司研发费用较上年同期增长85.4%，主要是由于公司新增手柄类、旋变类的新品研发投入所致；

4、报告期内，公司财务费用较上年同期增长72.42%，主要是由于本期因生产场地和研发场地等长期租赁资产新增3年租赁期，从而利息支出增加所致；

5、报告期内，公司其他收益较上年同期下降79.48%，主要是由于本期政府补助较上年同期减少所致；

6、报告期内，公司信用减值损失较上年同期下降277.82%，主要是由于公司本期加大回款催收力度，期末应收账款较上年期末大幅减少所致；

7、报告期内，公司资产减值损失较上年同期增长114.02%，主要是由于公司本期2年以上库存商品增加，计提的存货跌价准备增加所致；

8、报告期内，公司营业利润较上年同期下降511.31%，主要是由于公司本期较上年同期营业收入较上年同期减少，公司本期开拓了新产品市场，相应的销售费用大幅增长，同时手柄类、旋变类的新品研发投入增加也导致研发费用的增加，以及某非标产品投入成本较多，客户订单下发周期长，资产减值损失大幅增加所致；

9、报告期内，公司营业外收入较上年同期增长207,282.55%，主要是由于公司本期收到供应商违约金所致；

10、报告期内，公司营业外支出较上年下降86.44%，主要是由于公司本期较上年同期报废的原材料减少所致；

11、报告期内，公司利润总额较上年同期下降591.61%，主要是由于公司本期营业利润大幅下降所致；

12、报告期内，公司所得税费用较上年同期下降163.78%，主要是由于公司本期亏损，递延所得税资产增加，从而所得税费用减少所致；

13、报告期内，公司净利润较上年同期下降348.95%，主要是由于公司本期较上年同期营业收入较上年同期减少，同时销售费用、研发费用及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	14,065,152.15	21,192,214.17	-33.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,398,115.69	10,010,775.08	-16.11%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
传感器系列产品	8,039,718.59	4,197,361.48	47.79%	-11.78%	80.56%	-35.84%
嵌入式系列产品	4,692,247.72	3,189,543.37	32.03%	-28.47%	-28.97%	1.51%
通用测试平台系列产品	1,333,185.84	1,011,210.84	24.15%	-75.84%	-68.36%	-42.62%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

1、报告期内，传感器系列产品的收入较上年同期减少 107 万元，下降 11.78%，主要原因是：客户本期对传感器系列产品的订单集中在下半年，较上年同期订单量减少，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增加 187 万元，增长 80.56%，主要原因是：本期传感器系列产品中导叶类产品销量增加，该类产品是新研产品，毛利率较低，投入成本增加所致；

2、嵌入式系列产品及相关技术服务收入较上年同期减少 187 万元，下降 28.47%，主要原因是：本期由于客户对产品旋变的订单集中在下半年，较上年同期订单量减少所致；

嵌入式系列产品及相关技术服务营业成本较上年同期下降 28.97%，主要原因是：本期嵌入式系列产

品收入减少，相应成本减少所致；

3、通用测试平台系列产品收入较上年同期减少 419 万元，下降 75.84%，主要原因是：本期公司上半年承接的定制非标设备较为复杂，尚未满足验收条件，较上年同期收入减少所致；

通用测试平台系列产品营业成本较上年同期下降 68.36%，主要原因是：公司通用测试平台系列产品主要为定制设备，本期定制产品收入减少，从而相应的成本减少所致。

### （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	6,888,331.90	-8,636,188.96	179.76%
投资活动产生的现金流量净额	8,167,425.22	10,144,929.83	-19.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,812,069.72	1,038,175.00	-756.16%

#### 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同期增长 179.76%，主要是由于公司本期收到回款大幅增加，5 月份及 6 月份收到客户回款 1121 万元，回款较上年同期增加所致；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 19.49%，主要是由于公司本期较上年同期收回的投资额减少，同时购买固定资产减少所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 756.16%，主要是由于公司本期分红 742.35 万元所致。

## 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	101,552.01	61,394.21	0	-71,263.27
北京智翰园科技有限公司	参股公司	技术服务	1,000,000.00	44,732.18	12,310.82	0	-2,472.84

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京智翰园科技有限公司	持股 40%的参股公司	北京智翰园科技有限公司主要从事技术服务、技术开发等业务。公司持有目的主要是为了推广传感器在电力行业的应用，拓展新领域的业务。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### （二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等利益相关者合法权益方面的责任，积极参与社会公益活动、倡导员工践行环保理念、关注弱势群体，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 七、 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。 <b>应对措施：</b> 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。
人力资源风险	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才的要求较高，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。 <b>应对措施：</b> 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。
大客户集中度风险	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。 <b>应对措施：</b> 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。
开发新产品的技术风险	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。 <b>应对措施：</b> 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。

本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	本期重大风险未发生重大变化
--	---------------

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (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	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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) 2024年4月18日，企业收到中信银行西安丰庆路支行借款5,000,000.00元，借款合同编号【银（西丰）字/第（20240412）号】，借款期限2024年4月19日至2024年10月20日，年利率为2.8%。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】。

本次借款为企业在中信银行授信额度使用期限内的循环借款，授信期限自2023年4月28日至2024年4月26日，中信银行授信金额8,000,000.00元，公司本期实际借款金额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》（公告编号为：2023-012）。

(2) 2024年6月27日，公司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【2024年陕中银西高新中小借字181号】，借款期限2024年6月27日至2026年6月27日，年利率为2.8%。主合同后附保证合同，法定代表人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【2024年陕中银西高新中小保字181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。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 一、定向回购股份方案（股权激励）

###### （一） 审议及表决情况

###### 1、 董事会审议情况

2024年6月3日，西安旭彤电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第三届董事会第十一次会议，审议《关于〈西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）〉的议案》，因非关联董事不足三人，上述议案于2024年6月19日直接提交公司2024年第一次临时股东大会审议。

