



四菱电子
NEEQ: 873447

陕西四菱电子科技股份有限公司
SHAANXI SLECONN ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD.



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

由于公司生产经营的特殊性，申请豁免披露：应收账款、销售额前五名客户名称；采购前五名供应商名称。以免对公司未来经营产生不利影响、避免产生相关保守商业秘密的违约责任。我公司已申请豁免披露 2024 年年度报告以及财务报告中有关上述信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	88

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	陕西四菱电子科技股份有限公司企管部办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、四菱公司、股份公司	指	陕西四菱电子科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈晓觉
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西四菱电子科技股份有限公司章程》
股东大会	指	陕西四菱电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西四菱电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西四菱电子科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本年、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西四菱电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAANXI SLECONN ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD.		
	SLECONN		
法定代表人	马灵娟	成立时间	2006年5月11日
控股股东	控股股东为（陈晓觉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓觉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	电连接器的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	四菱电子	证券代码	873447
挂牌时间	2020年4月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,680,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	聂彩霞	联系地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层
电话	029-68590764	电子邮箱	niecaixia@sleconn.com
传真	029-68590761		
公司办公地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技园3号厂房4层	邮政编码	710077
公司网址	www.sleconn.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	91610131786974826K		
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路71号富士达科技产业园3号厂房4层		
注册资本（元）	22,680,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事电连接器的研发、生产和销售，具有独立的研发、生产和销售体系。在研发上，拥有较强的研发团队，不断进行产品技术创新；在采购上，公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作关系，原材料供应充足，采购价格相对合理；在销售上，拥有完善的销售网络和营销渠道。公司主要商业模式如下：

1. 研发模式：公司研发模式为自主研发。技术部根据市场需求总结分析行业的发展方向，不断探索行业内的先进技术，并以此为导向进行新产品的研发。通过自主研发，公司已经形成了一批具有自主知识产权的创新产品。

2. 采购模式：公司的采购模式为订单采购模式。公司市场部在接到客户订单后组织相关部门负责人进行合同评审，评审确认后，根据公司审批流程与客户签订工业产品供需合同；生产计划部门在接到市场销售计划后，根据销售计划内容下达生产计划和采购计划，采购部依照生产部计划员下达的采购计划下达供应商采购合同，一般库房有常用通用物料的储备，以备急需供货合同的正常生产及发货，公司现有采购模式有利于降低材料采购单价，提高资产利用率，减少存货占用资金，提升反应速度，为市场营销提供支持。

3. 生产模式：公司生产模式为自主生产。公司主要采用以销定产和销量预测的方式安排生产。公司在接受客户订单后，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产。除此之外，公司根据市场形势、公司生产能力及库存状态，生产少量标准规格产品，以提高交货速度，充分利用生产能力，提高设备利用率。

4. 销售模式：公司销售模式为自产自销。各市场经理分管不同片区的销售及客户的沟通联络。目前拥有完善的销售网络和营销渠道，可以直接服务于客户。主要客户为通讯设备厂、航空、航天等企业。公司制定相应的市场策略进行市场推广和客户关系维护，建立了一条畅通的营销渠道，为后期的产品长期稳定销售奠定了基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2021年11月26日，经陕西省工业和信息化厅评定，获“陕西省重点新产品”证书，证书编号：XCP2021038，有效期三年。 2. 2022年9月，经西安市工业和信息化局评定，获“西安市技术创新示范企业”证书。 3. 2022年9月，经西安市工业和信息化局评定，获“市级工业企业研发机构”证书，证书编号：2022-056。 4. 2022年11月，经陕西省工业和信息化厅评定，获“陕西省重点

	<p>新产品”证书，证书编号：XCP2022030，有效期三年。</p> <p>5. 2022年11月4日经陕西省科学技术厅等部门联合复审，获得国家级《高新技术企业》证书，证书编号：GR202261002414，有效期三年。</p> <p>6. 2022年12月，经陕西省工业和信息化厅评定，获“陕西省民营经济转型升级”示范企业，证书编号：SN2022ZX057，有效期三年。</p> <p>7. 2023年4月20日，经国家工信部评定，获国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>8. 2023年9月11日，获《知识产权管理体系认证》证书。</p> <p>9. 2023年10月26日，通过《职业健康安全管理体系证书》、《环境管理体系认证证书》复评，有效期三年。</p> <p>10. 2023年12月，经陕西省工业和信息化厅复审，获陕西省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>11. 2024年5月，经西安市工业和信息化局评定，获“2024年数字化转型试点企业”。</p> <p>12. 2024年6月，经西安市工业和信息化局评定，获“数据管理能力成熟度（DCMM）贯标试点企业”。</p> <p>13. 2024年7月，经中央军委装备发展部评定，获“装备承制单位资格证书”。</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	33,880,580.87	40,547,832.30	-16.44%
毛利率%	44.82%	39.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,833,624.43	1,965,419.38	-295.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,062,940.44	436,978.38	-1,258.62%
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）	-12.14%	5.90%	-
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）	-16.03%	1.31%	-
基本每股收益	-0.1690	0.0867	-294.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,653,823.27	74,380,187.33	0.37%
负债总计	46,309,431.25	39,927,266.89	15.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,344,392.02	34,452,920.44	-17.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.52	-17.76%
资产负债率%（母公司）	62.03%	53.68%	-
资产负债率%（合并）	62.03%	53.68%	-

流动比率	1.73	2.01	-
利息保障倍数	-6.84	4.74	-
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	341,607.15	-765,571.63	144.62%
应收账款周转率	1.13	1.51	-
存货周转率	0.83	0.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.37%	-3.37%	-
营业收入增长率%	-16.44%	-27.40%	-
净利润增长率%	-295.05%	-71.86%	-

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	6,228,014.84	8.34%	1,452,668.53	1.95%	328.73%
应收票据	10,622,114.50	14.23%	10,821,534.65	14.55%	-1.84%
应收账款	30,447,365.86	40.78%	26,225,030.59	35.26%	16.10%
存货	19,672,783.90	26.35%	25,119,198.03	33.77%	-21.68%
固定资产	3,790,254.61	5.08%	4,128,271.45	5.55%	-8.19%
使用权资产	2,758,988.52	3.70%	1,163,565.87	1.56%	137.11%
递延所得税资产	696,324.54	0.93%	426,717.38	0.57%	63.18%
短期借款	15,794,357.63	21.16%	4,321,953.10	5.81%	265.44%
应付账款	17,650,690.71	23.64%	18,916,299.77	25.43%	-6.69%
应付职工薪酬	694,628.29	0.93%	945,177.26	1.27%	-26.51%
应交税费	502,925.65	0.67%	299,804.43	0.40%	67.75%
其他应付款	1,025,398.38	1.37%	833,005.82	1.12%	23.10%
一年内到期的非流动负债	3,061,001.04	4.10%	8,477,780.00	11.40%	-63.89%
长期借款	4,900,000.00	6.56%	5,000,000.00	6.72%	-2.00%
租赁负债	1,801,062.48	2.41%	712,095.13	0.96%	152.92%
未分配利润	1,772,073.44	2.37%	7,873,697.87	10.59%	-77.49%

