

证券代码：874005

证券简称：泽瑞股份

主办券商：西部证券



泽瑞股份

NEEQ：874005

陕西泽瑞微电子股份有限公司



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、公司负责人杨泽明、主管会计工作负责人张孝勇及会计机构负责人（会计主管人员）解锋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“六、 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

《军工涉密业务咨询服务安全保密监督管理工作常见问题解答（第二版）》第14条规定，军工涉密业务（项目）中可能包含的内部敏感信息，虽然不属于国家秘密，但不得按照公开事项处理，建议参照国家秘密或工作秘密事项进行管理。除军工涉密业务（项目）之外的信息，可以不按照涉密事项管理。

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》第1-15项“不予披露相关信息”规定，申请挂牌公司有充分依据证明应当披露的某些信息属于国家秘密或商业秘密，披露可能导致违反国家有关保密的法律法规或者严重损害公司利益的，可以不予披露。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、泽瑞股份	指	陕西泽瑞微电子股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	陕西泽瑞微电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电源模块或模块电源	指	利用先进的工艺和封装技术制造形成结构紧凑、体积小、高可靠性的电子稳压电源，可以直接安装在印刷电路板上的电源转换器。
滤波器	指	由电容、电感和电阻组成的滤波电路，其功能是对电源线中特定频率的频点或该频点以外的频率进行有效滤除，得到一个特定频率的电源信号，或消除一个特定频率的电源信号。
EMI	指	Electro Magnetic Interference，电磁干扰。
DC-DC	指	直流转直流电源。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西泽瑞微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	杨泽明	成立时间	2005年8月1日
控股股东	控股股东为（杨泽明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨泽明、李丹），一致行动人为（杨泽明、李丹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C38电气机械和器材制造业-C382输配电及控制设备制造-C3824电力电子元器件制造		
主要产品与服务项目	电源模块、轴角编码器、滤波器。		
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	泽瑞股份	证券代码	874005
挂牌时间	2023年2月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张孝勇	联系地址	陕西省西安市经开区草滩六路绘锦园创业园 D3 栋 5 楼
电话	029-86199479	电子邮箱	28488581@qq.com
传真	029-86199478		
公司办公地址	陕西省西安市经开区草滩六路绘锦园创业园 D3 栋 5 楼	邮政编码	710018
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000776973803W		
注册地址	陕西省西安市经开区草滩六路绘锦园创业园 D3 栋 5 楼		
注册资本（元）	11,000,000	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

公司是一家从事军工电源、军用轴角编码器、军用 EMI 滤波器的生产制造的高新技术企业，公司研发团队掌握的“一种抑制开机浪涌的 DC-DC 电源模块”技术、“一种新型单路输出 DC-DC 电源模块”技术、“一种 DC-DC 电源模块的输出整流滤波电路”技术、“一种机载电源模块的保持电路”技术、“一种电源备份电路”技术、“一种噪声控制电路及机载专用电源模块”技术、“一种弹载电源模块”技术、“一种自散热充电器”技术、“一种整体安装电源功放结构”技术、“一种分腔式自屏蔽滤波器”技术指标均已符合国军标质量标准，公司各类军工产品主要应用于航空、航天、机载、弹载、车载、雷达等高可靠性电子系统，公司已经成为中国电子科技集团公司等军工单位、科研院所的合格供应商，通过为其提供相关军工产品或服务获取收入、利润和现金流。公司广泛接触、了解武器装备配套电源市场的发展方向，既可为客户供应满足军工要求的标准货架产品，亦可根据客户对于特定应用场景和产品性能的需求进行定制化电源开发，并根据客户订单进行生产与交付。

1、研发模式

公司坚持以客户和市场需求为中心，公司的研发立足于军方客户的需求。研发模式为自主研发，在自主研发方面，公司设立了研发部，参与产品市场调研、相关知识产权的收集与分析，负责产品技术性能竞争力分析、产品设计过程成本分析、产品工艺过程设计和工艺能力分析。

同时公司将技术研发和人才培养作为研发部的发展目标，非常重视新产品、新工艺的研发和人才储备，目前公司拥有多项专利和一支经验丰富、技术能力突出的研发团队，配套有完善的测试设备，可确保项目论证阶段、方案设计阶段、过程研制阶段及定型阶段全过程的效率和质量。

2、生产模式

公司的生产分为根据订单进行生产和根据客户需求进行定制生产。根据订单生产的产品，主要为公司已经通过前期研发已经定型的产品，这部分产品已经得到客户的验证，进入合格供方名录，当客户有需求时会与公司签订合同，公司会将相关信息通知采购部、生产部进行采购、生产，质量部负责产品检验工作。公司生产检验设备和仪器配备充足，拥有完善的质量保证体系，可以满足客户需求，同时生产过程中生产人员严格遵照相关控制体系进行生产。

根据客户需求进行定制生产的产品，主要为根据客户的需求和技术协议要求，公司组织研发部、销售部、采购部、生产部、质量部进行前期的设计开发、原材料采购、新产品的试制、产品定型以及产品的批量生产的论证。在产品生产过程中研发部提供相关技术文件、产品的设计开发、产品的试制、定型并负责技术指导；采购部负责原材料的采购，生产部负责组织相关人员进行生产，质量部负责产品质量检测工作。公司生产过程严格按照 GJB9001C-2017 质量管理体系要求执行，根据人、机、料、法、环、测等多方面进行质量监控。

除此之外，公司在生产过程中对于非核心环节的生产也会委托外协进行加工，公司也制定了相应的供应商管理办法对外协单位进行管理，制定了《外协管理规范》等对外协生产进行控制。

3、采购模式

公司采购部门根据销售部所签署合同，并经过评审后，根据生产部下属库房提供的采购计划和研发部门的技术要求来采购生产所需原材料和外协加工件，如芯片、电路板、壳体、电容、电阻等。研发部门负责提供外购件、外协件配套清单及技术要求，并对其正确性、完善性、有效性负责；库房人员负责编制《物料采购计划表》，由采购人员向供方下达《采购订单》并签订《采购合同》，随时跟踪计划和采购的进度要求；质量管理部门负责外购件、外协件的进货复验工作，并建立验收质量档案；库房管理人员负责采购物资入库和建账。

公司按照国家质量标准建立了完善的质量管理体系，在采购环节，为了保证公司在外协加工、采购供应、技术协作工作中供方的规范管理，满足产品生产和研发需要，确保公司与供方合作中高效、可控、有序地进行，保质保量按时完成工作任务，制定了程序文件中的《采购控制程序》和第三层作业文件中的《供应商管理规定》、《外协管理规范》等。

公司根据产品的研发需要以及物料市场供应的特点，每年依据《供应商管理规定》。都会组织研发部、质量部等部门完成对采购、外包加工供应商的供方评价，并填写《合格供方评价表》，选择合格的供应商并建立《合格供方名录》，该名录在研发中实施动态管理，把不合格的供应商从名录中剔除；对于因供方质量问题导致公司遭受损失或者供货质量下降或服务质量的供方，将不再列入合格供方名录。

除此之外，在研发、生产过程中，对于非《合格供方名录》以内的厂商，可由采购人员按照研发部技术要求，在市场上寻找多家供应商作为备选采购目标对象，对备选采购目标对象进行供方评价，将通过评价的方式将选定的供应商纳入《合格供方名录》，目前，公司与主要物料供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的物料供货渠道。