股东大会审议结果：普通股同意股数3,863,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反

对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。本议案涉及特别决议事项，已经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会回避表决情况：审议本议案时，关联股东相征、刘明辉、梁锋、张竹、白云、杨蕾、韦林、张敏、刘向阳、刘拓回避表决。

## 2、监事会审议情况

2024 年 6 月 3 日，公司召开第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）〉的议案》，出席监事 3 人，同意 3 票。

详见公司分别于 2024 年 6 月 4 日和 2024 年 6 月 20 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《第三届董事会第十一次会议公告》（公告编号：2024-020）、《第三届监事会第十四次会议公告》（公告编号：2024-021）、《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-012）、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

## （二）定向回购类型及依据

1、定向回购类型：股权激励计划限制性股票回购注销

2、定向回购依据：

根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）第八章“激励对象获授权益、行使权益的条件”之“二、行使权益的条件”之“（三）公司层面业绩考核业绩指标：本激励计划授予的限制性股票在解除限售期的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件之一。若对应年度整体业绩考核目标完成率低于 100%，所有激励对象当年计划解除限售的限售性股票均不得解除限售，由公司按回购价格回购注销。”本激励计划的考核年度为 2022-2024 年，每个会计年度考核一次，公司授予的第二个解除限售期需要满足 2023 年扣非归母净利润（调整后）不低于 2,160 万元。

根据《激励计划》第十三章“限制性股票回购注销原则”之“激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等影响公司股本总额或公司股票价格及数量事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格及数量做相应的调整。”

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《西安旭彤电子科技股份有限公司 2023 年度审计报告》，公司 2023 年扣非归母净利润为 1,822,914.19 元，未达到第二个解除限售期的公司层面业绩考核指标。因此，本次激励计划中的所有 14 名激励对象所持有的第二个锁定期尚未解除限售的限制性股票合计 1,576,800 股全部由公司回购注销。

详见公司于 2024 年 6 月 4 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《股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就公告》（公告编号：2024-015）。

2024 年 6 月 28 日，公司通过主办券商华源证券向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请定向回购并注销股份，2024 年 8 月 6 日审核通过。

公司已于 2024 年 8 月 6 日向中国结算申请办理注销手续，截至半年报披露之日，注销手续仍在审



核中。

## 二、调整限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）业绩考核指标

### （一）审议及表决情况

#### 1、董事会审议情况

2024年6月3日，西安旭彤电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第三届董事会第十一次会议，审议《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）〉的议案》，因非关联董事不足三人，上述议案于2024年6月19日直接提交公司2024年第一次临时股东大会审议。

股东大会审议结果：普通股同意股数3,863,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0%。本议案涉及特别决议事项，已经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会回避表决情况：审议本议案时，关联股东相征、刘明辉、梁锋、张竹、白云、杨蕾、韦林、张敏、刘向阳、刘拓回避表决。

#### 2、监事会审议情况

2024年6月3日，公司召开第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）〉的议案》，出席监事3人，同意3票。

详见公司分别于2024年6月4日、6月18日和6月20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《第三届董事会第十一次会议公告》（公告编号：2024-020）、《第三届监事会第十四次会议公告》（公告编号：2024-021）、《关于调整2021年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）业绩考核指标的公告》（公告编号：2024-023）、《2021年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）》（公告编号：2024-024）、《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

### （二）调整内容

#### 调整前：

#### （三）公司层面业绩考核指标

本激励计划授予的限制性股票在解除限售期的3个会计年度中，分年度进行业绩考核，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件之一。若对应年度整体业绩考核目标完成率低于100%，所有激励对象当年计划解除限售的限售性股票均不得解除限售，由公司按回购价格回购注销。

本激励计划的考核年度为2022-2024年，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标（解除限售条件）如下：”

解除限售期	考核年度	业绩考核目标
第一个解除限售期	2022年	2022年扣非归母净利润（调整后）不低于1,800万元
第二个解除限售期	2023年	2023年扣非归母净利润（调整后）不低于2,160万元
第三个解除限售期	2024年	2024年扣非归母净利润（调整后）不低于2,592万元

调整后：

### （三）公司层面业绩考核指标

本激励计划授予的限制性股票在解除限售期的3个会计年度中，分年度进行业绩考核，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件之一。若对应年度整体业绩考核目标完成率低于100%，所有激励对象当年计划解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按回购价格回购注销。

本激励计划的考核年度为2022-2024年，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标（解除限售条件）如下：

解除限售期	考核年度	业绩考核目标
第一个解除限售期	2022年	2022年扣非归母净利润（调整后）不低于1,800万元
第二个解除限售期	2023年	2023年扣非归母净利润（调整后）不低于2,160万元
第三个解除限售期	2024年	2024年营业收入不低于6,380.54万元

2024年度营业收入完成率(Am)=2024年度营业收入/6,380.54万元\*100%

业绩完成度	对应解锁比例
Am≥100%	100%
80%≤Am<100%	90%
Am<80%	0

注：1、上述指标均以审计的合并报表所载数据为准；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。

### （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
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	2016年11	-	挂牌	同业竞争	为避免在以后的	正在履行中

或控股股东	月 1 日			承诺	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》。	
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

**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 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,150,400	47.6541%	0	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	723,335	2.4360%	0	723,335	2.4360%	
	核心员工	1,248,630	4.2050%	-76,300	1,172,330	3.9480%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,543,600	52.3459%	0	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	2,835,000	9.5474%	0	2,835,000	9.5474%	
	核心员工	3,153,600	10.6202%	0	3,153,600	10.6203%	
总股本		29,694,000	-	0	29,694,000	-	
普通股股东人数							100

#### 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	任军强	950,000	255,000	1,205,000	4.0581%	0	1,205,000	0	0
7	梁锋	990,335	0	990,335	3.3351%	990,000	335	0	0