项目重大变动原因

1. 货币资金较期初增加 477.53 万元，增幅 328.73%，主要是本期期末收到银行贷款资金。
2. 应收账款较期初增加 422.23 万元，增幅 16.10%，主要是本期某些客户的收款账期增加，导致应收账款增加。
3. 存货较期初减少 544.64 万元，减幅 21.68%，主要是返修仓、隔离仓呆滞物料的报废。
4. 使用权资产较期初增加 159.54 万元，增幅 137.11%，主要是本期续签厂房租赁合同，确认使用权资产。
5. 短期借款较期初增加 1147.24 万元，增幅 265.44%，主要是本期新增信用借款 680 万、保证借款 300

万，质押借款增加 165 万。

6. 应交税费较期初增加 20.31 万元，增幅 67.75%，主要是 2024 年 12 月的营业收入较 2023 年 12 月的营业收入增加，对应的期末与经营相关的各种应交税费增加 11.50 万元；2024 年 12 月发放高管年薪，应交个税增加 8.81 万元。

7. 一年内到期的非流动负债较期初减少 541.68 万元，减幅 63.89%，主要是本期偿还了一年内到期的长期借款。

8. 租赁负债较期初增加 108.90 万元，增幅 152.92%，主要是本期续签厂房租赁合同，租赁负债增加。

9. 未分配利润减少 610.16 万元，减幅 77.49%，主要是：本期亏损导致；本期进行了利润分配。

(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	33,880,580.87	-	40,547,832.30	-	-16.44%
营业成本	18,694,950.94	55.18%	24,612,915.83	60.70%	-24.04%
毛利率%	44.82%	-	39.30%	-	-
销售费用	2,321,395.68	6.85%	2,399,013.99	5.92%	-3.24%
管理费用	9,103,759.66	26.87%	6,316,854.15	15.58%	44.12%
研发费用	7,628,948.48	22.52%	5,856,332.07	14.44%	30.27%
财务费用	636,273.93	1.88%	677,752.50	1.67%	-6.12%
信用减值损失	-297,424.83	-0.88%	-91,677.68	-0.23%	-224.42%
其他收益	1,124,076.01	3.32%	679,159.27	1.67%	65.51%
营业利润	-3,969,158.19	-11.72%	930,266.43	2.29%	-526.67%
营业外收入	106,455.34	0.31%	1,122,453.24	2.77%	-90.52%
净利润	-3,833,624.43	-11.32%	1,965,419.38	4.85%	-295.05%

项目重大变动原因

1. 管理费用较上年同期增加了 278.69 万元，增幅 44.12%，主要是隔离仓的物料报废、呆滞物料报废导致管理费用的增加。

2. 研发费用较上年同期增加了 177.26 万元，增幅 30.27%，主要原因是为提高产品市场竞争力，公司战略转型跟进航天领域和卫星领域，加大了航天、卫星领域的研发投入力度。

3. 营业利润较上年同期减少了 489.94 万元，减幅 526.67%，主要是：返修仓、隔离仓呆滞物料的报废；新品模具设计费的增加。

4. 营业外收入较上年同期减少 101.60 万元，减幅 90.52%，主要是：本期政府补助的减少。

5. 净利润较上年同期减少了 579.90 万元，减幅 295.05%，主要是：返修仓、隔离仓呆滞物料的报废；新品模具设计费的增加；政府补助的减少。

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	33,641,901.62	40,519,521.41	-16.97%
其他业务收入	238,679.25	28,310.89	743.07%
主营业务成本	18,694,950.94	24,612,915.83	-24.04%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
连接器	25,924,831.51	13,080,568.13	49.54%	-11.74%	-14.87%	1.85%
电缆组件及其他	7,717,070.11	5,614,382.81	27.25%	-30.77%	-39.29%	10.21%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西南片区	15,091,301.92	7,644,913.63	49.34%	-7.14%	-19.07%	7.46%
西北片区	7,863,932.31	3,669,107.68	53.34%	-27.43%	-45.54%	15.51%
华东片区	4,898,814.04	3,994,432.48	18.46%	9.11%	31.08%	-13.67%
华南片区	2,750,417.35	1,860,867.39	32.34%	-18.24%	-10.11%	-6.12%
华北片区	1,891,339.77	931,645.85	50.74%	-29.31%	-38.97%	7.79%
华中片区	1,146,096.23	593,983.91	48.17%	-60.50%	-66.74%	9.72%

收入构成变动的原因

1. 西北片区营业收入较上年同期减少 297.27 万元，减幅 27.43%，主要系西北片区某客户订单量减少。
2. 华中片区营业收入较上年同期减少 175.56 万元，减幅 60.50%，主要系某客户调整业务板块，订单量较少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二	5,797,618.39	17.23%	否
2	客户三	3,997,898.50	11.88%	否
3	客户四	3,172,005.09	9.43%	否
4	客户十二	1,610,204.88	4.79%	否
5	客户十三	1,405,146.00	4.18%	否
合计		15,982,872.86	47.51%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,226,643.47	17.51%	否
2	供应商二	1,520,752.33	11.96%	否
3	供应商三	1,467,244.09	11.54%	否
4	供应商四	1,263,782.19	9.94%	否
5	供应商五	1,189,920.80	9.36%	否
	合计	7,668,342.88	60.31%	-

(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	341,607.15	-765,571.63	144.62%
投资活动产生的现金流量净额	3,384,820.14	-4,130,044.62	181.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,048,919.02	3,521,092.37	-70.21%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 110.72 万元，增幅 144.62%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的承兑汇票较多，现金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加 751.49 万元，增幅 181.96%，主要是本期收回投资理财。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 247.22 万元，减幅 70.21%，主要是本期增加现金分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
公司治理完善风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业所需的内部控制体系。各项管理制度在执行过程中逐步完善，以促进公司快速发展。
客户集中风险	2024年，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为47.51%，其中第一大客户(客户二)的销售占比为17.23%。公司客户集中度较高，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务产生一定的影响。针对客户集中度较高风险，公司后续会加强市场客户开拓力度，开拓更多优质客户，减少客户集中风险。
应收账款余额较高的风险	2024年末，公司应收账款账面价值为3,044.74万元，占流动资产的比例为45.20%，其中账龄一年以内的应收账款余额占比为95.24%，账龄结构良好，且主要客户具有良好的信用，实际发生坏账损失的风险较小，但由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，将对公司经营产生一定影响。针对应收账款余额较高的风险，公司制定销售政策，加强对业务人员应收账款的考核，减少应收账款余额占比。
市场竞争加剧风险	公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)。目前我国电子元器件制造行业市场规模较大、生产厂家众多。一方面市场成熟度高，领先企业优势地位明显，同时还有许多小规模企业，以成本优势占据低端市场，因此市场竞争比较激烈。如果公司不能持续地提升生产管理水平和加大技术研发力度、增强公司产品竞争力，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。针对市场竞争加剧风险，公司加大研发人员投入，引进技术人才，加强管理以及新品研发，以技术引领市场。
现金流不足风险	2024年，公司经营活动产生的现金流量净额为34.16万元，现金及现金等价物净增加额为477.53万元，公司已通过银行借款和经营性负债尚能使营运资金基本满足业务发展需要。随着

	<p>公司进一步发展，对资金的需求将增大，如果未来公司经营活动不能产生良好的现金流，或不能及时筹措到资金，将面临现金流不足的风险。</p> <p>公司将加大收款力度，开源节流，改善现金流不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	4,861.65
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		
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		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00
关联方资金拆借		
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		