4、 外协模式

为提高公司生产加工能力，公司在自主生产的基础上，将生产环节部分特定范围的加工工序交由外协厂商处理，以充分利用社会资源，保障公司在订单交付压力较大时的产品交付。

外协厂商根据公司要求提供加工服务并收取加工费，加工费与公司提供的物料价格变动无关，外协厂商不承担物料价格波动的风险。

公司产品外协加工过程中，我司派工程师现场验收，外协加工品交付后提交质量部检验，验收合格后生产部接着完成下一步生产工序。

5、 销售模式

公司从事军工类产品生产制造，客户主要为各类军工客户，在产品定型阶段后，与客户之间的合作关系较为稳定。公司产品根据客户技术要求进行专业定制，大部分产品公司直接与军工企业、科研院所签订销售合同。另外公司客户中还包括部分为相关军工集团提供配套的其他电源厂商，以及从事军用电源销售的代理商。

公司产品销售有以下特点

(1) 研发与销售相结合，公司大部分型号产品采用预先沟通方式，与军方客户先进行应用领域和原理设计沟通，确定可应用意向后，形成技术协议，再进入开发流程，确保销售和研发投入的有效性。

(2) 公司实行专人跟踪，每个销售人员负责一块市场，并配有相应的技术人员做技术支持，销售人员与客户联系紧密，及时沟通型号需求、技术问题和产品维护。

(3) 由于军品采购的特点，一旦某种产品纳入军方的《合格供应商名录》，就融入了其装备采购体系，用户一般不会轻易更换该类产品，并在其后续的产品升级、技术改进和备件采购中对供应商存在一定的技术路径依赖，因此该产品的生产企业一般可在较长期间内保持优势地位。

(4) 公司严格按照军方客户的采购程序进行军品供货。

(5) 客户售后处理，公司对产品提供无限期的售后服务，积极配合处理客户在产品使用过程中出现的问题

目前，公司的收入来源是提供商品和技术服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、公司根据《陕西省工业和信息化厅 陕西省财政厅 关于组织开展 2023 年陕西省“专精特新”中小企业申报认定和复核工作的通知》（陕工信发〔2023〕169 号）要求，申报复核了陕西省级“专精特新”中小企业，并通过复核认定。</p> <p>2、根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32 号）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火〔2016〕195 号），公司于 2022 年 10 月 12 日换发了高新技术企业证书（证书编号：GR202261000491），有效期三年。</p>
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,661,319.45	12,056,892.64	63.07%
毛利率%	68.07%	71.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,382,607.54	3,574,356.77	78.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,265,575.35	3,597,416.82	74.17%
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）	15.95%	10.14%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.66%	10.21%	-
基本每股收益	0.5802	0.3249	78.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,358,065.15	45,881,252.04	20.66%
负债总计	14,344,638.16	9,416,471.55	52.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,013,426.99	36,464,780.49	12.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.31	12.47%
资产负债率%（母公司）	25.91%	20.52%	-
资产负债率%（合并）	25.91%	20.52%	-
流动比率	3.56	4.40	-
利息保障倍数	83.58	69.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-181,500.69	-1,824,232.59	90.05%

量净额			
应收账款周转率	0.72	0.52	-
存货周转率	0.85	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.66%	12.00%	-
营业收入增长率%	63.07%	28.04%	-
净利润增长率%	78.57%	20.12%	-

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	2,909,850.85	5.26%	1,754,613.62	3.82%	65.84%
应收票据	13,340,423.02	24.10%	7,107,836.55	15.49%	87.69%
应收账款	27,017,226.92	48.80%	24,348,021.09	53.07%	10.96%
预付账款	601,211.10	1.09%	542,716.77	1.18%	10.78%
其他应收款	46,491.01	0.08%	44,694.19	0.10%	4.02%
存货	7,153,285.01	12.92%	7,641,031.47	16.65%	-6.38%
固定资产	3,852,634.40	6.96%	4,069,063.17	8.87%	-5.32%
无形资产	91,926.76	0.17%	98,185.24	0.21%	-6.37%
递延所得税资产	345,016.08	0.62%	275,089.94	0.60%	25.42%
短期借款	3,000,000.00	5.42%	1,500,000.00	3.27%	100%
应付账款	4,247,930.29	7.67%	3,562,454.91	7.76%	19.24%
合同负债	46,300.88	0.08%	-	-	-
应付职工薪酬	2,002,031.97	3.62%	2,805,204.73	6.11%	-28.63%
应交税费	1,865,920.80	3.37%	555,415.68	1.21%	235.95%
其他应付款	3,176,435.10	5.74%	943,396.23	2.06%	236.70%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额较上年期末增加65.84%，主要系期末客户回款以及借款增加；
2. 应收票据期末余额较上年期末增加87.69%，主要系客户支付承兑汇票较上年末增加；
3. 应收账款期末余额较上年期末增加10.96%，主要系公司加大销售力度，销售额增加；
4. 短期借款期末余额较上年期末增加100%，主要系公司因业务发展需要增加了流动资金借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	19,661,319.45	-	12,056,892.64	-	63.07%
营业成本	6,277,596.94	31.93%	3,390,890.55	28.12%	85.13%
毛利率	68.07%	-	71.88%	-	-
税金及附加	131,282.48	0.67%	178,053.09	1.48%	-26.27%
销售费用	710,386.54	3.61%	959,564.06	7.96%	-25.97%
管理费用	3,380,906.44	17.20%	2,631,536.64	21.83%	28.48%
研发费用	1,341,245.66	6.82%	1,364,880.55	11.32%	-1.73%
财务费用	200,086.88	1.02%	13,064.86	0.11%	1,431.49%
信用减值损失	-466,174.25	-2.37%	194,796.82	1.62%	-339.31%
其他收益	138,211.13	0.70%	19,529.65	0.16%	607.70%
营业利润	7,291,851.39	37.09%	3,733,229.36	30.96%	95.32%
营业外支出	526.20	0.00%	46,659.12	0.39%	-98.87%
利润总额	7,291,325.19	37.08%	3,686,570.24	30.58%	97.78%
所得税	908,717.65	4.62%	112,213.47	0.93%	709.81%
净利润	6,382,607.54	32.46%	3,574,356.77	29.65%	78.57%
经营活动产生的现金流量净额	-181,500.69	-	-1,824,232.59	-	90.05%
投资活动产生的现金流量净额	-88,150.00	-	-15,247.00	-	-478.15%
筹资活动产生的现金流量净额	1,424,887.92	-	2,188,406.70	-	-34.89%

项目重大变动原因

1. 营业收入同比增加 63.07%，主要为公司产品轴角编码器市场开拓扩大所致；
2. 营业成本同比增加 85.13%，主要系本期收入额增长及材料人工费用增加所致；
3. 管理费用同比增加 28.48%，主要系本期职工薪酬增加；
4. 财务费用同比增加 1431.49%，主要系本期借款利息及现金折扣增加；
5. 信用减值损失同比减少 339.31%，主要系应收账款及应收票据增加，计提的坏账准备增加。
6. 营业利润同比增加 95.32%，主要系营业收入同比增加 63.07%，费用同比基本持平，毛利率小幅降低，信用减值损失同比减少，其他收益增幅较大，综合影响营业利润指标增幅较大；
7. 净利润同比增加 78.57%，主要系营业利润增加、营业外支出较少所致；
8. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 90.05%，主要系本期加大货款回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 224.24 万元，又因本期支付的各项税费较上期减少了 143.53 万元（上期缴纳了到期 246.02 万元的缓交税费）；
9. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 478.15%，主要系本期增加固定资产投资所致；
10. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 34.89%，主要系是公司当期借款净额同期减少所致。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税，认真做好、维护好每一项有益于社会、公司的工作。对社会 尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会 责任，对公司全体股东和员工的责任放 到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责 任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