8	王卫斌	700,000	100	700,100	2.3577%	90,000	610,100	0	0
9	白云	655,000	-14,400	640,600	2.1573%	270,000	370,600	0	0
10	周捷	635,000	0	635,000	2.1385%	0	635,000	0	0
	合计	23,700,335	-	23,941,035	80.6258%	13,965,000	9,976,035	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

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。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	990,335	0	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	295,500	0	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	292,500	0	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

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。

#### (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	4.08
梁锋	董事 副总经理	限制性股票	40,000	360,000	0	0	0	4.08
张竹	董事 董事会秘书	限制性股票	30,000	270,000	0	0	0	4.08
陈进军	财务总监	限制性股票	30,000	270,000	0	0	0	4.08
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）基本情况

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	35	0	3	32
生产人员	30	1	1	30
销售人员	6	0	0	6
技术人员	45	7	3	49
财务人员	5	0	0	5
员工总计	121	8	7	122

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,171,239.36	4,927,551.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,720,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	9,561,000.16	8,900,856.29
应收账款	六、4	53,532,240.79	67,345,289.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,576,342.63	2,654,570.39
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	823,433.87	975,726.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	24,013,663.72	25,005,799.96
其中：数据资源			
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	105,779.43	98,448.36
<b>流动资产合计</b>		<b>108,503,699.96</b>	<b>120,908,243.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	六、9	4,559,515.80	4,917,639.60
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	3,645,863.91	4,483,049.87
无形资产	六、11	256,681.56	298,604.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	711,048.99	664,509.29
递延所得税资产	六、13	4,184,336.58	2,806,325.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,357,446.84	13,170,128.57
<b>资产总计</b>		121,861,146.80	134,078,371.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	9,600,000.00	9,000,000.00
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	12,169,368.98	13,489,092.64
预收款项		-	-
合同负债	六、16	1,675,625.53	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	2,630,235.37	3,744,855.99
应交税费	六、18	666,325.11	228,647.33
其他应付款	六、19	7,907,160.76	7,780,493.72
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
其他流动负债	六、21	217,831.32	155,110.92
<b>流动负债合计</b>		34,866,547.07	36,943,338.22
<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	六、22	3,576,331.61	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	660,000.00
递延所得税负债	六、13	546,879.59	672,457.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,783,211.20	3,881,680.21
<b>负债合计</b>		39,649,758.27	40,825,018.43
<b>所有者权益：</b>			
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	21,016,619.86	20,359,619.86
减：库存股	六、26	8,593,560.00	8,593,560.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	7,623,447.51	7,623,447.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	32,470,881.16	44,169,846.01
归属于母公司所有者权益合计		82,211,388.53	93,253,353.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		82,211,388.53	93,253,353.38
<b>负债和所有者权益合计</b>		121,861,146.80	134,078,371.81

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,070,413.00	4,871,039.66
交易性金融资产		2,720,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		9,561,000.16	8,900,856.29
应收账款	十七、1	53,532,240.79	67,345,289.82
应收款项融资			

预付款项		4,576,342.63	2,654,570.39
其他应收款	十七、2	823,433.87	975,726.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,013,663.72	25,005,799.96
其中：数据资源			
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		105,053.78	97,921.70
<b>流动资产合计</b>		<b>108,402,147.95</b>	<b>120,851,204.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,200,000.00	1,030,000.00
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		4,559,515.80	4,917,639.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,645,863.91	4,483,049.87
无形资产		256,681.56	298,604.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		711,048.99	664,509.29
递延所得税资产		4,184,336.58	2,806,325.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,557,446.84</b>	<b>14,200,128.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,959,594.79</b>	<b>135,051,332.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,600,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,161,768.98	13,489,092.64
预收款项			
合同负债		1,675,625.53	1,193,160.93

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,608,440.21	3,651,544.44
应交税费		655,562.47	227,577.40
其他应付款		7,907,160.76	7,780,493.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,351,976.69
其他流动负债		217,831.32	155,110.92
<b>流动负债合计</b>		<b>34,826,389.27</b>	<b>36,848,956.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,576,331.61	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	660,000.00
递延所得税负债		546,879.59	672,457.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,783,211.20</b>	<b>3,881,680.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,609,600.47</b>	<b>40,730,636.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		21,016,619.86	20,359,619.86
减：库存股		8,593,560.00	8,593,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,623,447.51	7,623,447.51
一般风险准备			
未分配利润		33,609,486.95	45,237,188.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,349,994.32</b>	<b>94,320,695.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>122,959,594.79</b>	<b>135,051,332.85</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		14,065,152.15	21,192,214.17
其中：营业收入	六、29	14,065,152.15	21,192,214.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,273,135.17	18,774,178.60
其中：营业成本	六、29	8,398,115.69	10,010,775.08
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	316,249.12	318,066.92
销售费用	六、31	2,175,262.02	1,446,428.38
管理费用	六、32	3,427,403.89	4,316,646.02
研发费用	六、33	4,731,540.19	2,552,020.69
财务费用	六、34	224,564.26	130,241.51
其中：利息费用		224,147.60	101,380.55
利息收入		2,950.58	4,283.67
加：其他收益	六、35	57,710.18	281,170.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	161,150.86	131,598.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	1,076,134.16	-605,172.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,793,817.77	-838,151.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,706,805.59	1,387,480.32
加：营业外收入	六、39	6,180.00	2.98
减：营业外支出	六、40	30,064.87	221,778.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,730,690.46	1,165,704.36
减：所得税费用	六、41	-1,455,225.61	-551,677.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,275,464.85	1,717,382.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-4,275,464.85	1,717,382.14

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,275,464.85	1,717,382.14
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		-4,275,464.85	1,717,382.14
<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>		-4,275,464.85	1,717,382.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,275,464.85	1,717,382.14
(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)		-0.14	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.14	0.06

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、4	14,065,152.15	21,192,214.17
减: 营业成本	十七、4	8,539,625.12	10,010,775.08
税金及附加		315,672.52	318,215.47