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. 公司与中国银行股份有限公司西安长安路支行在 2023 年 2 月 27 日签订了贷款合同，合同编号：2023 年陕中银长安路借字四菱 001 号，合同规定了贷款金额为人民币 2,000,000.00 元，陈晓觉、胡月静、马灵娟为公司借款 200 万元提供无偿担保，陕西省中小企业融资担保有限公司为公司借款 200 万元提供了担保。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 27 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露，公告编号 2023-001、2023-002。
2. 公司与中国银行股份有限公司西安长安路支行在 2024 年 6 月 27 日签订了贷款合同，合同编号：2024 年陕中银长安路借字四菱 001 号，合同规定了贷款金额为人民币 3,000,000.00 元，陈晓觉、胡月静为公司借款 300 万元提供无偿担保。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 27 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露，公告编号 2024-013。
3. 公司与交通银行陕西省分行在 2024 年 12 月 27 日签订了贷款合同，合同编号：102412008，合同规定了贷款金额为人民币 5,000,000.00 元，陈晓觉、胡月静为公司借款 500 万元提供无偿担保。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 27 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露，公告编号 2024-026、2024-027。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2020 年 11 月 19 日召开第五次临时股东大会，审议通过了《陕西四菱电子科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，具体内容详见公司于 2020 年 11 月 20 日披露的股权激励计划限制性股票授予公告（公告编号：2020-064）。本次股权激励计划限制性股票授予结果详见公司于 2021 年 1 月 20 日披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告（补发）》（公告编号：2021-001）。本公司以每股人民币 1 元的价格，向授予对象 27 人，增发 1,500,000 股。

本次增资属于股权激励，本次股权激励股票授予价格为 1 元/股，此授予价格的拟定，主要考虑到此次股票发行的性质为股权激励，目的为激励和稳定公司的管理团队以及核心人才，充分调动员工的工作积极性和能动性，同时奖励长期以来为公司做出贡献的员工，本次股份发行价格综合考虑公司所处行业、每股净资产、公司成长性等多方面因素。经公司与认购对象充分沟通，最终确定了本次发行价格。

由于公司挂牌以来股票在二级市场无交易，此前也未进行过股票发行。因此本次股权激励股票授予价格的市场参考价格拟参考最近一期经审计的每股资产。公司最近一期经审计的每股净资产为 1.44 元/股，因此本次授予价格不低于有效的市场参考价的 50%。

本次股权激励对象自取得本激励计划股权授予日起，股份累计限售期为 5 年，分三次进入全国中小企业股份转让系统，即自股权登记日起，第四年进入 20%，第五年进入 30%，第六年全部进入。

本次股权激励公司业绩指标，公司近三年（2021年-2023年）扣除非经常性损益后的净利润合计不低于600万元，可解锁日前一会计年度归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率不低于10%。

报告期内，公司股权激励人员27人，未发生变化。

2023年至2024年归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率均低于10%，未达到解除限售条件，故2023年至2024年该部分权益无法成就，公司计划进行回购注销。

报告期内，公司董事、高级管理人员股份未发生变化。

本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额为-6,903.99元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为484,850.22元，详见第六节财务报告附注之“9 股份支付”。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2019年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月31日		挂牌	关联交易承诺	将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2019年8月31日		挂牌	关联交易承诺	将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2019年8月31日		挂牌	关联交易承诺	将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易	正在履行中

公司	2019年8月31日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用股份公司资金，不以任何其他方式损害公司和股东的合法权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月31日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用股份公司资金，不以任何其他方式损害公司和股东的合法权益	正在履行中
董监高	2019年8月31日		挂牌	竞业禁止承诺	本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形	正在履行中
其他	2019年8月31日		挂牌	竞业禁止承诺	本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形	正在履行中
其他股东	2020年10月22日		股权激励	限售承诺	股份限售期为5年，根据《员工股权激励股份认购协议》相关规定执行	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种板间可调节式转接器	无形资产	质押	0	0%	质押贷款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响

专利质押为公司经营性贷款质押，不影响公司的正常生产经营。

1. 一种板间可调节式转接器实用新型专利属于公司的资产，未在账面列示，无账面价值。为取得经营性贷款，公司2023年2月27日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同中，该实用新型专利质押担保债权本金为200万元。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,355,000	23.61%	0	5,355,000	23.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,570,400	11.33%	0	2,570,400	11.33%	
	董事、监事、高管	2,364,600	10.43%	0	2,364,600	10.43%	
	核心员工	0	0%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,325,000	76.39%	0	17,325,000	76.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,711,200	34.00%	0	7,711,200	34.00%	
	董事、监事、高管	8,068,200	35.57%	0	8,068,200	35.57%	
	核心员工	1,545,600	6.81%	0	1,545,600	6.81%	
总股本		22,680,000	-	0	22,680,000	-	
普通股股东人数							31

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	陈晓觉	10,281,600	0	10,281,600	45.33%	7,711,200	2,570,400	0	0
2	马灵娟	7,056,000	0	7,056,000	31.11%	5,292,000	1,764,000	0	0
3	杜长秀	2,301,600	0	2,301,600	10.15%	1,726,200	575,400	0	0
4	王小龙	420,000	0	420,000	1.85%	0	420,000	0	0
5	侯君芳	403,200	0	403,200	1.78%	378,000	25,200	0	0
6	毕宗明	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0
7	史瑞良	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0
8	马堃	336,000	0	336,000	1.48%	336,000	0	0	0

9	聂彩霞	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
10	郝文斌	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
11	南勇	134,400	0	134,400	0.59%	134,400	0	0	0
合计		21,873,600	0	21,873,600	96.43%	16,518,600	5,355,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杜长秀系股东王小龙岳父，股东马灵娟与股东马堃系姐弟关系，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

陈晓觉先生直接持有公司 1028.16 万股，期末持有股份 45.33%，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