六、 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
技术升级换代的风险	<p>公司生产的电源产品主要应用于我国军队弹载、机载、舰载、车载、雷达、地面设备等各式武器装备平台的电子系统，随着武器装备电气化趋势的发展，军用电源的应用领域和应用场景不断扩大。武器装备的升级换代以及未来战争形态的不断演变，对配套电源设备的技术要求持续发生变化，如果公司产品在升级换代过程中未能及时达到客户的要求，或是行业内出现其他技术或产品的突破，则公司在军用电源领域的技术和产品将面临被市场替代的风险，进而对公司生产经营和业务发展产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司为保持和提升公司的技术实力和核心竞争力，需要不断加大投入，进行新产品研发、新技术创新，以便应对下游企业对公司电源产品质量和应用的提升及拓展的要求。</p>
泄密风险	<p>公司已取得从事军品研发、生产和销售所需要的相关资质，且上述资质目前均在有效期内。公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄露。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。</p> <p>应对措施：公司已根据《中华人民共和国保密法》等法律法规的规定，建立了保密工作制度、保密责任制度等规章制度。公司将严格深入贯彻国家保密法的相关规定，定期组织员工学习相关保密制度，对新进员工进行保密培训。同时，公司还将加强企业文化建设，将“严、慎、细、实”的观念融入到企业的文化之中，确保不出现国家秘密泄露的情况。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司的核心技术在于对军用电源产品进行设计、研发、生产和测试的能力，能否持续保持高素质的技术团队，并研发生产出能够满足客户需求、具有市场竞争力的产品，是公司可持续发展的重要保证。若公司未来不能重视对人才的培养和引进，无法保证公司核心技术团队的稳定性，则可能在市场竞争中面临</p>

	<p>关键人才缺失、优秀人才流失的风险，对公司的生产经营及技术创新造成较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过制定有竞争力的薪酬和福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升人才素质；除此之外，公司还将通过加强培训与企业文化建设，提高企业凝聚力和认同感。</p>
宏观环境及国防政策变化的风险	<p>公司产品主要应用于我国国防军工装备领域，因此，公司的产品需求受国家国防预算开支的影响较大，而国家的国防预算开支又受经济形势、国防政策及国际局势、地缘政治等宏观环境因素的影响。目前我国军队对于武器装备的采购量和升级换代需求仍然较大，同时在近年来西方国家对我国进行贸易制裁和科技封锁的背景下，军工自主可控以及进口替代的政策需求日趋明显。但未来若宏观环境及国家国防政策发生变化，导致国家削减国防支出、减少对武器装备的采购需求，则可能对国内军工装备及其配套产业链的相关企业产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司深入贯彻创新驱动战略，将创新驱动作为企业内生动力，加强自主创新和协同创新，扎实做好设计、试验验证和信息化手段建设，同时，强化基础性、前沿性和探索性技术研究，做好关键技术储备，抢占未来竞争制高点。降低宏观经济及国防政策变化可能对公司产生的不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前我国民用电源市场处于完全竞争状态，军用电源由于技术、市场等行业壁垒较高，各大央企军工集团下属企业及科研院所、少数具有技术优势和客户积累的民营企业占据了行业内的主要市场份额。伴随着军工产业链的发展，以及国家进口替代等政策的深化落实，军用电源市场的竞争也将日趋激烈，若公司不能加强技术储备、提高经营规模、增强资本实力，不能及时准确地把握市场需求、提升自身产品竞争力，则有可能导致公司市场竞争地位削弱，进而导致公司产品销量或利润率下滑，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为减少公司市场竞争风险，公司将不断地扩大生产规模，加强工艺研发，持续提高产品技术含量和市场份额，同时，公司还将不断地与高端客户建立长期稳定的合作关系，防范市场竞争加剧对公司经营产生的影响。</p>
客户集中度较高风险	<p>2024年前6月，按同一实际控制人控制的客户合并计算，公司前五大客户销售额占营业收入的比例为60.97%，占比相对较高。公司经过多年发展，与国内军工电子、航空航天、海洋船舶、地面兵装等各领域的军工集团下属单位建立了电源配套合作关系，若公司因自身或外部环境因素导致无法在重要军工客户采购体系中保持产品竞争力，或无法与相关客户维持合作关系，则将对公司经营业绩产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司始终跟随了解市场、行业的动态，伴随市场及行业的发展变化寻找发掘新的市场机会，公司将逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，以扩大客户群体。公司计划通过优质、高效的服务提升客户续约</p>

	率，创造更高的企业价值。
军工资质延续风险	军品业务是公司报告期内收入和利润的主要来源，公司拥有从事军用电源业务所必须的军工相关资质。截至本说明书签署日，公司拥有的全部军工资质均在有效期内，但由于相关军工资质需要定期进行重新认证、备案或许可，如果未来公司因产品质量、军工保密要求或其他原因导致公司丧失现有资质或不能持续取得相关资质，将对公司业务经营造成较大不利影响。 应对措施：公司将积极与相关单位进行沟通，及时了解证书续期办理相关法规政策，完善自身生产经营环境和现场审核条件，加快证书续期办理的进度，降低证书无法续期的可能性。
产品质量风险	公司产品主要应用于我国国防军工领域，包括弹载、机载、舰载、车载、雷达、地面设备等各式武器装备平台，军方对武器装备的配套器件质量要求较高，产品在技术性能、可靠性、稳定性和良品率等方面通常都需要经过严苛的筛选和环境测试。随着业务规模的扩大，如果公司不能持续有效地执行相关质量控制措施，导致产品质量出现下滑或产品性能无法满足下游客户的指标要求，则会对公司的品牌、声誉和未来持续经营构成不利影响。 应对措施：公司严格按照军品研制程序开展产品研制任务，并不断加强研制阶段的监督检查力度，确保产品设计质量；加强对操作人员的技能培训，做好产线工艺纪律检查，确保生产过程受控；严格履行产品检验程序，按要求推进质量管理体系运行，确保持续符合要求。
实际控制人不当控制风险	目前杨泽明和李丹通过直接、间接持有合计控制公司 94.55% 的股份，杨泽明和李丹享有的表决权对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司生产经营中的重大决策、经营方针以及人事任免等具有实质性的决定作用。虽然公司已经建立了三会议事规则、关联交易决策制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行了约束，但若是杨泽明和李丹利用其控制地位对公司的生产经营、发展战略、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，可能损害公司的权益。 应对措施：公司控股股东及实际控制人将严格执行公司治理各项制度，并积极引入合格机构投资者，逐步解决股权过于集中的问题，避免实际控制人不当控制风险。
应收款项余额较高导致的坏账风险	2024 年 6 月末，公司应收账款账面余额为 2,871.45 万元，应收票据账面余额为 1,394.04 万元，合计占期末资产总额的比例为 77.05%，占当期营业收入的比例为 216.95%。应收款项期末余额较高，占用公司营运资金较多，给公司带来了一定的资金压力。若未来公司主要客户经营发生困难，则公司存在因货款回款不及时甚至无法收回导致公司产生坏账的风险。 应对措施：公司继续完善应收款项管理体系，对客户信用情况进行定期评估，安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款的回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，以加大回款力度。降低应收账款收账风险。