销售费用		2,175,262.02	1,446,428.38
管理费用		3,411,365.55	4,303,916.02
研发费用		4,535,071.94	2,377,427.29
财务费用		224,630.46	130,282.66
其中：利息费用		224,147.60	101,380.55
利息收入		2,884.38	4,192.52
加：其他收益		57,465.89	280,820.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	161,150.86	131,598.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,076,134.16	-610,860.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,793,817.77	-838,151.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,635,542.32</b>	<b>1,568,576.63</b>
加：营业外收入		6,180.00	2.98
减：营业外支出		30,064.87	221,777.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,659,427.19</b>	<b>1,346,802.61</b>
减：所得税费用		-1,455,225.61	-551,677.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,204,201.58</b>	<b>1,898,480.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,204,201.58	1,898,480.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-4,204,201.58	1,898,480.39
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		30,514,351.05	17,756,418.90
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	六、42	1,111,878.51	1,213,346.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,626,229.56</b>	<b>18,969,765.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,308,555.18	8,474,953.58
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		8,784,217.72	9,134,454.09
支付的各项税费		794,647.23	5,777,315.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	4,850,477.53	4,219,231.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,737,897.66</b>	<b>27,605,954.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,888,331.90</b>	<b>-8,636,188.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,830,000.00	14,168,510.00
取得投资收益收到的现金		161,150.86	131,598.83



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>		17,991,150.86	14,300,108.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,725.64	595,179.00
投资支付的现金		9,720,000.00	3,560,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,823,725.64	4,155,179.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,167,425.22	10,144,929.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		170,000.00	160,000.00
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		9,600,000.00	9,000,000.00
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>		9,770,000.00	9,160,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,582,069.72	121,825.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,582,069.72	8,121,825.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,812,069.72	1,038,175.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、42	8,243,687.40	2,546,915.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	4,927,551.96	8,080,730.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、42	13,171,239.36	10,627,646.07

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		30,514,351.05	17,642,668.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,111,568.02	1,212,905.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,625,919.07	18,855,574.20

购买商品、接受劳务支付的现金		10,458,555.18	8,474,953.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,538,383.63	8,877,006.84
支付的各项税费		794,647.23	5,766,789.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,820,315.19	4,202,476.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,611,901.23	27,321,225.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,014,017.84	-8,465,651.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,830,000.00	14,168,510.00
取得投资收益收到的现金		161,150.86	131,598.83
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>		17,991,150.86	14,300,108.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,725.64	595,179.00
投资支付的现金		9,720,000.00	3,560,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,823,725.64	4,155,179.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,167,425.22	10,144,929.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,600,000.00	9,000,000.00
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>		9,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,582,069.72	121,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,582,069.72	8,121,825.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,982,069.72	878,175.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,199,373.34	2,557,453.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,871,039.66	8,002,539.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,070,413.00	10,559,992.88

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

向所有者分配利润的情况：

1、2024年4月24日，公司《关于〈2023年年度权益分派预案〉的议案》经第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过，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《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号为：2024-006）、《第三届监事会第十三次会议决议公告》（公告编号为：2024-007）和《2023年年度权益分派预案公告》（公告编号为：2024-003）；

2、2024年5月16日，公司《关于〈2023年年度权益分派预案〉的议案》经2023年年度股东大会审议通过，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《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号为：2024-009）；

3、2024年5月31日，公司权益分派实施完成，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《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号为：2024-011）。

#### (二) 财务报表项目附注

西安旭彤电子科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1-6月  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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

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

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
----	------	---------	---------

西安旭彤电子科技有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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	200.00	40.00
2	王清	150.00	30.00
3	朱安英	150.00	30.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

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
10	任鹏	10.00	货币

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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
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 (%)
1	相征	497.50	49.75



西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
<b>合计</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
9	张淑娟	30.00	2.68

西安旭彤电子科技有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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(%)
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
<b>合计</b>		<b>1,120.00</b>	<b>100.00</b>

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
15	杨蕾	10.00	0.45

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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(%)
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
<b>合计</b>		<b>2,240.00</b>	<b>100.00</b>

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
17	李有明	46.00	1.87

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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	1.21
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
18	徐中华	30.00	1.17

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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(%)
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
9	白云	65.50	2.2058

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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(%)
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

本公司以人民币为记账本位币。

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，差额计入当期损益。



## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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



## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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，每期末均进行减值测试。

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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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

2024年1月1日至2024年6月30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

2024年本公司无重要的会计估计变更。

#### (2) 重要会计估计变更

2024年本公司无重要的会计估计变更。

## 五、 税项

### 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，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	13,171,239.36	4,927,551.96
其他货币资金	0.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	13,171,239.36	4,927,551.96
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	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,720,000.00	11,000,000.00
其中：债务工具投资	2,720,000.00	11,000,000.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	2,720,000.00	11,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	408,351.00
商业承兑汇票	9,561,000.16	8,492,505.29
合计	9,561,000.16	8,900,856.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,456,787.50	100.00	895,787.34	8.57	9,561,000.16
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	10,456,787.50	100.00	895,787.34	8.57	9,561,000.16
合计	10,456,787.50	100.00	895,787.34	8.57	9,561,000.16

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		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应收票据	856,891.21	38,896.13	0.00	0.00	895,787.34
合计	856,891.21	38,896.13	0.00	0.00	895,787.34

(4) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	26,308,840.78	29,271,633.36
1-2年	30,609,385.61	42,899,014.00
2-3年	865,150.00	787,313.16
3-4年	596,550.00	596,550.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	904,280.00	904,280.00
合计	59,284,206.39	74,458,790.52