陈晓觉先生，1973 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年 10 月至今任杭州光大通讯计时器有限公司董事；1997 年 1 月至 2000 年 5 月任杭州光大通讯器材有限公司销售部销售经理；2000 年 6 月至今任杭州华通精工器件有限公司销售部总经理、董事；2004 年 12 月至今任杭州华通房产置业有限公司董事、总经理；2014 年 7 月至今任临安市昌化创大实业有限公司董事；2018 年 12 月至 2019 年 6 月任三菱有限董事，2019 年 6 月至今任三菱电子董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 21 日	1.00 元		
合计	1.00 元		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司第二届董事会第八次会议于 2024 年 4 月 23 日审议通过 2023 年年度权益分派预案，股东大会于 2024 年 5 月 21 日审议通过，已于 2024 年 7 月 12 日实施分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈经建	董事长	男	1949年8月	2022年6月22日	2025年6月22日	0	0	0	0%
陈经建	董事	男	1949年8月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
马灵娟	董事	女	1961年11月	2022年5月18日	2025年5月18日	7,056,000	0	7,056,000	31.11%
马灵娟	总经理	女	1961年11月	2022年6月22日	2025年6月22日	7,056,000	0	7,056,000	31.11%
杜长秀	董事	男	1946年11月	2022年5月18日	2025年5月18日	2,301,600	0	2,301,600	10.15%
陈晓觉	董事	男	1973年11月	2022年5月18日	2025年5月18日	10,281,600	0	10,281,600	45.33%
毕宗明	董事	男	1984年11月	2022年5月18日	2025年5月18日	336,000	0	336,000	1.48%
毕宗明	副总经理	男	1984年11月	2022年6月22日	2025年6月22日	336,000	0	336,000	1.48%
成云峰	监事	男	1993年3月	2022年9月6日	2025年5月18日	0	0	0	0%
成云峰	监事会主席	男	1993年3月	2022年9月6日	2025年6月22日	0	0	0	0%
强垚	监事	男	1996年4月	2022年9月6日	2025年5月18日	0	0	0	0%
景咏咏	职工代表监事	男	1990年6月	2022年4月21日	2025年4月21日	0	0	0	0%
史瑞良	副总经理	男	1983年3月	2022年6月22日	2025年6月22日	336,000	0	336,000	1.48%
侯君芳	财务总监	女	1962年8月	2022年6月22日	2025年6月22日	403,200	0	403,200	1.78%
聂彩霞	董事会秘书	女	1980年1月	2022年8月18日	2025年6月22日	134,400	0	134,400	0.59%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事长陈经建与董事、控股股东、实际控制人陈晓觉为父子关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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)
毕宗明	董事、副总经理	限制性股票	0	336,000	336,000	0	0	
史瑞良	副总经理	限制性股票	0	336,000	336,000	0	0	
侯君芳	财务总监	限制性股票	0	302,400	302,400	0	0	
聂彩霞	董事会秘书	限制性股票	0	134,400	134,400	0	0	
合计	-	-	0	1,108,800	1,108,800	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	30	2		32
销售人员	11	0		11
财务人员	6	1	1	6
管理人员	23	1		24
生产人员	52	10	16	46
员工总计	122	14	17	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	39	40
专科	31	26
专科以下	51	50

员工总计	122	119
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、公司建立公平合理的薪酬激励体系：

1、公司薪酬体系以工时工资、绩效工资为主体，多种方式并存的分配模式。公司对定额人员实行工时工资、对非定额人员及管理人员实行基本工资加绩效考核制，月度和年度的个人绩效考核将作为工资发放考核的依据。

2、公司制定多种工资分配方式，以激励、发挥全体员工的工作积极性。

二、培训计划情况：

公司建立了完善的员工教育与培训管理体系，以落实公司人力资源发展规划和人才培养计划，公司实行内、外部培训相结合的培训体系。对公司管理人员以外部培训为主，其他员工进行内、外部培训相结合的培训管理体系。

三、公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司无退休职工，公司无需承担退休人员养老金费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
南勇	无变动	核心员工	134,400	0	134,400
郝文斌	无变动	核心员工	134,400	0	134,400
聂彩霞	无变动	核心员工	134,400	0	134,400
马堃	无变动	核心员工	336,000	0	336,000
周隄延	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
郑祖国	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
樊艳玲	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
贺亚妮	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
田芙蓉	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
艾丽	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
程明忠	无变动	核心员工	67,200	0	67,200
张超	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
张伟刚	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
郝咪	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
谢芸	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
符茉莉	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
张国强	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
司阿娟	无变动	核心员工	33,600	0	33,600
高溥毅	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
景盟	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
丁遂波	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
张娟娟	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
朱丽兰	无变动	核心员工	16,800	0	16,800
陶兴	无变动	核心员工	16,800	0	16,800

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司要求，制定了由股东大会、董事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相关制衡机制，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部管理制度》、《投资者管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控制股东及关联方资金占用管理制度》、《重大事项处理权限管理办法》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规要求；全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律法规和公司章程的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。

公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等均独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，由于内部控制是一项长期的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2025)001529号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206			
审计报告日期	2025年4月21日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周佩 1年	孟祥展 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬(万元)	8			

审计报告

中审亚太审字(2025)001529号

陕西四菱电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西四菱电子科技股份有限公司(以下简称“四菱电子”)财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四菱电子2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于四菱电子,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

四菱电子管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四菱电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四菱电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四菱电子的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四菱电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四菱电子不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：周佩
（项目合伙人）

中国注册会计师：孟祥展

二〇二五年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	6,228,014.84	1,452,668.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2		3,755,966.39
衍生金融资产			
应收票据	5.3	10,622,114.50	10,821,534.65
应收账款	5.4	30,447,365.86	26,225,030.59
应收款项融资	5.5	116,487.00	12,344.12
预付款项	5.6	84,353.71	1,047,167.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	183,930.37	122,164.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	19,672,783.90	25,119,198.03
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		67,355,050.18	68,556,074.73
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	5.9	3,790,254.61	4,128,271.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.10	2,758,988.52	1,163,565.87
无形资产	5.11	53,205.42	105,557.90
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	5.12	696,324.54	426,717.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,298,773.09	5,824,112.60
资产总计		74,653,823.27	74,380,187.33
流动负债：			
短期借款	5.13	15,794,357.63	4,321,953.10
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	5.14	17,650,690.71	18,916,299.77
预收款项			
合同负债	5.15	132,712.74	218,244.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.16	694,628.29	945,177.26
应交税费	5.17	502,925.65	299,804.43
其他应付款	5.18	1,025,398.38	833,005.82
其中：应付利息			21,475.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.19	3,061,001.04	8,477,780.00
其他流动负债	5.20	17,252.66	28,371.81
流动负债合计		38,878,967.10	34,040,636.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.21	4,900,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	1,801,062.48	712,095.13

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.23	315,553.39	
递延所得税负债	5.12	413,848.28	174,534.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,430,464.15	5,886,630.01
负债合计		46,309,431.25	39,927,266.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	22,680,000.00	22,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	1,535,463.26	1,542,367.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	2,356,855.32	2,356,855.32
一般风险准备			
未分配利润	5.27	1,772,073.44	7,873,697.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,344,392.02	34,452,920.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,344,392.02	34,452,920.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,653,823.27	74,380,187.33

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：侯君芳

会计机构负责人：王伟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		33,880,580.87	40,547,832.30
其中：营业收入	5.28	33,880,580.87	40,547,832.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,708,762.99	40,227,988.49
其中：营业成本	5.28	18,694,950.94	24,612,915.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.29	323,434.30	365,119.95
销售费用	5.30	2,321,395.68	2,399,013.99
管理费用	5.31	9,103,759.66	6,316,854.15
研发费用	5.32	7,628,948.48	5,856,332.07
财务费用	5.33	636,273.93	677,752.50
其中：利息费用		493,069.86	547,590.23
利息收入		1,468.47	1,434.50
加：其他收益	5.34	1,124,076.01	679,159.27
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	32,372.75	22,941.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-297,424.83	-91,677.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,969,158.19	930,266.43
加：营业外收入	5.37	106,455.34	1,122,453.24
减：营业外支出	5.38	1,215.34	3,446.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,863,918.19	2,049,273.04
减：所得税费用	5.39	-30,293.76	83,853.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,624.43	1,965,419.38
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）		-3,833,624.43	1,965,419.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,624.43	1,965,419.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,833,624.43	1,965,419.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,833,624.43	1,965,419.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1690	0.0867
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1690	0.0867