<p>存货余额较大的风险</p>	<p>2024年6月末，公司的存货账面余额为715.33万元，占期末资产总额的比例为12.92%，占营业成本的比例为113.95%，存货余额较高，较高规模的存货余额将占用公司较多流动资金，公司如不能有效进行存货管理，将可能导致公司存货周转能力下降，流动资金使用效率降低。若未来因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货跌价或变现困难，公司经营业绩可能受到较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强存货管理，提高存货周转能力，结合未来订单计划，制定生产计划，合理备货，并关注下游行业波动情况，及时评价存货跌价情况，避免出现可能导致存货减值的情形。</p>
<p>主营业务毛利率下滑风险</p>	<p>2023年前6月和2024年前6月公司主营业务毛利率分别为71.88%、68.07%，毛利率处于较高水平，主要原因系公司主要经营军用电源业务，属于定制产品，军工产品对质量的稳定性、可靠性要求更高，对价格敏感度较低，且公司产品细分市场竞争对手较少，公司具有专业技术及质量保障能力，提升了公司产品的溢价能力，因此公司产品具有较高的毛利率水平。若未来由于市场竞争、行业政策调整等因素导致产品价格下滑，以及原材料、人工成本上涨导致产品成本上升，则可能导致公司毛利率下滑。</p> <p>应对措施：公司持续保持专业技术及质量保障能力、加强新产品研发和开拓市场，扩大业务规模和市场占有率，增强市场竞争力，同时加强与客户和供应商的沟通，建立良好的合作机制，以降低成本波动对公司的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000	5,340,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

日常性关联交易：公司实际控制人杨泽明为我公司银行贷款 15,000,000 元提供担保，在担保额度内，担保金额滚动使用。公司于 2024 年 2 月 19 日借入公司 610,000.00 元，于 2024 年 3 月 14 日借入公司 500,000.00 元，于 2024 年 4 月 8 日借入公司 1,230,000.00 元，3 笔借款于 2024 年 6 月 27 日一次性全额归还；公司于 2024 年 5 月 10 日借入公司 1,000,000.00 元，于 2024 年 5 月 14 日借入公司 500,000.00 元，于 2024 年 6 月 11 日借入公司 1,000,000.00 元，于 2024 年 6 月 14 日借入公司 500,000.00 元，还款期均为 2025 年 4 月 28 日。

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

公司实际控制人对公司的无息借款以及对公司贷款提供无偿担保对公司都有积极影响，有利于公司的发展，属于公司单方受益。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

胡之美、胡晓飞、张孝勇、何美娟、袁峰、马军辉为公司 2022 年股权激励的激励对象，通过股权激励直接持有上述股份，根据方案，股权激励的锁定期为 3 年，激励对象应承诺自激励股权取得日起在公司继续工作的任职期限不少于 3 年，且在该期间内不得就本次授予的激励股权进行任何形式的处置（包括但不限于对激励股权进行转让、质押、设定任何负担、用于偿还债务或申请减资退伙等）。因司法裁决、继承等原因导致激励对象根据本股权激励计划获授的股权持有人发生变更的，后续持有人应继续执行锁定期规定。激励对象所持激励股权可在取得日起满 3 年、满 4 年、满 5 年后分 3 次解除锁定，3 次解除锁定的股份额度分别不超过激励对象获授激励股权总数的 30%、30%和 40%，且不超过解除锁定时激励对象所持激励股份总数。

本次股权激励中，股票来源系激励对象认购的公司增发的股份，为激励对象直接持股。公司确定在 1,040 万元注册资本的情况下，激励对象按照 2.74 元/股的价格对公司进行增资入股。激励对象于 2022 年 6 月 28 日已经向股份公司支付了全部增资认购款，认购的股份数量为胡之美 11 万股、胡晓飞 10 万股、张孝勇 12 万股、何美娟 11 万股、袁峰 11 万股、马军辉 5 万股，共计 60 万股。

激励对象本次认购公司股权的资金系以自筹方式解决，公司没有为激励对象提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其筹措资金提供担保。激励对象因个人流动资金不足，存在向实际控制人借款情况。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险及住房公积金缴纳合规事项承诺	2022 年 9 月 8 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年9月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	100%	0	11,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	90.91%	0	10,000,000	90.91%	
	董事、监事、高管	600,000	5.45%	0	600,000	5.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							9

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	李丹	5,000,000	0	5,000,000	45.45%	5,000,000	0	0	0
2	杨泽明	5,000,000	0	5,000,000	45.45%	5,000,000	0	0	0
3	陕西天铖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	400,000	0	400,000	3.64%	400,000	0	0	0

4	张孝勇	120,000	0	120,000	1.09%	120,000	0	0	0
5	胡之美	110,000	0	110,000	1.00%	110,000	0	0	0
6	何美娟	110,000	0	110,000	1.00%	110,000	0	0	0
7	袁峰	110,000	0	110,000	1.00%	110,000	0	0	0
8	胡晓飞	100,000	0	100,000	0.91%	100,000	0	0	0
9	马军辉	50,000	0	50,000	0.45%	50,000	0	0	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100%	11,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司实际控制人李丹、杨泽明持有天铖合伙 100%的财产份额，是其执行事务合伙人，何美娟与杨泽明为夫妻关系；公司实际控制人为杨泽明和李丹，二人为表姐弟关系。

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				
杨泽明	董事长、总经理	男	1982年10月	2022年5月31日	2025年5月30日	5,000,000	0	500,000	45.45%
李丹	副董事长	女	1978年3月	2022年5月31日	2025年5月30日	5,000,000	0	5,000,000	45.45%
胡之美	董事、副总经理	男	1986年7月	2022年5月31日	2025年5月30日	110,000	0	110,000	1.00%
胡晓飞	董事、副总经理	男	1987年3月	2022年5月31日	2025年5月30日	100,000	0	100,000	0.91%
何美娟	董事	女	1984年2月	2022年5月31日	2025年5月30日	110,000	0	110,000	1.00%
袁峰	监事、监事会主席	男	1985年1月	2022年5月31日	2025年5月30日	110,000	0	110,000	1.00%
马军辉	监事	男	1987年8月	2022年5月31日	2025年5月30日	50,000	0	50,000	0.45%
王芳	职工代表监事	女	1981年10月	2022年5月31日	2025年5月30日	0	0	0	0%
张孝勇	财务负责人、董事	男	1981年5月	2022年5月31日	2025年5月30日	120,000	0	120,000	1.09%

会 秘 书								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事何美娟与公司实际控制人杨泽明为夫妻关系；公司实际控制人为杨泽明和李丹，二人为表兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/股)
张孝勇	财务负责人、 董事会秘书	限制性股票	0	120,000	120,000	120,000	2.74	0
胡之美	董事、 副总经理	限制性股票	0	110,000	110,000	110,000	2.74	0
何美娟	董事	限制性股票	0	110,000	110,000	110,000	2.74	0
袁峰	监事、 监事会主席	限制性股票	0	110,000	110,000	110,000	2.74	0
胡晓飞	董事、 副总经理	限制性股票	0	100,000	100,000	100,000	2.74	0
马军辉	监事	限制性股票	0	50,000	50,000	50,000	2.74	0
合计	-	-	0	600,000	600,000	600,000	-	-