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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		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	1.49	886,280.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	58,397,926.39	98.51	4,865,685.60	8.33	53,532,240.79
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,397,926.39	98.51	4,865,685.60	8.33	53,532,240.79
<b>合计</b>	<b>59,284,206.39</b>	<b>100.00</b>	<b>5,751,965.60</b>	<b>9.70</b>	<b>53,532,240.79</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	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
<b>合计</b>	<b>74,458,790.52</b>	<b>100.00</b>	<b>7,113,500.70</b>	<b>9.55</b>	<b>67,345,289.82</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
<b>合计</b>	<b>886,280.00</b>	<b>886,280.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	26,308,840.78	1,315,442.04	5.00
1-2年	30,609,385.61	3,060,938.56	10.00
2-3年	865,150.00	173,030.00	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
<b>合计</b>	<b>58,397,926.39</b>	<b>4,865,685.60</b>	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		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	6,227,220.70	0.00	1,361,535.10	0.00	4,865,685.60
<b>合计</b>	<b>7,113,500.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1,361,535.10</b>	<b>0.00</b>	<b>5,751,965.60</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司1	35,659,355.61	0-2年	60.15	3,148,995.91
公司3	5,649,951.80	1年以内	9.53	282,497.59
公司5	3,984,399.68	0-2年	6.72	242,279.98
公司10	3,484,800.00	1年以内	5.88	174,240.00
公司11	1,129,366.30	1年以内	1.90	56,468.32
<b>合计</b>	<b>49,907,873.39</b>	—	<b>84.18</b>	<b>3,904,481.80</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,501,140.69	76.50	2,046,650.68	77.10
1—2年	857,093.54	18.73	415,737.97	15.66
2—3年	123,536.90	2.70	179,944.24	6.78
3年以上	94,571.50	2.07	12,237.50	0.46
<b>合计</b>	<b>4,576,342.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,654,570.39</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年的大额预付款项

单位名称	期末余额	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
西安市长安区金品美机电厂	157,771.72	1—2年	合同未完成
<b>合计</b>	<b>358,776.72</b>		

(3) 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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安软件园发展中心	448,074.00	1年以内	9.79
汉中晟通环境科技有限公司	390,000.00	0—2年	8.52
上海齐玖科技有限公司	360,000.00	1年以内	7.87
陕西环创环境技术有限公司	339,580.00	1年以内	7.42
西安华骛信机电设备制造有限公司	330,180.90	1年以内	7.21
<b>合计</b>	<b>1,867,834.90</b>	<b>—</b>	<b>40.81</b>

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	824,383.87	975,726.46
<b>合计</b>	<b>824,383.87</b>	<b>975,726.46</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	959,332.34	593,573.12

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收个人社保	79.8	79.80
押金	185,253.00	456,800.00
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>	<b>1,050,452.92</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	866,772.50
1-2年	274,600.00
2-3年	3,000.00
3-4年	24.00
4-5年	15.68
5年以上	252.96
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账	1,144,665.14	100.00	321,231.27	28.06	823,433.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	1,144,665.14	100.00	321,231.27	28.06	823,433.87
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>	<b>100.00</b>	<b>321,231.27</b>	<b>28.06</b>	<b>823,433.87</b>

(续)

类别	期初余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46



西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	866,772.50	43,338.63	5.00
1-2年	274,600.00	274,600.00	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	1,144,665.14	321,231.27	—

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)	
2024年1月1日余额	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,730.00	12,730.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	4,714.61	241,790.20	0.00	246,504.81

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回	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
2024年6月30日余额	43,338.63	277,600.00	292.64	321,231.27

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		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	74,726.46	246,504.81	0.00	0.00	321,231.27
合计	74,726.46	246,504.81	0.00	0.00	321,231.27

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
何琳	备用金类	169,185.00	1年以内	14.78	8,459.25
周龙博	备用金类	113,469.00	1年以内	9.91	5,673.45
衡晓波	备用金类	110,000.00	1-2年	9.61	110,000.00
贵阳航空电机有限公司(185厂)	保证金押金类	109,400.00	1年以内	9.56	5,470.00
赵欢	备用金类	106,000.00	1年以内	9.26	5,300.00
合计	—	608,054.00	—	53.12	134,902.70

(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	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	原材料	5,607,385.33	2,097,862.82
在产品	10,173,043.39	0.00	10,173,043.39
库存商品	8,532,932.34	2,272,745.67	6,260,186.67
发出商品	5,957,138.27	1,886,227.12	4,070,911.15
<b>合计</b>	<b>30,270,499.33</b>	<b>6,256,835.61</b>	<b>24,013,663.72</b>

(续)

项目	期初余额		
	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		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
<b>合计</b>	<b>29,468,817.80</b>	<b>4,463,017.84</b>	<b>25,005,799.96</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,536,044.22	561,818.60	0.00	0.00	0.00	2,097,862.82
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,228,466.02	1,044,279.65	0.00	0.00	0.00	2,272,745.67
发出商品	1,698,507.60	187,719.52	0.00	0.00	0.00	1,886,227.12
<b>合计</b>	<b>4,463,017.84</b>	<b>1,793,817.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,256,835.61</b>

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	97,921.70	97,921.70
待抵扣进项税	7,857.73	526.66
<b>合计</b>	<b>105,779.43</b>	<b>98,448.36</b>

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,559,515.80	4,917,639.60

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产清理	0.00	0.00
合计	4,559,515.80	4,917,639.60

(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. 期初余额	5,939,644.00	2,628,397.96	2,032,739.44	1,335,670.24	11,936,451.64
2. 本期增加金额	0.00	10,177.00	93,548.64	0.00	103,725.64
(1) 购置	0.00	10,177.00	93,548.64	0.00	103,725.64
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	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. 期末余额	5,939,644.00	2,638,574.96	2,126,288.08	1,335,670.24	12,040,177.28
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	3,638,554.99	771,638.14	1,658,844.71	949,774.20	7,018,812.04
2. 本期增加金额	140,201.58	103,367.94	141,771.79	76,508.13	903,773.17
(1) 计提	140,201.58	103,367.94	141,771.79	76,508.13	461,849.44
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	22,325.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,778,756.57	875,006.08	1,800,616.50	1,026,282.33	7,480,661.48
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面	2,160,887.43	1,763,568.88	325,671.58	309,387.91	4,559,515.80