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：侯君芳

会计机构负责人：王伟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,970,373.37	36,535,408.47
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		1,463,429.12	1,803,047.01
经营活动现金流入小计		28,433,802.49	38,338,455.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,110,713.10	18,191,844.90
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		13,398,545.36	17,009,013.36
支付的各项税费		2,599,523.75	1,536,997.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,983,413.13	2,366,171.70
经营活动现金流出小计		28,092,195.34	39,104,027.11
经营活动产生的现金流量净额	5.40	341,607.15	-765,571.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,339.14	22,941.03
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		3,788,339.14	22,941.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,519.00	397,019.26
投资支付的现金			3,755,966.39
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		403,519.00	4,152,985.65
投资活动产生的现金流量净额		3,384,820.14	-4,130,044.62
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		18,250,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,250,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,450,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,751,080.98	478,907.63
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		17,201,080.98	1,478,907.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,048,919.02	3,521,092.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.40	4,775,346.31	-1,374,523.88
加：期初现金及现金等价物余额	5.40	1,452,668.53	2,827,192.41
六、期末现金及现金等价物余额	5.40	6,228,014.84	1,452,668.53

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：侯君芳

会计机构负责人：王伟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,680,000.00				1,542,367.25				2,356,855.32		7,873,697.87		34,452,920.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,680,000.00				1,542,367.25				2,356,855.32		7,873,697.87		34,452,920.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,903.99						-6,101,624.43		-6,108,528.42
（一）综合收益总额											-3,833,624.43		-3,833,624.43
（二）所有者投入和减少资本					-6,903.99								-6,903.99
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,903.99								-6,903.99

4. 其他														
(三) 利润分配												-2,268,000.00	-2,268,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,268,000.00	-2,268,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	22,680,000.00				1,535,463.26							2,356,855.32	1,772,073.44	28,344,392.02

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,680,000.00				1,387,966.54				2,160,231.36		6,104,082.25		32,332,280.15
加：会计政策变更									82.02		738.18		820.20
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,680,000.00				1,387,966.54				2,160,313.38		6,104,820.43		32,333,100.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					154,400.71				196,541.94		1,768,877.44		2,119,820.09
（一）综合收益总额											1,965,419.38		1,965,419.38
（二）所有者投入和减少资本					154,400.71								154,400.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					154,400.71								154,400.71
4. 其他													
（三）利润分配									196,541.94		-196,541.94		
1. 提取盈余公积									196,541.94		-196,541.94		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,680,000.00				1,542,367.25				2,356,855.32		7,873,697.87	34,452,920.44

法定代表人：马灵娟

主管会计工作负责人：侯君芳

会计机构负责人：王伟

陕西四菱电子科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

陕西四菱电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 5 月经西安市市场监督管理局高新区分局批准，由自然人股东马灵娟、李毅出资设立，并于 2019 年 6 月变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码：91610131786974826K，注册地址：陕西省西安市高新区锦业路 71 号富士达科技园 3 号厂房 4 层。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,268.00 万股。

本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司的主营业务为电连接器的研发、生产和销售。公司主要产品包括微型矩形电连接器、印制电路连接器、圆形电连接器。本公司产品广泛应用于航空、航天、仪器及民用通信等领域。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值大于人民币100万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于人民币100万元
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额大于100万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且大于人民币100万元
重要的预付账款	单项账龄超过1年且金额大于人民币100万元

3.6 现金及现金等价物的确定标准

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

3.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.7.1 金融资产的分类和计量

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

3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3.7.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

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

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

3.7.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

3.7.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.7.5 金融负债的终止确认

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

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

3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.8 应收票据

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

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收账款

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

3.9.1 预期信用损失的确定方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	本组合为关联方应收款项
组合 2: 其他客户组合	本组合为其他客户应收款项

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收款项融资

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

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

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

3.11 其他应收款

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

3.11.1 预期信用损失的确定方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	本组合为关联方应收款项
组合 2: 押金、保证金组合	本组合为押金、保证金应收款项
组合 3: 备用金组合	本组合为备用金款项
组合 3: 应收其他款项	本组合为其他客户应收款项

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

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

3.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

3.16 固定资产

3.16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

3.16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-10.00 31.67-9.50
办公设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

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

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

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

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

3.17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.17.3 暂停资本化期间

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

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁

资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3年	预计使用年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发,

并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

对于固定资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 合同负债

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

3.22 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.22.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.22.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

3.22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.24 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.25 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.26 收入

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

3.26.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司销售电子元器件相关产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

3.27 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。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。

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

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

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

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

3.28 递延所得税资产/递延所得税负债

3.28.1 当期所得税

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

3.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.29 租赁

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

3.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.29.1.1 初始计量

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

3.29.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.29.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.29.2.1 经营租赁

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

3.29.2.2 融资租赁

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

3.30 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

3.30.1 会计政策变更

财政部于 2023 年 8 月 1 日印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知，明确了数据资源的适用范围、会计处理适用准则以及列示和披露要求，通知要求自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法执行上述规定，上述规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

财政部于 2023 年 10 月 25 日印发了《企业会计准则解释第 17 号》的通知，其中规定“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起实施。

财政部于 2024 年 12 月 6 日印发了《企业会计准则解释第 18 号》的通知，其中规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，要求自印发之日起实施。

根据上述文件的要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.30.2 会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

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

税(费)种	计税依据	税率
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%

4.2 税收优惠及批文

2022年11月4日，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202261002414，有效期三年。本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2023年12月31日，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,205.23	10,524.23
银行存款	6,224,809.61	1,442,144.30
其他货币资金		
合计	6,228,014.84	1,452,668.53
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 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		3,755,966.39
其中：债务工具投资		3,755,966.39
合计		3,755,966.39

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,980.00	30,000.00
商业承兑汇票	10,395,134.50	10,791,534.65
小计	10,622,114.50	10,821,534.65
减：坏账准备		
合计	10,622,114.50	10,821,534.65

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,622,114.50	100.00			10,102,357.77
其中：银行承兑汇票	226,980.00	2.14			226,980.00
商业承兑汇票	10,395,134.50	97.86			10,395,134.50
合计	10,622,114.50	/		/	10,622,114.50

续上表：

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					
按组合计提坏账准备	10,821,534.65	100.00			10,821,534.65
其中：银行承兑汇票	30,000.00	0.28			30,000.00
商业承兑汇票	10,791,534.65	99.72			10,791,534.65
合计	10,821,534.65	/		/	10,821,534.65

5.3.3 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,912.82	226,980.00
商业承兑汇票		5,750,691.00
合计	42,912.82	5,977,671.00

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,602,380.43	27,465,223.81
1至2年	1,527,893.83	147,853.30
2至3年		
3至4年		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年		
5年以上		
小计	32,130,274.26	27,613,077.11
减：坏账准备	1,682,908.40	1,388,046.52
合计	30,447,365.86	26,225,030.59

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,130,274.26	100.00	1,682,908.40	5.24	30,447,365.86
其中：其他客户	32,130,274.26	100.00	1,682,908.40	5.24	30,447,365.86
合计	32,130,274.26	—	1,682,908.40	—	30,447,365.86

续上表：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,613,077.11	100.00	1,388,046.52	5.03	26,225,030.59
其中：其他客户	27,613,077.11	100.00	1,388,046.52	5.03	26,225,030.59
合计	27,613,077.11	—	1,388,046.52	—	26,225,030.59

5.4.3 按组合计提坏账准备类别数

组合计提项目：应收其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	30,602,380.43	1,530,119.02	5.00
1至2年	1,527,893.83	152,789.38	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
5 年以上			
合计	32,130,274.26	1,682,908.40	