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	期末人数
生产人员	15	18

销售人员	5	5
技术人员	12	11
行政人员	27	26
财务人员	5	5
员工总计	64	65

(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	6	0	0	6

核心员工的变动情况

无

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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1、	2,909,850.85	1,754,613.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2、	13,340,423.02	7,107,836.55
应收账款	七、3、	27,017,226.92	24,348,021.09
应收款项融资			
预付款项	七、4、	601,211.10	542,716.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5、	46,491.01	44,694.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6、	7,153,285.01	7,641,031.47
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			
流动资产合计		51,068,487.91	41,438,913.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、7、	3,852,634.40	4,069,063.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、8、	91,926.76	98,185.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、9、	345,016.08	275,089.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,289,577.24	4,442,338.35
资产总计		55,358,065.15	45,881,252.04
流动负债：			
短期借款	七、10、	3,000,000.00	1,500,000.00
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	七、11、	4,247,930.29	3,562,454.91
预收款项			
合同负债	七、12、	46,300.88	
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	七、13、	2,002,031.97	2,805,204.73
应交税费	七、14、	1,865,920.80	555,415.68
其他应付款	七、15、	3,176,435.10	943,396.23
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			
其他流动负债	七、16、	6,019.12	50,000.00
流动负债合计		14,344,638.16	9,416,471.55
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,344,638.16	9,416,471.55
所有者权益：			
股本	七、17、	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、18、	22,567,862.05	22,201,823.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、19、	1,274,594.69	636,333.94
一般风险准备			
未分配利润	七、20、	6,170,970.25	2,626,623.46
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		41,013,426.99	36,464,780.49
负债和所有者权益总计		55,358,065.15	45,881,252.04

法定代表人：杨泽明

主管会计工作负责人：张孝勇

会计机构负责人：解锋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	七、21、	19,661,319.45	12,056,892.64
其中：营业收入	七、21、	19,661,319.45	12,056,892.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,041,504.94	8,537,989.75

其中：营业成本	七、21、	6,277,596.94	3,390,890.55
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	七、22、	131,282.48	178,053.09
销售费用	七、23、	710,386.54	959,564.06
管理费用	七、24、	3,380,906.44	2,631,536.64
研发费用	七、25、	1,341,245.66	1,364,880.55
财务费用	七、26、	200,086.88	13,064.86
其中：利息费用	七、26、	88,290.84	14,076.83
利息收入	七、26、	1,296.61	1,770.97
加：其他收益	七、27、	138,211.13	19,529.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、28、	-466,174.25	194,796.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,291,851.39	3,733,229.36
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、29、	526.20	46,659.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,291,325.19	3,686,570.24
减：所得税费用	七、30、	908,717.65	112,213.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,382,607.54	3,574,356.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,382,607.54	3,574,356.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,382,607.54	3,574,356.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.5802	0.3249
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.5802	0.3249

法定代表人：杨泽明

主管会计工作负责人：张孝勇

会计机构负责人：解锋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,057,591.00	8,815,225.88
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		37,796.47	418,486.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、31、	152,701.12	1,902,472.40
经营活动现金流入小计		11,248,088.59	11,136,184.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,123,107.83	2,707,832.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,179,971.22	4,217,112.52
支付的各项税费		2,226,515.28	3,661,844.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、31、	899,994.95	2,373,628.15
经营活动现金流出小计		11,429,589.28	12,960,417.39
经营活动产生的现金流量净额		-181,500.69	-1,824,232.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,150.00	15,247.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,150.00	15,247.00
投资活动产生的现金流量净额		-88,150.00	-15,247.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,240,000.00	3,210,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,240,000.00	3,210,000.00
偿还债务支付的现金		5,740,000.00	1,007,516.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,112.08	14,076.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,815,112.08	1,021,593.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,424,887.92	2,188,406.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、32、	1,155,237.23	348,927.11
加：期初现金及现金等价物余额	七、32、	1,754,613.62	3,063,353.41
六、期末现金及现金等价物余额	七、32、	2,909,850.85	3,412,280.52

法定代表人：杨泽明

主管会计工作负责人：张孝勇

会计机构负责人：解锋

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	(二).七.20
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

序号 8. 说明：

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，2023 年度以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以年度未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），共计分配股利 220 万元。

(二) 财务报表项目附注

陕西泽瑞微电子股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、历史沿革、组织形式和注册地址

陕西泽瑞微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为陕西泽瑞微电子有限公司（以下简称：有限公司）。公司成立于 2005 年 8 月，统一社会信用代码 91610000776973803W，注册资本 1,100.00 万元人民币。法定代表人：杨泽明。公司注册地址：陕西省西安市经开区草滩六路绘锦园创业园 D3 栋 5 楼。

(1) 公司设立

2005年7月18日，杨泽明（自然人）、李丹（自然人）约定以60.00万元出资设立陕西泽瑞微电子有限公司，出资方式为货币，其中杨泽明认缴出资30.00万元，占注册资本的50%，李丹认缴出资30.00万元，占注册资本的50%。首次出资经西安航达有限责任会计师事务所审验，并出具[西航会验字（2005）11210]《验资报告》。

设立时公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨泽明	30.00	30.00	货币出资	50.00%
2	李丹	30.00	30.00	货币出资	50.00%
	合计	60.00	60.00		100.00%

（2）2005年10月，有限公司第一次股权变更

2005年10月8日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会议，同意股东杨泽明将其持有的50%股权转让给新股东杨喜信（自然人）。2005年10月28日，杨泽明与杨喜信就本次股权转让事宜签署《股权转让确认书》。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨喜信	30.00	30.00	货币出资	50.00%
2	李丹	30.00	30.00	货币出资	50.00%
	合计	60.00	60.00		100.00%

（3）2015年5月，有限公司第一次增资

2015年5月11日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会议，决议将注册资本由60.00万元变更至500.00万元，新增注册资本440.00万元由股东杨喜信及李丹分别以货币认缴出资220.00万元，并规定于2035年7月30日前缴足。

此次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨喜信	250.00	30.00	货币出资	50.00%
2	李丹	250.00	30.00	货币出资	50.00%
	合计	500.00	60.00		100.00%

（4）2017年5月，有限公司第二次增资

2017年5月10日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会，同意将注册资本由500.00万元变更至1,000.00万元，增注册资本500.00万元由股东杨喜信及李丹分别以货币认缴出资250.00万元，并规定于2035年7月30日前缴足。

此次增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨喜信	500.00	30.00	货币出资	50.00%

2	李丹	500.00	30.00	货币出资	50.00%
	合 计	1,000.00	60.00		100.00%

(5) 2018年11月，有限公司第二次股权变更

2018年11月13日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会议，同意股东李丹将持有的30%公司股权转让给陕西华资国富实业集团有限公司、20%公司股权转让给李跃春（自然人），同意股东杨喜信将其持有的50%公司股权转让给李跃春（自然人）。

2018年11月13日，李丹与陕西华资国富实业集团有限公司、李跃春就本次股权转让事宜签署《陕西泽瑞微电子有限公司股权转让协议》，李丹将持有的30%股权以0.0001万元的价格转让给陕西华资国富实业集团有限公司、将持有的20%股权以0.0001万元的价格转让给李跃春。杨喜信与李跃春就本次股权转让事宜签署《陕西泽瑞微电子有限公司股权转让协议》，杨喜信将持有的50%股权以0.0001万元的价格转让给李跃春。

本次股权变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	李跃春	700.00	42.00	货币出资	70.00%
2	陕西华资国富实业集团有限公司	300.00	18.00	货币出资	30.00%
	合 计	1,000.00	60.00		100.00%