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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
价值					
2. 期初账面价值	2,301,089.01	1,856,759.82	373,894.73	385,896.04	4,917,639.60

(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. 期初余额	6,630,907.92	0.00	0.00	0.00	6,630,907.92
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	6,630,907.92	0.00	0.00	0.00	6,630,907.92
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	2,147,858.05	0.00	0.00	0.00	2,147,858.05
2. 本期增加金额	837,185.96	0.00	0.00	0.00	837,185.96
(1) 计提	837,185.96	0.00	0.00	0.00	837,185.96
3. 本期减少金额	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. 期末余额	2,985,044.01	0.00	0.00	0.00	2,985,044.01
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	3,645,863.91	0.00	0.00	0.00	3,645,863.91
2. 期初账面价值	4,483,049.87	0.00	0.00	0.00	4,483,049.87

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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. 期初余额	1,032,478.82	145,631.07	1,178,109.89
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
(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. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,032,478.82	145,631.07	1,178,109.89
二、累计摊销	—		—
1. 期初余额	860,087.95	19,417.48	879,505.43
2. 本期增加金额	27,359.82	14,563.08	41,922.90
(1) 计提	27,359.82	14,563.08	41,922.90
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	887,447.77	33,980.56	921,428.33
三、减值准备	—		—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—		—
1. 期末账面价值	145,031.05	111,650.51	256,681.56
2. 期初账面价值	172,390.87	126,213.59	298,604.46

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权

12. 长期待摊费用

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
装修费	94,916.54	0.00	49,089.36	0.00	45,827.18
模具费	569,592.75	184,270.25	88,641.19	0.00	665,221.81
合计	664,509.29	184,270.25	137,730.55	0.00	711,048.99

## 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	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	6,256,835.61	938,525.34	4,463,017.84	669,452.68
信用减值损失	6,968,984.21	1,045,347.63	8,045,118.37	1,206,767.76
可抵扣亏损	8,136,925.80	1,220,538.87	0.00	0.00
股份支付	2,956,500.00	443,475.00	2,299,500.00	344,925.00
租赁负债	3,576,331.61	536,449.74	3,901,199.42	585,179.91
合计	27,895,577.23	4,184,336.58	18,708,835.63	2,806,325.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,645,863.91	546,879.59	4,483,049.87	672,457.48
合计	3,645,863.91	546,879.59	4,483,049.87	672,457.48

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
信用借款	600,000.00	0.00
合计	9,600,000.00	9,000,000.00

注：2024年6月27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【2024年陕中银西高新中小借字181号】，借款期限2024年6月27日至2026年6月27日，年利率为2.8%。主合同后附保证合同，刘明辉及其配偶

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提供个人连带责任担保保证，保证合同编号【2024年陕中银西高新中小保字181号】。

2024年4月18日，企业收到中信银行西安丰庆路支行借款5,000,000元，借款合同编号【银(西丰)字/第(20240412)号】，借款期限2024年4月19日至2024年10月20日，年利率为2.8%。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】。

2024年6月28日，企业收到北京银行西安分行借款600,000元，借款合同编号【A044593】，借款期限2024年6月28日至2025年6月29日，年利率为3.2%。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款

期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	期末余额	期初余额
货款	11,684,843.17	12,812,188.88
咨询费	456,044.81	635,874.06
计量费	0.00	0.00
长期资产	0.00	36,380.70
其他	28,481.00	4,649.00
合计	12,169,368.98	13,489,092.64

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	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	222,638.33	尚未结算
西安龙资科技股份有限公司	94,115.05	尚未结算
西安环众电子有限公司	57,417.84	尚未结算
合肥市千力温控系统有限责任公司	59,292.04	尚未结算
合计	1,210,982.66	—

## 16. 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
商品销售	1,675,625.53	1,193,160.93
<b>合计</b>	<b>1,675,625.53</b>	<b>1,193,160.93</b>

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,744,855.99	7,258,521.69	8,373,142.31	2,630,235.37
离职后福利-设定提存计划	0.00	534,932.87	534,932.87	0.00
辞退福利	0.00	16,410.00	16,410.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,744,855.99</b>	<b>7,809,864.56</b>	<b>8,924,485.18</b>	<b>2,630,235.37</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,744,855.99	6,756,730.11	7,871,350.73	2,630,235.37
职工福利费	0.00	142,716.82	142,716.82	0.00
社会保险费	0.00	278,589.76	278,589.76	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	268,355.20	268,355.20	0.00
工伤保险费	0.00	10,234.56	10,234.56	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	80,485.00	80,485.00	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
<b>合计</b>	<b>3,744,855.99</b>	<b>7,258,521.69</b>	<b>8,373,142.31</b>	<b>2,630,235.37</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	514,496.00	514,496.00	0.00
失业保险费	0.00	20,436.87	20,436.87	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>534,932.87</b>	<b>534,932.87</b>	<b>0.00</b>

18. 应交税费

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
增值税	497,932.92	111,520.16
企业所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	33,464.34	7,123.14
城镇土地使用税	2,251.13	2,251.13
个人所得税	24,245.47	14,468.72
教育费附加	14,348.66	3,059.58
地方教育费附加	9,565.13	2,039.07
水利基金	524.73	3,154.96
印花税	2,925.57	3,963.41
房产税	81,067.16	81,067.16
<b>合计</b>	<b>666,325.11</b>	<b>228,647.33</b>

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0
应付股利	0.00	0
其他应付款	7,907,160.76	7,780,493.72
<b>合计</b>	<b>7,907,160.76</b>	<b>7,780,493.72</b>

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权激励回购款	7,726,320.00	7,726,320.00
其他	180,840.76	54,173.72
<b>合计</b>	<b>7,907,160.76</b>	<b>7,780,493.72</b>

(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	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0.00	1,351,976.69
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,351,976.69</b>