续上表:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	27,465,223.81	1,373,261.19	5.00
1 至 2 年	147,853.30	14,785.33	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	27,613,077.11	1,388,046.52	

5.4.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	1,388,046.52	297,424.83		2,562.95		1,682,908.40

5.4.5 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户三	5,837,323.05	18.17	291,866.15
客户二	4,969,775.11	15.47	248,488.76
客户四	2,452,638.07	7.63	122,631.90
客户十	2,099,537.72	6.53	104,976.89
客户九	1,806,212.00	5.62	90,310.60
合计	17,165,485.95	53.42	858,274.30

5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	116,487.00	12,344.12
其中：银行承兑汇票	116,487.00	12,344.12

项目	期末余额	期初余额
合计	116,487.00	12,344.12

5.5.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.5.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

5.6 预付款项

5.6.1 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	35,653.71	42.27	1,046,567.68	99.94
1至2年	48,630.00	57.65	600.00	0.06
2至3年	70.00	0.08		
3年以上				
合计	84,353.71	—	1,047,167.68	—

5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
西安市创新工业互联网研究院	48,000.00	56.90
广东顺景软件科技有限公司西安分公司	20,000.00	23.71
余姚市爱迪升电镀科技有限公司	9,638.74	11.43
国家知识产权局专利局西安代办处	1,890.00	2.24
深圳金信诺高新技术股份有限公司	1,207.96	1.43
合计	80,736.70	95.71

5.7 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	183,930.37	122,164.74
合计	183,930.37	122,164.74

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	157,557.04	96,243.16
1至2年	3,800.00	14,883.33
2至3年	12,883.33	11,038.25
3至4年	9,690.00	
4至5年		
5年以上		
小计	183,930.37	122,164.74
减：坏账准备		
合计	183,930.37	122,164.74

5.7.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	183,930.37	100.00			183,930.37
其中：备用金组合	183,930.37	100.00			183,930.37
合计	183,930.37	100.00			183,930.37

续上表：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	122,164.74	100.00			122,164.74
其中：备用金组合	122,164.74	100.00			122,164.74
合计	122,164.74	100.00			122,164.74

5.7.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
梁羽	备用金	83,840.58	1年以内	45.58	
郝文斌	备用金	65,640.00	1年以内	35.69	

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 数比例(%)	坏账准备 期末余额
晏践践	备用金	12,850.63	2-3年	6.99	
樊艳玲	备用金	9,690.00	3-4年	5.27	
聂彩霞	备用金	4,876.46	1年以内	2.65	
合计		176,897.67		96.18	

5.8 存货

5.8.1 存货类别

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,451,259.78	200,266.70	16,250,993.08
库存商品	2,018,698.60		2,018,698.60
半成品	801,820.47		801,820.47
委托加工物资	374,635.11		374,635.11
周转材料			
发出商品	226,636.64		226,636.64
合计	19,873,050.60	200,266.70	19,672,783.90

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,104,947.43	266,860.89	17,838,086.54
库存商品	4,713,112.05		4,713,112.05
半成品	558,847.66		558,847.66
委托加工物资	403,753.54		403,753.54
周转材料	1,605,398.24		1,605,398.24
发出商品			
合计	25,386,058.92	266,860.89	25,119,198.03

5.8.2 存货跌价准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	266,860.89				66,594.19	200,266.70
合计	266,860.89				66,594.19	200,266.70

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理	3,790,254.61	4,128,271.45
合计	3,790,254.61	4,128,271.45

5.9.1 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,693,110.44	371,858.41	1,204,906.85	10,269,875.70
2.本期增加金额	707,677.34		25,821.45	733,498.79
1) 购置	703,478.61		30,020.18	733,498.79
2) 其他	4,198.73		-4,198.73	
3.本期减少金额			13,306.75	13,306.75
1) 处置或报废			13,306.75	13,306.75
4.期末余额	9,400,787.78	371,858.41	1,217,421.55	10,990,067.74
二、累计折旧				
1.期初余额	5,223,779.54	183,694.16	734,130.55	6,141,604.25
2.本期增加金额	874,106.19	69,479.50	127,264.60	1,070,850.29
1) 计提	887,558.32	70,653.10	112,638.87	1,070,850.29
2) 其他	-13,452.13	-1,173.60	14,625.73	
3.本期减少金额			12,641.41	12,641.41
1) 处置或报废			12,641.41	12,641.41
4.期末余额	6,097,885.73	253,173.66	848,753.74	7,199,813.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,302,902.05	118,684.75	368,667.81	3,790,254.61
2.期初账面价值	3,469,330.90	188,164.25	470,776.30	4,128,271.45

5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,634,488.77	2,634,488.77
2.本期增加金额	2,758,988.52	2,758,988.52
3.本期减少金额	2,634,488.77	2,634,488.77
4.期末余额	2,758,988.52	2,758,988.52
二、累计折旧		
1.期初余额	1,470,922.90	1,470,922.90
2.本期增加金额	1,163,565.87	1,163,565.87
(1) 计提	1,163,565.87	1,163,565.87
3.本期减少金额	2,634,488.77	2,634,488.77
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,758,988.52	2,758,988.52
2.期初账面价值	1,163,565.87	1,163,565.87

5.11 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	710,138.49	710,138.49
2、本期增加金额	68,097.34	68,097.34
(1) 购置	68,097.34	68,097.34
3、本期减少金额		
4、期末余额	778,235.83	778,235.83
二、累计摊销		
1、上年年末余额	604,580.59	604,580.59
2、本期增加金额	120,449.82	120,449.82
(1) 计提	120,449.82	120,449.82
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
4、期末余额	725,030.41	725,030.41
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、期末余额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	53,205.42	53,205.42
2、年初账面价值	105,557.90	105,557.90

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,682,908.40	252,436.26	1,388,046.52	208,206.98
存货跌价准备	200,266.70	30,040.00	266,860.89	40,029.13
租赁负债	2,758,988.52	413,848.28	1,189,875.13	178,481.27
合计	4,642,163.62	696,324.54	2,844,782.54	426,717.38

5.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,758,988.52	413,848.28	1,163,565.87	174,534.88
合计	2,758,988.52	413,848.28	1,163,565.87	174,534.88

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,977,671.00	4,321,953.10
保证借款	3,002,200.00	
信用借款	6,814,486.63	

项目	期末余额	期初余额
合计	15,794,357.63	4,321,953.10

注：本公司质押借款为期末已背书、已贴现未到期的级别较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

5.13.2 保证借款明细

借款行	期末本金	起始日期	终止日期	保证人
中国银行股份有限公司 西安长安路支行	3,000,000.00	2024-06-29	2025-06-29	陈晓觉、胡月静
合计	3,000,000.00			

5.13.3 信用借款明细

借款行	期末本金	起始日期	终止日期	备注
北京银行股份有限公司 西安分行	3,000,000.00	2024-10-08	2025-04-08	
北京银行股份有限公司 西安分行	1,200,000.00	2024-06-25	2025-04-08	
北京银行股份有限公司 西安分行	1,000,000.00	2024-04-09	2025-04-08	
北京银行股份有限公司 西安分行	1,000,000.00	2024-08-20	2025-04-08	
北京银行股份有限公司 西安分行	600,000.00	2024-10-21	2025-04-08	
合计	6,800,000.00			