(6) 2019年4月，有限公司第三次股权变更

2019年4月17日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会议，同意股东陕西华资国富实业集团有限公司将持有的30%公司股权转让给李丹，李跃春将持有的20%公司股权转让给李丹，将李跃春持有的50%公司股权转让给杨喜信。

2019年4月17日，陕西华资国富实业集团有限公司、李跃春、李丹三方就本次股权转让事宜签署《陕西泽瑞微电子有限公司股权转让协议》。协议约定：陕西华资国富实业集团有限公司将其持有的30%公司股权以0万元的价格转让给李丹；李跃春将其持有的20%公司股权以0万元的价格转让给李丹；李跃春将其持有的50%公司股权以0万元的价格转让给杨喜信。

本次股权变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨喜信	500.00	30.00	货币出资	50.00%
2	李丹	500.00	30.00	货币出资	50.00%
	合 计	1,000.00	60.00		100.00%

(7) 2021年12月，有限公司第三次增资

2021年12月20日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会议，会议同意①将注册资本由1,000.00万元增加至1,040.00万元，新增注册资本由新增股东陕西天铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴；②同意杨喜信将其持有的公司股份全部转让给杨泽明。

2021年12月20日，杨喜信与杨泽明就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，协议约定杨喜信将其持有的公司股权以0元的价格转让给杨泽明。

2022年1月26日，注册资本1,040.00万元全部实缴到位。

本次股权变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴金额	出资方式	持股比例
1	杨泽明	500.00	500.00	货币出资	48.0769%
2	李丹	500.00	500.00	货币出资	48.0769%
3	陕西天铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	40.00	40.00	货币出资	3.8462%
	合计	1,040.00	1,040.00		100.00%

（8）2022年5月，公司类型及名称变更

2022年5月26日，陕西泽瑞微电子有限公司召开股东会，同意公司类型由有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为陕西泽瑞微电子股份有限公司。

根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年5月23日出具的勤信审字【2022】第1989号《审计报告》以及中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的中联（陕）评报字【2022】第1104号《陕西泽瑞微电子有限公司拟整体变更为股份有限公司项目涉及其净资产价值资产评估报告》，截至基准日2022年1月31日，有限公司经审计的净资产值为30,447,639.00元，经评估的净资产值为4,008.56万元。有限公司以2022年1月31日经审计的净资产30,447,639.00元折为公司股本10,400,000.00股，每股面值为人民币1.00元，股份公司注册资本为人民币10,400,000.00元，其余净资产20,047,639.00元计入股份公司资本公积。

2022年5月31日，陕西泽瑞微电子股份有限公司召开股东会，同意发起设立陕西泽瑞微电子股份有限公司。公司总股本为1,040.00万元，发起人及持股比例分别为杨泽明500.00万元，占比48.0769%；李丹500.00万元，占比48.0769%；陕西天铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）40.00万元，占比3.8462%。

此次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴份数（万股）	持股比例
1	杨泽明	500.00	48.0769%
2	李丹	500.00	48.0769%
3	陕西天铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	40.00	3.8462%
	合计	1,040.00	100.00%

（9）2022年6月，股份公司第一次增资

2022年6月28日，陕西泽瑞微电子股份有限公司召开股东会，同意将公司注册资本增至1,100.00万元。新增60.00万元注册资本由6名新股东以2.74元/股的价格认购，其中新股东胡之美以现金30.14万元认购11.00万股、胡晓飞以现金27.40万元认购10.00万股、张孝勇以现金32.88万元认购12.00万股、何美娟以现金30.14万元认购11.00万股、袁峰以现金30.14万元认购11.00万股、马军辉以现金13.70万元认购5.00万股。股东认购价格与新增注册资本之间的差额104.40万元计入资本公积。

此次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴份数（万股）	持股比例
----	------	----------	------

1	李丹	500.00	45.4545%
2	杨泽明	500.00	45.4545%
3	陕西天铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	40.00	3.6364%
4	张孝勇	12.00	1.0909%
5	胡之美	11.00	1.0000%
6	何美娟	11.00	1.0000%
7	袁峰	11.00	1.0000%
8	胡晓飞	10.00	0.9091%
9	马军辉	5.00	0.4545%
	合 计	1,100.00	100.00%

2、业务性质和主要经营活动

本公司是从事军用电源模块设计开发、生产和销售于一体的高新技术企业，一般经营项目：光学产品、机械产品、电子产品及其软件的研发、技术及服务、生产、销售；电子元器件、仪器仪表、五金交电、通信器材、计算机及外围设备、电线电缆的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%或 20 万元

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

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进行减值处理并确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，

计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票 银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行及非银行类金融机构、商业承兑汇票	同应收账款
应收账款-账龄组合	按账龄划分	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款-账龄组合	日常经营活动中的其他应收款	以账龄组合为基础确认预期信用损失

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化。

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保

持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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；包装物于领用于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75	直线法
机器设备	10年	5.00	9.50	直线法
运输工具	4年	5.00	23.75	直线法
电子设备	3年	5.00	31.67	直线法
办公设备	3年	5.00	31.67	直线法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

10、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行

摊销。

（3）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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）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、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

12、合同负债

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

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

14、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重

大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

本公司销售电源模块、轴角编码器、滤波器的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入，具体以产品经客户验收后确认销售收入，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售电源模块、轴角转换器、滤波器的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

15、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

16、政府补助

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

目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

17、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除

上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

3、 重要前期差错更正

本公司报告期无前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月 12 日取得编号为 GR202261000491 的高新技术企业证书，有效期三年，于 2022 年 10 月至 2025 年 10 月年享受国家关于高新企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收。

《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条：二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,007.31	1,182.31
银行存款	2,893,843.54	1,753,431.31
其他货币资金		
合计	2,909,850.85	1,754,613.62
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、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	1,940,000.00	
商业承兑汇票	12,000,445.29	7,481,933.21
小计	13,940,445.29	7,481,933.21
减：坏账准备	600,022.27	374,096.66
合计	13,340,423.02	7,107,836.55

（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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,940,445.29	100.00	600,022.27	4.30	13,340,423.02
其中：					
信用等级较高的银行承兑汇票	1,940,000.00	13.92			1,940,000.00
信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇	12,000,445.29	86.08	600,022.27	5.00	11,400,423.02

票					
合计	13,940,445.29	100.00	600,022.27	4.30	13,340,423.02

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,481,933.21	100.00	374,096.66	5.00	7,107,836.55
其中：					
信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	7,481,933.21	100.00	374,096.66	5.00	7,107,836.55
合计	7,481,933.21	100.00	374,096.66	5.00	7,107,836.55

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
信用等级较高的银行承兑汇票	1,940,000.00		
信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	12,000,445.29	600,022.27	5.00
合计	13,940,445.29	600,022.27	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	374,096.66	225,925.61				600,022.27
其中：信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	374,096.66	225,925.61				600,022.27
合计	374,096.66	225,925.61				600,022.27

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	25,524,444.18
1-2年(含2年)	2,479,468.00
2-3年(含3年)	649,217.52
3-4年(含4年)	36,219.47
4-5年(含5年)	

5年以上		25,200.00
小计		28,714,549.17
减：坏账准备		1,697,322.25
合计		27,017,226.92

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,714,549.17	100.00	1,697,322.25	5.91	27,017,226.92
其中：					
账龄组合	28,714,549.17	100.00	1,697,322.25	5.91	27,017,226.92
合计	28,714,549.17	100.00	1,697,322.25	5.91	27,017,226.92