21. 其他流动负债

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	217,831.32	155,110.92
合计	217,831.32	155,110.92

## 22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,732,434.29	4,122,879.98
减：未确认的融资费用	156,102.68	221,680.56
重分类至一年内到期的非流动负债	0.00	1,351,976.69
租赁负债净额	3,576,331.61	2,549,222.73

## 23. 递延收益

## (1) 递延收益分类

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	660,000.00	0.00	0.00	660,000.00	未满足确认条件
合计	660,000.00	0.00	0.00	660,000.00	—

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	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	期末余额	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	360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000.00	与资产相关
合计	660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660,000.00	—

## 24. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股本溢价	17,184,119.86	0.00	0.00	17,184,119.86
其他资本公积	3,175,500.00	657,000.00	0.00	3,832,500.00
<b>合计</b>	<b>20,359,619.86</b>	<b>657,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,016,619.86</b>

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工限售股激励	8,593,560.00	0.00	0.00	8,593,560.00
<b>合计</b>	<b>8,593,560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,593,560.00</b>

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	7,623,447.51	0.00	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
<b>合计</b>	<b>7,623,447.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,623,447.51</b>

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	本期	上期
<b>上期期末余额</b>	<b>44,169,846.01</b>	<b>48,790,876.88</b>
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
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
<b>本期期初余额</b>	<b>44,169,846.01</b>	<b>48,790,876.88</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,155,863.18	1,717,382.14
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	7,423,500.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
<b>本期期末余额</b>	<b>32,590,482.83</b>	<b>50,508,259.02</b>

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 29. 营业收入、营业成本

## (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	14,065,152.15	8,398,115.69	21,192,214.17	10,010,775.08
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,065,152.15	8,398,115.69	21,192,214.17	10,010,775.08

## 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	69,298.16	80,084.59
教育费附加	29,629.74	34,263.98
地方教育费附加	19,753.17	22,743.60
残疾人保证金	140,707.84	140,707.84
印花税	5,546.13	8,715.00
车船使用税	1,440.00	1,440.00
房产税	41,087.95	19,305.98
土地使用税	4,502.26	4,502.26
水利基金	4,283.87	6,303.67
合计	316,249.12	318,066.92

## 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,163.55	652,803.91
差旅费	250,883.45	184,114.31
业务招待费	321,228.12	404,368.49
折旧与摊销	1,878.58	2,282.65
日常费用	173,398.30	7,079.80
车辆费用	9,531.78	11,045.34
样件费	152,869.37	7,737.27
运输费	1,374.53	9,177.63
售后服务费	576,934.34	167,818.98
合计	2,175,262.02	1,446,428.38

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,586,686.88	1,531,819.89
招待费	231,353.80	186,643.59
中介服务费(含督导费)	316,818.34	202,452.78
折旧摊销费	229,403.35	242,720.69
差旅费	140,156.62	78,855.94
专利费	76,703.41	51,160.00
车辆费用	50,216.30	31,875.65
办公费用	107,158.72	100,902.93
日常费用	31,906.47	24,434.55
公益捐赠	0.00	1,000.00
人力资源费	0.00	3,280.00
股权激励	657,000.00	1,861,500.00
<b>合计</b>	<b>3,427,403.89</b>	<b>4,316,646.02</b>

### 33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,744,970.29	1,597,115.99
材料费	1,145,784.99	406,806.20
产品试验费	205,149.26	0.00
委托技术开发费用	0.00	214,000.00
其他	635,635.65	334,098.50
<b>合计</b>	<b>4,731,540.19</b>	<b>2,552,020.69</b>

### 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,147.60	131,095.69
减：利息收入	2,950.58	4,283.67
加：汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	3,367.24	3,429.49
<b>合计</b>	<b>224,564.26</b>	<b>130,241.51</b>

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	5,310.18	11,170.35
2023年度陕西省重点研发计划项目补助	0.00	270,000.00
企业一次性吸纳就业补贴	8,000.00	0.00
2024年科技金融融合奖补	30,000.00	0.00
招用就业困难人员和企业招用高校毕业生社会保险补贴	14,400.00	0.00
合计	57,710.18	281,170.35

## 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	161,150.86	131,598.83
合计	161,150.86	131,598.83

## 37. 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	-1,361,535.10	-516,712.70
其他应收款坏账损失	246,504.81	-26,184.64
应收票据坏账损失	38,896.13	-62,275.32
合计	-1,076,134.16	-605,172.66

## 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,793,817.77	-838,151.77
合计	-1,793,817.77	-838,151.77

## 39. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	0.00	0.00	0.00
其他	6,180.00	2.98	6,180.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	6,180.00	2.98	6,180.00

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	0.00	0.00	0.00
产成品报废	18,519.35	180,386.25	18,519.35
原材料报废	11,545.52	41,390.75	11,545.52
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	1.94	0.00
合计	30,064.87	221,778.94	30,064.87

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	0.00	-55,101.00
递延所得税费用	-1,455,225.61	-496,576.78
合计	-1,455,225.61	-551,677.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-5,730,690.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-859,603.57
子公司适用不同税率的影响	0.00
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	82,015.67
免税的技术转让收益的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	-677,637.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本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	-1,455,225.61

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



西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	57,710.18	281,170.35
往来款	1,051,245.79	927,892.32
利息收入	2,922.54	4,283.67
合计	1,111,878.51	1,213,346.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,607,211.14	775,177.00
费用性支出	2,889,304.83	2,917,405.85
手续费及其他	353,961.56	526,648.28
合计	4,850,477.53	4,219,231.13

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-4,275,464.85	1,717,382.14
加: 资产减值准备	1,793,817.77	838,151.77
信用减值损失	-1,076,134.16	605,172.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,849.44	445,889.68
使用权资产折旧	837,185.96	549,458.15
无形资产摊销	41,922.90	51,092.84
长期待摊费用摊销	137,730.55	223,553.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	158,986.38	130,241.51
投资损失(收益以“-”填列)	-161,150.86	-131,598.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,378,011.23	-496,576.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-125,577.89	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-801,681.53	-1,890,112.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,304,401.98	-6,870,503.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	970,457.44	-3,808,340.00
其他	0.00	0.00