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	17,650,690.71	18,916,299.77
合计	17,650,690.71	18,916,299.77

5.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

5.15 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	132,712.74	218,244.69

项目	期末余额	期初余额
合计	132,712.74	218,244.69

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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	945,177.26	11,654,843.41	11,905,392.38	694,628.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,581,280.90	1,581,280.90	
合计	945,177.26	13,236,124.31	13,486,673.28	694,628.29

5.16.2 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	715,000.00	9,773,326.94	10,084,857.94	403,469.00
2、职工福利费		76,177.65	76,177.65	
3、社会保险费		747,049.20	747,049.20	
其中：医疗保险费		718,581.00	718,581.00	
工伤保险费		28,468.20	28,468.20	
4、住房公积金		874,400.00	874,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	230,177.26	183,889.62	122,907.59	291,159.29
合计	945,177.26	11,654,843.41	11,905,392.38	694,628.29

5.16.3 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		1,528,541.58	1,528,541.58	
2、失业保险费		52,739.32	52,739.32	
合计		1,581,280.90	1,581,280.90	

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	349,499.73	254,061.05
城市维护建设税	28,189.39	18,057.27
教育费附加	12,081.17	7,738.83
水利基金	1,312.67	1,097.90
地方教育费附加	8,054.11	5,159.22
印花税	3,927.60	1,957.10
个人所得税	99,860.98	11,733.06

项目	期末余额	期初余额
合计	502,925.65	299,804.43

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		21,475.39
应付股利		
其他应付款	1,025,398.38	811,530.43
合计	1,025,398.38	833,005.82

5.18.1 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		21,475.39
合计		21,475.39

5.18.2 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	890,917.21	765,719.01
其他	134,481.17	45,811.42
合计	1,025,398.38	811,530.43

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.21）	2,103,075.00	8,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	957,926.04	477,780.00
合计	3,061,001.04	8,477,780.00

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的待转销项税额	17,252.66	28,371.81
合计	17,252.66	28,371.81

5.21 长期借款

5.21.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,003,075.00	13,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款（附注 5.19）	2,103,075.00	8,000,000.00
合计	4,900,000.00	5,000,000.00

5.21.2 长期借款明细

借款行	期末本金	起始日期	终止日期	保证人
交通银行股份有限公司陕西省分行	5,000,000.00	2024-12-30	2026-12-29	陈晓觉、胡月静
中国银行股份有限公司西安长安路支行	2,000,000.00	2023-03-14	2025-03-14	陈晓觉、胡月静、陕西省中小企业融资担保有限公司
合计	7,000,000.00			

注：本公司 2023 年 2 月 27 日与陕西省中小企业融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同，用于向中国银行股份有限公司西安长安路支行贷款 200 万元。专利权系公司持有的一种板间可调节式转接器实用新型专利，该实用新型专利质押担保债权本金与借款金额一致。

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,758,988.52	1,189,875.13
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.19）	957,926.04	477,780.00
合计	1,801,062.48	712,095.13

5.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2023 年度首台（套）重大技术装备产品项目补贴		600,000.00	344,478.38	255,521.62	
2023 年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目奖补资金		70,000.00	9,968.23	60,031.77	
合计		670,000.00	354,446.61	315,553.39	

5.24 实收资本

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	22,680,000.00						22,680,000.00

5.25 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,050,613.04			1,050,613.04

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	491,754.21	-6,903.99		484,850.22
合计	1,542,367.25	-6,903.99		1,535,463.26

注：本期增加的其他资本公积主要是公司于 2020 年 11 月 19 日向二十七位职工制定了职工股权激励计划，公司股票的公允价格为 1.44 元/股，授予价格为 1.00 元/股。因此，此次公司首次授予 1,500,000.00 股限制性股票应确认的股份支付总费用预计为 660,000.00 元，前述总费用由公司在实施限制性股票激励计划的限售期，在相应的年度内按每次解除限售比例分摊，同时增加其他资本公积，本期按照股权激励完成情况冲回对应的摊销额。

5.26 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	2,356,855.32			2,356,855.32
合计	2,356,855.32			2,356,855.32

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	7,873,697.87	6,104,082.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		738.18
调整后年初未分配利润	7,873,697.87	6,104,820.43
加：本期归属于公司股东的净利润	-3,833,624.43	1,965,419.38
减：提取法定盈余公积		196,541.94
应付普通股股利	2,268,000.00	
期末未分配利润	1,772,073.44	7,873,697.87

5.28 营业收入和营业成本

（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	33,641,901.62	18,694,950.94	40,519,521.41	24,612,915.83
其他业务	238,679.25		28,310.89	
合计	33,880,580.87	18,694,950.94	40,547,832.30	24,612,915.83

（2）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	33,641,901.62	18,694,950.94	40,519,521.41	24,612,915.83

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	33,641,901.62	18,694,950.94	40,519,521.41	24,612,915.83

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
连接器	25,924,831.51	13,080,568.13	29,372,641.80	15,365,130.64
线缆组件及其他	7,717,070.11	5,614,382.81	11,146,879.61	9,247,785.19
合计	33,641,901.62	18,694,950.94	40,519,521.41	24,612,915.83

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	15,091,301.92	7,644,913.63	16,251,743.48	9,446,051.27
西北地区	7,863,932.31	3,669,107.68	10,836,652.48	6,736,982.17
华东地区	4,898,814.04	3,994,432.48	4,489,880.41	3,047,244.95
华南地区	2,750,417.35	1,860,867.39	3,364,002.10	2,070,070.57
华北地区	1,891,339.77	931,645.85	2,675,514.89	1,526,453.29
华中地区	1,146,096.23	593,983.91	2,901,728.05	1,786,113.58
合计	33,641,901.62	18,694,950.94	40,519,521.41	24,612,915.83

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,557.22	194,302.34
教育费附加	74,381.67	83,290.44
地方教育费附加	49,587.75	55,514.95
印花税	15,727.73	19,847.87
水利基金	10,179.93	12,164.35
合计	323,434.30	365,119.95

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,255,464.10	1,547,238.13
招待费	589,053.53	495,909.36
房租水电	235,036.25	123,753.57

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	168,992.96	145,563.58
使用权资产折旧	55,440.89	55,440.88
宣传费	5,229.36	660.38
办公费	4,432.74	969.00
折旧费	1,888.26	2,226.17
运输费		6,656.76
其他	5,857.59	20,596.16
合计	2,321,395.68	2,399,013.99

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
存货报废	3,427,758.13	25,059.26
职工薪酬	3,258,843.03	3,317,943.29
中介费	948,181.30	888,082.56
差旅费	365,106.46	284,192.03
折旧费	302,134.45	363,741.45
维护维修费	181,718.15	114,154.47
招待费	141,860.65	308,459.97
无形资产摊销	120,449.82	122,653.17
房租水电	107,631.51	18,484.45
办公费	84,712.45	158,574.94
培训费	48,561.79	84,929.09
装修费	15,000.00	305,506.89
会费	13,980.00	35,000.00
车辆费用	7,126.50	60,641.13
电话会议费	2,100.00	2,050.00
股份支付摊销	-6,903.99	154,400.71
其他	85,499.41	72,980.74
合计	9,103,759.66	6,316,854.15

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,234,559.56	3,561,434.39
模具设计费	2,231,106.21	441,504.42