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,805,399.80	100.00	1,457,378.71	5.65	24,348,021.09
其中：					
账龄组合	25,805,399.80	100.00	1,457,378.71	5.65	24,348,021.09
合计	25,805,399.80	100.00	1,457,378.71	5.65	24,348,021.09

①组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	28,714,549.17	1,697,322.25	5.91
合计	28,714,549.17	1,697,322.25	5.91

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,457,378.71	239,943.54				1,697,322.25
其中：账龄组合	1,457,378.71	239,943.54				1,697,322.25
单项计提坏账准备的应收账款						

合 计	1,457,378.71	239,943.54			1,697,322.25
-----	--------------	------------	--	--	--------------

(4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户七	4,504,075.00	15.69	132,380.03
客户五	2,647,600.51	9.22	121,500.00
西安北方光电科技防务有限公司	2,572,132.00	8.96	117,775.00
广州市兴森电子有限公司	2,430,000.00	8.46	225,203.75
客户三	2,355,500.00	8.20	128,606.60
合 计	14,509,307.51	50.53	725,465.38

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	590,381.10	98.20	382,625.27	70.50
1-2年(含2年)	10,830.00	1.80	10,630.00	1.96
2-3年(含3年)			149,461.50	27.54
3年以上				
合 计	601,211.10	100.00	542,716.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
得捷电子(上海)有限公司	122,578.45	20.39
上海军陶电源设备有限公司	65,400.00	10.88
贵州航天电器股份有限公司	50,168.00	8.34
延长壳牌石油有限公司	38,050.77	6.33
合肥安科环境试验设备有限公司	32,500.00	5.41
合 计	308,697.22	51.35

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,491.01	44,694.19
合 计	46,491.01	44,694.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	47,253.70
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	2,000.00
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	
5年以上	
小计	49,253.70
减：坏账准备	2,762.69
合计	46,491.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,600.00	1,600.00
社保	45,653.70	43,551.78
押金、保证金	2,000.00	2,000.00
小计	49,253.70	47,151.78
减：坏账准备	2,762.69	2,457.59
合计	46,491.01	44,694.19

③坏账准备计提情况

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	2,457.59			2,457.59
2024年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	305.10			305.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2024年06月30日余额	2,762.69		2,762.69

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	2,457.59	305.10				2,762.69
合计	2,457.59	305.10				2,762.69

⑤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
中国兵工物资集团有限公司	保证金	2,000.00	2-3年	4.06	400.00
刘烱铭	备用金	1,600.00	一年以内	3.25	80.00
合计		3,600.00		7.31	480.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,868,975.48		4,868,975.48
在产品	948,097.42		948,097.42
库存商品	1,336,212.11		1,336,212.11
发出商品			
合计	7,153,285.01		7,153,285.01

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,485,551.38		5,485,551.38
在产品	285,380.22		285,380.22
库存商品	1,518,693.49		1,518,693.49
发出商品	351,406.38		351,406.38
合计	7,641,031.47		7,641,031.47

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,852,634.40	4,069,063.17
固定资产清理		
合计	3,852,634.40	4,069,063.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,153,407.52	660,592.35	1,696,631.02	251,429.42	335,078.26	7,097,138.57
2.本期增加金额				40,910.51	23,008.85	63,919.36
(1) 购置				40,910.51	23,008.85	63,919.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额					10,523.94	10,523.94
(1) 处置或报废					10,523.94	10,523.94
(2) 其他						
4.期末余额	4,153,407.52	660,592.35	1,696,631.02	292,339.93	347,563.17	7,150,533.99
二、累计折旧						
1.期初余额	1,308,814.81	269,256.24	1,045,776.21	140,910.31	263,317.83	3,028,075.40
2.本期增加金额	100,953.36	31,498.08	103,582.92	23,341.90	20,445.67	279,821.93
(1) 计提	100,953.36	31,498.08	103,582.92	23,341.90	20,445.67	279,821.93
(2) 其他						
3.本期减少金额					9,997.74	9,997.74
(1) 处置或报废					9,997.74	9,997.74
(2) 其他						
4.期末余额	1,409,768.17	300,754.32	1,149,359.13	164,252.21	273,765.76	3,297,899.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,743,639.35	359,838.03	547,271.89	128,087.72	73,797.41	3,852,634.40
2.期初账面价值	2,844,592.71	391,336.11	650,854.81	110,519.11	71,760.43	4,069,063.17

8、无形资产

项目	其中：软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	125,169.06	125,169.06
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4.期末余额	125,169.06	125,169.06
二、累计摊销		
1.期初余额	26,983.82	26,983.82
2.本期增加金额	6,258.48	6,258.48
(1) 计提	6,258.48	6,258.48
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4.期末余额	33,242.30	33,242.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,926.76	91,926.76
2.期初账面价值	98,185.24	98,185.24

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,300,107.21	345,016.08	1,833,932.96	275,089.94
合计	2,300,107.21	345,016.08	1,833,932.96	275,089.94

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	500,000.00
合计	3,000,000.00	1,500,000.00

注：保证借款共 4 笔借款，（1）自北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款 100.00 万元，借款期限为 353 天，自 2024 年 5 月 10 日至 2025 年 4 月 28 日，借款利率为 3.65%。保证人为杨泽明、李丹；

（2）保证借款为自北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款 50.00 万元，借款期限为 349 天，自 2024 年 5 月 14 日至 2025 年 4 月 28 日，借款利率为 3.65%。保证人为杨泽明、李丹；

（3）保证借款为自北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款 100.00 万元，借款期限为 321 天，自 2024 年 6 月 11 日至 2025 年 4 月 28 日，借款利率为 3.65%。保证人为杨泽明、李丹；

（4）保证借款为自北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款 50.00 万元，借款期限为 318 天，自 2024 年 6 月 14 日至 2025 年 4 月 28 日，借款利率为 3.65%。保证人为杨泽明、李丹。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,646,022.65	2,424,701.68
1-2 年（含 2 年）	301,655.42	828,426.77
2-3 年（含 3 年）	99,721.24	61,015.31
3 年以上	200,530.98	248,311.15
合计	4,247,930.29	3,562,454.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	739,617.06	尚未结算
重庆胜同铂飞光电科技有限公司	688,880.00	尚未结算
西安双百光电科技有限公司	655,000.00	尚未结算
海阳市佰吉电子有限公司	432,611.82	尚未结算
福建火炬电子科技股份有限公司	172,366.19	尚未结算
合计	2,688,475.07	

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	46,300.88	
减：计入其他非流动负债		
合计	46,300.88	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,805,204.73	5,015,548.42	5,818,721.18	2,002,031.97
二、离职后福利-设定提存计划		361,250.04	361,250.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,805,204.73	5,376,798.46	6,179,971.22	2,002,031.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,800,140.59	4,730,565.59	5,534,064.64	1,996,641.54
2、职工福利费				
3、社会保险费		181,871.60	181,871.60	
其中：医疗保险费		174,810.40	174,810.40	
工伤保险费		7,061.20	7,061.20	
生育保险费				
4、住房公积金		41,364.00	41,364.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,064.14	61,747.23	61,420.94	5,390.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	2,805,204.73	5,015,548.42	5,818,721.18	2,002,031.97
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		347,867.20	347,867.20	
2、失业保险费		13,382.84	13,382.84	
3、企业年金缴费				
合计		361,250.04	361,250.04	