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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
经营活动产生的现金流量净额	6,888,331.90	-8,636,188.96
<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	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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的期末余额	13,171,239.36	10,627,646.07
减: 现金的期初余额	4,927,551.96	8,080,730.20
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	8,243,687.40	2,546,915.87

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	13,171,239.36	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	13,171,239.36	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
期末现金和现金等价物余额	<b>13,171,239.36</b>	<b>8,080,730.20</b>
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

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	65,577.88	29,715.14

**七、 在其他主体中的权益**

1. 在子公司中的权益

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 八、政府补助

#### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至2024年6月30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	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	660,000.00	0.00	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	本期发生额	上期发生额
其他收益	57,710.18	281,170.35

### 九、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

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	928,006.00	514,425.00

## 十、股份支付

#### 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	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司期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
公司期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

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	657,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	657,000.00

### 十一、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、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。

### 十四、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

西安旭彤电子科技有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 十五、 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	期末余额					期初余额				
	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	1.49	886,280.00	100.00	0.00	886,280.00	1.19	886,280.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	58,397,926.39	98.51	4,865,685.60	8.33	53,532,240.79	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	58,397,926.39	98.51	4,865,685.60	8.33	53,532,240.79	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82
合计	59,284,206.39	100.00	5,751,965.60	9.70	53,532,240.79	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

2024年1月1日至2024年6月30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	期末余额			
	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
<b>合计</b>	<b>886,280.00</b>	<b>886,280.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,308,840.78	1,315,442.04	5.00
1-2年	30,609,385.61	3,060,938.56	10.00
2-3年	865,150.00	173,030.00	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
<b>合计</b>	<b>58,397,926.39</b>	<b>4,865,685.60</b>	<b>—</b>

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	期末余额
1年以内(含1年)	26,308,840.78
1-2年	30,609,385.61
2-3年	865,150.00
3-4年	596,550.00
4-5年	0.00
5年以上	904,280.00
<b>合计</b>	<b>59,284,206.39</b>

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

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		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	6,227,220.70	0.00	1,361,535.10	0.00	4,865,685.60
<b>合计</b>	<b>7,113,500.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1,361,535.10</b>	<b>0.00</b>	<b>5,751,965.60</b>

(6) 本年无实际核销的应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司1	35,659,355.61	0-2年	60.15	3,148,995.91
公司3	5,649,951.80	1年以内	9.53	282,497.59
公司5	3,984,399.68	0-2年	6.72	242,279.98
公司10	3,484,800.00	1年以内	5.88	174,240.00
公司11	1,129,366.30	1年以内	1.90	56,468.32
<b>合计</b>	<b>49,907,873.39</b>	<b>—</b>	<b>84.18</b>	<b>3,904,481.80</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	823,433.87	975,726.46
<b>合计</b>	<b>823,433.87</b>	<b>975,726.46</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	959,332.34	593,573.12
应收个人社保	79.80	79.80
押金	185,253.00	456,800.00
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>	<b>1,050,452.92</b>

(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

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额
1年以内	866,772.50
1-2年	274,600.00
2-3年	3,000.00
3-4年	24.00
4-5年	15.68
5年以上	252.96
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账	1,144,665.14	100.00	321,231.27	28.06	823,433.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	1,144,665.14	100.00	321,231.27	28.06	823,433.87
<b>合计</b>	<b>1,144,665.14</b>	<b>100.00</b>	<b>321,231.27</b>	<b>28.06</b>	<b>823,433.87</b>

(续)

类别	期初余额				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	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
<b>合计</b>	<b>1,050,452.92</b>	<b>100.00</b>	<b>74,726.46</b>	<b>7.11</b>	<b>975,726.46</b>

3) 其他应收款按组合计提坏账准备

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	866,772.50	43,338.63	5.00
1-2年	274,600.00	274,600.00	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	1,144,665.14	321,231.27	—

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)	
2024年1月1日余额	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,730.00	12,730.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	4,714.61	241,790.20	0.00	246,504.81
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
2024年6月30日余额	43,338.63	277,600.00	292.64	321,231.27

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		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	74,726.46	246,504.81	0.00	0.00	321,231.27

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	74,726.46	246,504.81	0.00	0.00	321,231.27

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
何琳	备用金类	169,185.00	1年以内	14.78	8,459.25
周龙博	备用金类	113,469.00	1年以内	9.91	5,673.45
衡晓波	备用金类	110,000.00	1-2年	9.61	110,000.00
贵阳航空电机有限公司(185厂)	保证金押金类	109,400.00	1年以内	9.56	5,470.00
赵欢	备用金类	106,000.00	1年以内	9.26	5,300.00
合计	—	608,054.00	—	53.12	134,902.70

(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

2024年1月1日至2024年6月30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	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
对子公司投资	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,030,000.00	0.00	1,030,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
西安卓为同益信息技术有限公司	1,030,000.00	170,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00
合计	1,030,000.00	170,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,065,152.15	8,539,625.12	21,192,214.17	10,010,775.08
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,065,152.15	8,539,625.12	21,192,214.17	10,010,775.08

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	161,150.86	131,598.83
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	161,150.86	131,598.83

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于2024年8月12日由本公司董事会批准报出。

## 西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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	0.00	
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）	57,710.18	
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期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	161,150.86	
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	-23,884.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	

西安旭彤电子科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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	说明
小计	194,976.17	
减：所得税影响额	29,270.85	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	165,705.32	—

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	-4.77%	-0.14	-0.15
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-4.95%	-0.14	-0.15

西安旭彤电子科技股份有限公司

二〇二四年八月十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	57,710.18
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	161,150.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,884.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>194,976.17</b>
减：所得税影响数	29,270.85
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>165,705.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用