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,784,843.07	1,125,149.12
折旧摊销费	187,001.24	117,812.65
咨询费	92,547.17	225,037.74
房租水电	47,711.32	74,397.00
专利费	42,595.00	24,522.00
试验费	8,584.91	230,787.74
其他		55,687.01
合计	7,628,948.48	5,856,332.07

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	460,824.45	478,907.63
贴现利息	22,044.48	25,153.06
信用证议付利息	33,646.02	
现金折扣	82,614.45	
租赁负债利息费用	32,245.41	68,682.60
减：利息收入	1,468.47	1,434.50
手续费	6,367.59	6,443.71
担保费		100,000.00
合计	636,273.93	677,752.50

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,124,076.01	679,159.27
合计	1,124,076.01	679,159.27

5.34.1 与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计抵减、立档脱贫减免	139,629.40	286,437.05	与收益相关
规上企业研发投入奖补	80,000.00	80,000.00	与收益相关
2023年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目奖补资金	9,968.23	60,000.00	与资产相关
第五批专精特新“小巨人”企业奖补	500,000.00		与收益相关
2023年度首台（套）重大技术装备产品项目补贴	344,478.38		与资产相关
省级知识产权专项补助费用	50,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项资金		130,000.00	与收益相关
流动资金贷款贴息		122,722.22	与收益相关
合计	1,124,076.01	679,159.27	

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,372.75	22,941.03
合计	32,372.75	22,941.03

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-297,424.83	-91,677.68
合计	-297,424.83	-91,677.68

5.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	106,455.34	1,089,128.83	106,455.34
其他		33,324.41	
合计	106,455.34	1,122,453.24	106,455.34

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
招用高校毕业生就业补贴	42,000.00	80,200.00	与收益相关
企业稳岗补贴	34,255.34	30,661.83	与收益相关
用人单位招用就业困难人员 社会保险补贴	22,200.00		与收益相关
第四批企业一次性吸纳就业 补贴	8,000.00		与收益相关
普惠政策		715,267.00	与收益相关
秦创原建设两链融合专项项目 补贴		210,000.00	与收益相关
认定高新技术企业奖补		50,000.00	与收益相关
失业保险扩岗补助金		3,000.00	与收益相关
合计	106,455.34	1,089,128.83	

5.38 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
非流动资产报废损失	665.34		665.34
其他	550.00	3,446.63	550.00
合计	1,215.34	3,446.63	1,215.34

5.39 所得税费用

5.39.1 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		97,663.53
递延所得税费用	-30,293.76	-13,809.87
合计	-30,293.76	83,853.66

5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,863,918.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-579,587.73
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	84,226.69
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	1,634,834.54
税法加计扣除的影响	-1,169,767.26
所得税费用	-30,293.76

5.40 现金流量表项目补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,833,624.43	1,965,419.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	297,424.83	91,677.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,070,850.29	1,175,938.47
使用权资产折旧	1,163,565.87	1,317,244.39
无形资产摊销	120,449.82	124,264.20

补充资料	本期金额	上期金额
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)	665.34	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	493,069.86	547,590.23
投资损失 (收益以“—”号填列)	-32,372.75	-22,941.03
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-269,607.16	-26,982.32
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	239,313.40	13,172.45
存货的减少 (增加以“—”号填列)	5,513,008.32	-909,609.19
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-3,520,871.54	3,810,934.56
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-900,264.70	-8,852,280.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	341,607.15	-765,571.63
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	6,228,014.84	1,452,668.53
减：现金的期初余额	1,452,668.53	2,827,192.41
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	4,775,346.31	-1,374,523.88

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,228,014.84	1,452,668.53
其中：库存现金	3,205.23	10,524.23
可随时用于支付的银行存款	6,224,809.61	1,442,144.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,228,014.84	1,452,668.53

项目	期末余额	期初余额
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		

6、与金融工具相关的风险

6.1 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于 2024 年 12 月 31 日，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

6.2 流动风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

7、公允价值的披露

无。

8、关联方及关联方交易

8.1 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是自然人陈晓觉。

8.2 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马灵娟	持股 5%以上的公司股东、董事、总经理
杜长秀	持股 5%以上的公司股东、董事
陈经建	董事长、董事
毕宗明	董事、副总经理
史瑞良	副总经理
侯君芳	财务负责人
聂彩霞	董事会秘书
成云峰	监事、监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
强垚	监事
景咏咏	职工代表监事
杭州华通精工器件有限公司	公司股东陈晓觉控制的企业

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州华通精工器件有限公司	采购商品	4,861.65	35,572.63
合计		4,861.65	35,572.63

8.3.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓觉、胡月静	5,000,000.00	2024-12-30	2026-12-29	否
陈晓觉、胡月静、陕西省中小企业融资担保有限公司	2,000,000.00	2023-03-14	2025-03-14	否
陈晓觉、胡月静	3,000,000.00	2024-06-29	2025-06-29	否
合计	10,000,000.00			

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
聂彩霞	4,876.46	66,000.00
合计	4,876.46	66,000.00

8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州华通精工器件有限公司	15,628.03	26,530.91
合计	15,628.03	26,530.91

9、股份支付

2020 年度，公司实施了一项限制性股票激励计划（以下称“本计划”），本计划其股票来源为四菱电子向激励对象定向发行新股，激励对象为四菱电子董事、高级管理人员、核心员工共 27 人。限制性股票激励计划为四菱电子以定向发行新股的方式，拟一次性向激励对象授予 150 万股限制性股票，占本激励计划签署时四菱电子股本总额的 12.50%，授予价格 1.00 元/股，授予日期：2020 年 11 月 19 日，授予限制性股票的累计限售期为五年，解除限售的条件为：2021-2023 年公司扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 600 万元，可解锁日前一个会计年度归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率不低 10%；个人业绩考核结果为合格。第四年解售比例 20%、第五年解售比例 30%、第六年解售比例 50%。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为-6,903.99 元。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 484,850.22 元。

9.1 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
四菱电子董事、高级管理人员、核心员工				
合计				

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
四菱电子董事、高级管理人员、核心员工			300,000.00	300,000.00
合计			300,000.00	300,000.00

9.2 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	限制性股票公司按照授予日股票市场价格确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以被激励对象 5% 的离职比例估计行权
本期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	484,850.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,903.99

9.3 本期股份支付的费用

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
核心员工	-6,903.99	
合计	-6,903.99	

10、承诺及或有事项

10.1 关联方承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

10.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

无。

13、补充资料

13.1 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但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	1,230,531.35	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	-1,215.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,229,316.01	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,229,316.01	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-12.14	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.03	-0.22	-0.22

此页无正文，为陕西四菱电子科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注签章页。

陕西四菱电子科技股份有限公司

2025 年 4 月 21 日

第 10 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署：

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

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

财政部于 2023 年 8 月 1 日印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知，明确了数据资源的适用范围、会计处理适用准则以及列示和披露要求，通知要求自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法执行上述规定，上述规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

财政部于 2023 年 10 月 25 日印发了《企业会计准则解释第 17 号》的通知，其中规定“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起实施。

财政部于 2024 年 12 月 6 日印发了《企业会计准则解释第 18 号》的通知，其中规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，要求自印发之日起实施。

根据上述文件的要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	106,455.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,122,860.67
非经常性损益合计	1,229,316.01
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,229,316.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用