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	570,575.42	222,282.78
企业所得税	1,250,212.23	274,089.92
个人所得税		14,945.00
城市维护建设税	20,015.65	19,985.33
房产税	4,984.09	4,984.09
土地使用税	481.79	481.79
教育费附加（含地方教育费附加）	14,296.89	14,275.23
印花税	2,786.96	1,800.04
其他税费	2,567.77	2,571.50
合计	1,865,920.80	555,415.68

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,200,000.00	
其他应付款	976,435.10	943,396.23
合计	3,176,435.10	943,396.23

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,200,000.00	
合计	2,200,000.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及其他	976,435.10	943,396.23
合计	976,435.10	943,396.23

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西部证券股份有限公司	943,396.23	尚未结算
合计	943,396.23	

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据		50,000.00
待转销项税	6,019.12	
合计	6,019.12	50,000.00

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,091,639.00			21,091,639.00
其他资本公积	1,110,184.09	366,038.96		1,476,223.05
合计	22,201,823.09	366,038.96		22,567,862.05

19、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	636,333.94	638,260.75		1,274,594.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	636,333.94	638,260.75		1,274,594.69

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期年末未分配利润	2,626,623.46	916,719.73

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,626,623.46	916,719.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,382,607.54	5,566,559.70
减：提取法定盈余公积	638,260.75	556,655.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,200,000.00	3,300,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	6,170,970.25	2,626,623.46

注：（1）2024年4月，公司召开董事会决议分配现金股利220.00万元；公司股东会决议分配现金股利220.00万元；

（2）2023年8月，公司召开董事会决议分配现金股利330.00万元；公司股东会决议分配现金股利330.00万元。

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,728,045.11	5,652,336.03	12,056,892.64	3,390,890.55
其他业务	933,274.34	625,260.91		
合计	19,661,319.45	6,277,596.94	12,056,892.64	3,390,890.55

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,346.99	83,967.84
教育费附加	44,533.56	59,977.04
房产税	9,968.18	19,936.36
土地使用税	963.58	1,927.18
车船使用税	1,200.00	1,280.00
印花税	3,777.89	4,936.22
水利基金	8,492.28	6,028.45
合计	131,282.48	178,053.09

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,907.52	495,439.80

招待费	90,997.08	42,312.10
差旅费	46,957.88	51,625.09
样品费	10,315.94	185,158.84
办公费	5,224.28	48,420.70
折旧费	2,048.99	
其他	78,934.85	2,010.58
售后维修费		134,596.95
合计	710,386.54	959,564.06

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,204,628.71	1,562,379.00
咨询服务费	378,150.11	220,339.38
股份支付	366,038.96	357,684.03
摊销折旧费	222,304.38	215,745.39
办公费	30,555.78	59,420.29
招待费	115,347.63	123,633.52
车辆费	44,824.51	64,848.89
差旅费	4,531.19	21,383.14
维修费	2,511.44	6,103.00
其他	12,013.73	
合计	3,380,906.44	2,631,536.64

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,141,233.77	1,194,147.47
材料费	96,451.40	79,435.94
折旧费	16,337.15	22,932.30
检测维修费	19,641.17	19,404.11
办公费	16,392.25	21,284.05
差旅费	30,757.65	24,782.24
招待费		2,894.44
其他	20,432.27	
合计	1,341,245.66	1,364,880.55

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	88,290.84	14,076.83
减：利息收入	1,296.61	1,770.97
其他	113,092.65	759.00
合计	200,086.88	13,064.86

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
2022年度经开区实施“四新战略”促进高质量发展三十六条政策奖补资金款	100,000.00		100,000.00
增值税进项税额加计抵减	28,141.25		28,141.25
个税返还	8,569.88	19,529.65	8,569.88
税金减免	1,500.00		1,500.00
合计	138,211.13	19,529.65	138,211.13

28、信用减值损失

(1) 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-225,925.61	-44,691.94
应收账款减值损失	-239,943.54	-129,906.35
其他应收款减值损失	-305.10	245,070.28
合计	-466,174.25	194,796.82

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	526.20		526.20
其中：固定资产	526.20		526.20
其他		46,659.12	
合计	526.20	46,659.12	526.20

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	978,643.79	82,993.95
递延所得税费用	-69,926.14	29,219.52
合计	908,717.65	112,213.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,291,325.19	3,686,570.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,093,698.78	184,328.51
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,205.72	67,536.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-201,186.85	-139,651.06
所得税费用合计	908,717.65	112,213.47

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	39,820.44	1,880,000.00
政府补助	109,084.07	20,701.43
利息收入	1,296.61	1,770.97
保证金、备用金	2,500.00	
合 计	152,701.12	1,902,472.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,880,000.00
付现费用	899,994.95	493,628.15
合 计	899,994.95	2,373,628.15

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,382,607.54	3,574,356.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	466,174.25	-194,796.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,821.93	273,807.68

使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,258.48	6,258.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	526.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,290.84	14,076.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,926.14	29,219.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	487,746.46	-510,404.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,962,083.45	-4,105,307.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,139,083.20	-911,442.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-181,500.69	-1,824,232.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,909,850.85	3,412,280.52
减：现金的期初余额	1,754,613.62	3,063,353.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,155,237.23	348,927.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,909,850.85	3,412,280.52
其中：库存现金	16,007.31	12,308.31
可随时用于支付的银行存款	2,893,843.54	3,399,972.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,909,850.85	3,412,280.52
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		

八、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他应付款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、市场风险

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

利率风险和其他价格风险。

A. 汇率风险

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

本公司不存在因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于其他应付款。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司的关系	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的间接持股比例（%）
杨泽明	实际控制人、董事长、总经理	45.45	1.82
李丹	实际控制人、董事	45.45	1.82

本公司实际控制人为个人股东杨泽明、李丹。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨喜信	实际控制人杨泽明父亲，曾任监事
何美娟	实际控制人杨泽明配偶，董事
李向阳	实际控制人李丹配偶，公司员工
李嘉琪	实际控制人李丹儿子，公司员工
李跃春	实际控制人李丹兄长，曾任监事
胡之美	董事、副总经理
胡晓飞	董事、副总经理
袁峰	监事会主席
马军辉	监事
王芳	职工监事
刘银铃	曾任执行董事兼总经理
张孝勇	财务负责人、董事会秘书
陕西天铖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
陕西航硕自动控制技术有限公司	实际控制人控制的企业

3、关联方交易

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨泽明	500,000.00	2023-10-16	2024-06-27	是
杨泽明	610,000.00	2024-02-19	2024-06-27	是
杨泽明	500,000.00	2024-03-14	2024-06-27	是
杨泽明	1,230,000.00	2024-04-08	2024-06-27	是
杨泽明、李丹	1,000,000.00	2024-05-10	2025-04-28	否
杨泽明、李丹	1,000,000.00	2024-06-11	2025-04-28	否
杨泽明、李丹	500,000.00	2024-05-14	2025-04-28	否
杨泽明、李丹	500,000.00	2024-06-14	2025-04-28	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	600,879.33	529,086.77

十、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日前后最近一期股权估值确定限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员 6 人，行权数量为 60 万股限制性股票
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,476,223.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	366,038.96

十一、承诺及或有事项

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	138,211.13	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-526.2
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		137,684.93
所得税影响额		20,652.74
少数股东权益影响额（税后）		
合计		117,032.19

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.95	0.5802	0.5802
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.66	0.5696	0.5696

陕西泽瑞微电子股份有限公司

2024年8月15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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	138,211.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-526.20
非经常性损益合计	137,684.93
减：所得税影响数	20,652.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	117,032.19

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